

证券代码：873307

证券简称：绿卡能

主办券商：中泰证券



绿卡能

NEEQ: 873307

贵州绿卡能科技实业股份有限公司

Guizhou NewGreen Science Technology Industry Co.,Ltd.



年度报告

2022

## 目 录

|     |                           |     |
|-----|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....          | 3   |
| 第二节 | 公司概况 .....                | 6   |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....     | 9   |
| 第四节 | 重大事件 .....                | 19  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 22  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 27  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 30  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 34  |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 117 |

## 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。

公司负责人童贵安、主管会计工作负责人童贵安及会计机构负责人（会计主管人员）刘黔玲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保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具带有强调事项段的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2022年度财务状况及经营成果。公司董事会将积极采取措施，消除审计机构对上述事项的疑虑，控制重大不确定性，化解相关潜在风险。

### 【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   |
|--------------|---|
| 实际控制人不当控制的风险 | 公司实际控制人童贵安直接持有公司43.47825%股份，持有绿卡能咨询中心9.33%份额，绿卡能管理中心持有绿卡能13.0435%股份，根据2019年7月16日童贵安与绿卡能管理中心签署的一致行动协议及童贵安持有绿卡能的股份情况，童贵 |

|                   |  |
|-------------------|--|
|                   | <p>安合计控制绿卡能56.52175%股份，且现任公司董事长、总经理之职；董贵安若利用实际控制人地位可对公司经营决策、财务决策、重要人事任免和利润分配等实施重大影响，存在损害公司或公众投资者利益的风险。</p> <p>应对措施：一方面，公司通过完善法人治理结构来规范股东行为，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中进行了决策权限划分，明晰了相关的审批程序，使股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以降低实际控制人不当控制的风险；另一方面，公司拟引入一定的机构投资者，进一步优化股权结构。</p>           |
| <p>原材料价格波动的风险</p> | <p>公司的原材料主要包括真空管、不锈钢板、支架、显示器、其他辅助材料等材料，2022年度公司的原材料成本占当期主营业务成本的86.04%，由于原材料在公司的生产成本中所占比例较大，原材料价格波动将对公司毛利率产生较大影响。未来，如果受到宏观经济及行业供求状况的影响，公司主要原材料价格出现较大波动，将对公司的生产经营带来一定的风险。</p> <p>应对措施：一方面公司与合格供应商保持长期的合作关系，合理安排原材料采购计划；另一方面公司针对项目需要的原材料，公司在项目合同评估及签订完毕后，立即与供应商签订采购合同锁定原材料采购价格。</p> |
| <p>依赖政策风险</p>     | <p>太阳能光热、光伏产业是我国的新能源产业，发展前景十分广阔，但是行业的发展在一定程度上还是会受到国家宏观经济以及国家产业政策的影响。一旦产业政策发生了变动，国家对于光热、光伏企业的扶持力度减弱，都将对整个行业造成影响，公司的业务也将受到重大的影响，行业面临一定的政策变化风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司持续关注国家针对太阳能产业发展推出了系列政策，同时进一步加大研发力度和市场布局规划，建立健全公司内部风险控制体系，确保公司各项业务稳步</p>  |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | 开展。  |
| 依赖政府采购的风险       | <p>报告期内，公司光伏路灯、太阳能热水器产品的销售依赖于政府采购，通过政府采购渠道获得的收入仍占比在80%以上，若政府采购需求下降，将对公司收入产生重大不利影响。</p> <p>应对措施：目前公司正通过积极开拓国内民间市场所需的热水工程产品、以及通过国家“一带一路”南向战略通道，积极开拓国际市场，逐步摆脱政府采购的依赖风险。</p>                                       |
| 公司租赁生产经营场所的风险   | <p>公司目前的生产经营场所为租赁而来，公司共租赁都匀市工业和贸易投资有限责任公司的20,640.16 平方米厂房及办公楼用于实际经营及办公。公司无自身所属的土地及房产，如租赁的场所到期而出租方不再续租，将直接影响公司的生产经营的持续性。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司已与出租方联系并洽谈《租赁合同》，已初定延长租赁期限。同时，如果出现租赁合同无法延长的情况，公司也做好厂房搬迁的预案准备。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化。   |

## 释义

| 释义项目            |   | 释义                                |
|-----------------|---|-----------------------------------|
| 绿卡能、公司、本公司、股份公司 | 指 | 贵州绿卡能科技实业股份有限公司                   |
| 元（万元）           | 指 | 人民币元（万元）                          |
| 《公司法》           | 指 | 《中华人民共和国公司法》                      |
| 报告期             | 指 | 2022 年 01 月 01 日-2022 年 12 月 31 日 |
| 绿卡能咨询中心         | 指 | 贵州绿卡能员工咨询管理中心（有限合伙），公司股东          |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 贵州绿卡能科技实业股份有限公司                                       |
| 英文名称及缩写 | Guizhou NewGreen Science Technology Industry Co.,Ltd. |
| 证券简称    | 绿卡能   |
| 证券代码    | 873307  |
| 法定代表人   | 童贵安   |

### 二、 联系方式

|               |                  |
|---------------|------------------|
| 董事会秘书         | 杨新磊              |
| 联系地址          | 贵州省都匀市绿茵湖绿卡能工业园  |
| 电话            | 0854-8229286     |
| 传真            | 0854-7127609     |
| 电子邮箱          | 100139088@qq.com |
| 公司网址          | www.gzlkn.com    |
| 办公地址          | 贵州省都匀市绿茵湖绿卡能工业园  |
| 邮政编码          | 558000           |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn  |
| 公司年度报告备置地     | 公司董事会办公室         |

### 三、 企业信息

|                 |                               |
|-----------------|-------------------------------|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                  |
| 成立时间            | 1998 年 2 月 18 日               |
| 挂牌时间            | 2019 年 7 月 16 日               |
| 分层情况            | 基础层                           |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-电气机械和器材制造业-照明灯具制造-“C3872” |

|              |   |
|--------------|---|
| 主要业务         | 低日照太阳能光热、光伏等新能源产品的研发、生产、销售及设计、安装服务。     |
| 主要产品与服务项目    | 低日照太阳能光热、光伏等新能源产品、相关产品的设计、安装服务。         |
| 普通股股票交易方式    | √集合竞价交易 □做市交易                           |
| 普通股总股本（股）    | 11,500,000                              |
| 优先股总股本（股）    | 0                                       |
| 做市商数量        | 0                                       |
| 控股股东         | 无控股股东                                   |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（童贵安），一致行动人为（贵州绿卡能员工咨询管理中心（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 | 915227017221741683        | 否        |
| 注册地址     | 贵州省黔南布依族苗族自治州都匀市绿茵湖绿卡能工业园 | 否        |
| 注册资本     | 11,500,000.00 元           | 否        |

#### 五、 中介机构

|                  |                                |     |
|------------------|--------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 中泰证券                           |     |
| 主办券商办公地址         | 山东省济南市市中区经七路 86 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）      | 中泰证券                           |     |
| 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 | 任海春                            | 李志田 |
|                  | 2 年                            | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001 |     |

## 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                                     | 4,211,056.60  | 5,540,871.56  | -24%  |
| 毛利率%                                     | 6.33%         | 8.63%         | -     |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -5,938,373.73 | -3,020,419.21 | -     |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -6,439,581.79 | -3,595,097.54 | -     |
| 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）           | -125.77%      | -32.83%       | -     |
| 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） | -136.38%      | -39.07%       | -     |
| 基本每股收益                                   | -0.52         | -0.26         | -     |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 31,578,823.25 | 37,280,384.52 | -15.29% |
| 负债总计            | 29,826,262.27 | 29,589,449.81 | 0.80%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 1,752,560.98  | 7,690,934.71  | -77.21% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.15          | 0.67          | -77.61% |
| 资产负债率%（母公司）     | 94.32%        | 79.28%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 94.45%        | 79.37%        | -       |
| 流动比率            | 80.35%        | 81.78%        | -       |
| 利息保障倍数          | -             | -             | -       |

##### (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 | 591,937.19 | -168,831.16 | -     |
| 应收账款周转率       | 0.16       | 0.18        | -     |
| 存货周转率         | 2.33       | 1.55        | -     |

**(四) 成长情况**

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -15.29% | -9.58%  | -     |
| 营业收入增长率% | -24%    | 283.81% | -     |
| 净利润增长率%  | 0%      | 0%      | -     |

**(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     | 11,500,000 | 11,500,000 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

| 项目   | 金额                |
|--|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 4,300.00          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 585,356.54        |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>589,656.54</b> |
| 所得税影响数   | 88,448.48         |
| 少数股东权益影响额（税后）  |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>501,208.06</b> |

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期投资设立“贵州绿卡能国际文化交流有限公司”，持股比例 100%，纳入合并范围的子公司比上年增加 1 户，2022 年度纳入合并范围的全资子公司共两个。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司致力于对低日照太阳能资源的综合开发利用，报告期内专注于低日照太阳能热水器和光伏照明两大应用领域，依托高水平的研发能力、丰富的生产经验、标准化的生产工艺以及完整的产品供销、安装及服务链条，为客户提供高品质的低日照太阳能集热产品及光伏照明产品从而实现盈利。报告期内公司业务主要来自政府扶贫和农村基础设施建设，因此主要客户及潜在用户以政府采购为主，主要通过招投标流程获得业务订单。公司一般通过政府网站、行业协会、公开采购网公布的招标公告等渠道获取项目信息。公司知悉招标或收到邀标通知后，按要求准备材料并编制投标书送达招标单位，参加开标和评标。公司在中标之后与客户就具体问题沟通后进行合同的签订。公司长期从事低日照太阳能光热及光伏照明业务，在低日照地区具备的实践经验和技術优势，能够使得公司在地方政府的太阳能光热光伏产品等招投标项目中成功中标。公司投标的定价政策主要采用成本导向定价，从公司自身实际情况出发，在准确分析工程成本的前提下，确定拟投标项目利润目标，最终确定投标报价。公司下游客户主要系黔南州市、县、乡政府机构，各级政府机构太阳能路灯及太阳能热水器采购均由黔南州政府统一规划，分步实施，故单个政府机构采购具有频次较低、单次采购金额大的特点。黔南州下辖 2 个县级市、9 个县、1 个自治县，上述地方的配套基础实施尚不完善，公司潜在的业务空间较大。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

|            |  |
|------------|--|
| “高新技术企业”认定 | √是   |
| 详细情况       | 公司于 2021 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202152000025 |

#### 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    | □是 √否 |
| 主营业务是否发生变化    | □是 √否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | □是 √否 |
| 客户类型是否发生变化    | □是 √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        | 704,161.35    | 2.23%    | 711,280.45    | 1.91%    | -1%       |
| 应收票据        | -             | -        | -             | -        | -         |
| 应收账款        | 1,902,242.77  | 6.02%    | 3,565,447.40  | 9.56%    | -46.65%   |
| 其他应收款       | 1,031,050.00  | 3.27%    | 42,971.10     | 0.12%    | 2,299.40% |
| 存货          | 2,567,343.73  | 8.13%    | 3,384,370.87  | 9.08%    | -24.14%   |
| 投资性房地产      | -             | -        | -             | -        | -         |
| 其他流动资产      | 13,860,531.47 | 43.89%   | 10,890,531.47 | 29.21%   | 27.27%    |
| 长期股权投资      | -             | -        | -             | -        | -         |
| 固定资产        | 4,620,679.15  | 14.63%   | 5,500,398.32  | 14.75%   | -15.99%   |
| 在建工程        | -             | -        | -             | -        | -         |
| 无形资产        | -             | -        | -             | -        | -         |
| 商誉          | -             | -        | -             | -        | -         |
| 一年内到期的非流动资产 | 3,748,926.91  | 11.87%   | 5,471,972.90  | 14.68%   | -31.49%   |
| 长期应收款       | 1,424,806.10  | 4.51%    | 5,641,760.11  | 15.13%   | -74.75%   |
| 长期待摊费用      | 126,698.72    | 0.40%    | 295,630.76    | 0.79%    | -57.14%   |
| 短期借款        | 4,850,000.00  | 15.36%   | 4,900,000.00  | 13.14%   | -1.02%    |
| 长期借款        | -             | -        | -             | -        | -         |
| 应付职工薪酬      | 180,348.36    | 0.57%    | 91,986.00     | 0.25%    | 96.06%    |
| 应交税费        | 670,658.03    | 2.12%    | 543,471.54    | 1.46%    | 23.40%    |
| 其他应付款       | 2,833,589.80  | 8.97%    | 2,878,047.60  | 7.72%    | -1.54%    |

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、应收账款：期末余额较上年末减少 1,663,204.63 元，减幅 46.65%，主要是收回 1,200,000.00 元及部分零散往期往来款。
- 2、其他应收款：期末余额较上年末增加 988,078.90 元，增幅 2,299.40%，主要是其中有 1,000,000.00 元关联股东的往来。
- 3、存货：期末余额较上年末减少 817,027.14 元，减幅 24.14%，主要是部份上期存货用于工程项目的减少。
- 4、其他流动资产：期末余额较上年末增加 2,970,000.00 元，增幅 27.27%，主要是上期到期的长期应收款未完全收回，本期又有新到期长期应收款形成。
- 5、一年内到期的非流动资产：期末余额较上年末减少了 1,723,045.99 元，减幅 31.49%，主要是上期的应收未收款 6,000,000.00 元调至其他流动资产科目，报告期内到期的长期应收款 4,500,000.00 元调至本科目。
- 6、长期应收款：期末余额较上年末减少 4,216,954.01 元，减幅 74.75%，主要是报告期有 4,500,000.00 元调至一年内到期的非流动资产。
- 7、应交税费：期末余额较上年末增加 127,186.49 元，增幅 23.40%，主要是期中 196,678.08 元是《国家税务总局财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》的政策的缓缴税款金额。

**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 | 4,211,056.60 | -         | 5,540,871.56 | -         | -24.00%  |
| 营业成本 | 3,944,412.28 | 93.67%    | 5,062,551.60 | 91.37%    | -22.09%  |
| 毛利率  | 6.33%        | -         | 8.63%        | -         | -        |
| 销售费用 | 2,471,159.90 | 58.68%    | 1,200,425.56 | 21.66%    | 105.86%  |
| 管理费用 | 2,592,996.05 | 61.58%    | 2,382,983.43 | 43.01%    | 8.81%    |
| 研发费用 | 635,208.40   | 15.08%    | 718,597.90   | 12.97%    | -11.60%  |
| 财务费用 | 582,424.39   | 13.83%    | -267,253.13  | -4.82%    | -317.93% |

|          |               |          |               |         |          |
|----------|---------------|----------|---------------|---------|----------|
| 信用减值损失   | -311,396.09   | -7.39%   | -776,876.77   | -14.02% | -59.92%  |
| 资产减值损失   | -             | -        | -             | -       | -        |
| 其他收益     | 0             | -        | 1,734.38      | 0.03%   | -100%    |
| 投资收益     | -             | -        | -             | -       | -        |
| 公允价值变动收益 | -             | -        | -             | -       | -        |
| 资产处置收益   | -             | -        | -             | -       | -        |
| 汇兑收益     | -             | -        | -             | -       | -        |
| 营业利润     | -6,331,337.03 | -150.35% | -4,340,921.78 | -78.34% | -        |
| 营业外收入    | 589,656.54    | 14.00%   | 691,095.85    | 12.47%  | -14.68%  |
| 营业外支出    | -             | -        | 16,738.08     | 0.30%   | -100.00% |
| 净利润      | -5,938,373.73 | -141.02% | -3,020,419.21 | -54.51% | -        |

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：期末余额较上年减少 1,329,814.96 元，减幅 24.00%，主要是报告期的工程项目经公司严格筛选认为回款不及时的项目均不予以实施，只接受回款良性的项目而形成。
- 2、营业成本：期末余额较上年减少 1,118,139.32 元，减幅 22.09%，与营业收入的减幅相当，属正常变动。
- 3、销售费用：期末余额较上年增加 1,270,734.34 元，增幅 105.86%，公司考察，近两年太阳能光伏、光热产品在海外市场的需求比较大，公司一直都有意拓展国外市场，2020 年、2021 年因疫情比较严重，国门也没打开，2022 年疫情逐渐缓解之后公司开始为产品出口作铺垫工作，加大拓展国外市场而发生的业务费较多。
- 4、财务费用：期末余额较上年增加 849,677.52 元，主要是上期一年内到期的非流动资产科目账务处理转回利息收入 806,170.07 元，本报告期因款项未收回未做此账务处理形成的较大变动差异。

#### (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 | 4,114,880.68 | 5,334,423.93 | -22.86% |
| 其他业务收入 | 96,175.92    | 206,447.63   | -53.41% |
| 主营业务成本 | 3,944,412.28 | 5,062,551.60 | -22.09% |
| 其他业务成本 | -            | -            | -       |

**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百分点 |
|--------|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 光伏产品收入 | 4,006,353.97 | 3,900,410.32 | 2.64%  | -21.88%      | -20.77%      | -1.37%        |
| 其他产品收入 | 108,526.71   | 44,001.96    | 59.46% | -47.27%      | -68.46%      | 27.23%        |

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，产品的收入构成变动较大的是毛利率，报告期的订单主要走的都是招投标，太阳能光伏产品的政府招投标项目本身利润空间就很小，产品本身就是订制的，都是中标后签了合同才开始实施，再加上政府项目中标后还要再走一些流程才能开展项目，产品本身的核心材料钢材、电芯在 2022 年经济复苏阶段价格很不稳定，一天一个价，导致项目从投标、中标、到实施的过程中原材料价格大幅增长，但中标价格是不能更改的，最后导致毛利率非常低，变动较大。

**(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  | 都匀市财政局     | 2,771,442.47 | 65.81%  | 否        |
| 2  | 天柱县财政局     | 1,187,044.24 | 28.19%  | 否        |
| 3  | 惠水县雅水镇人民政府 | 44,097.35    | 1.05%   | 否        |
| 4  | 广西太阳能专卖店   | 31,929.18    | 0.76%   | 否        |
| 5  | 独山太阳能专卖店   | 18,835.59    | 0.45%   | 否        |
| 合计 |            | 4,053,348.83 | 96.26%  | -        |

**(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  | 扬州市博瑞光电照明有限公司  | 3,302,258.44 | 83.72% | 否 |
| 2  | 江苏锂霸电源有限公司     | 519,745.00   | 13.18% | 否 |
| 3  | 广东宇冠智慧灯杆制造有限公司 | 49,849.56    | 1.26%  | 否 |
| 4  | 邯郸市权浩紧固件制造有限公司 | 28,200.00    | 0.71%  | 否 |
| 合计 |                | 3,900,053.00 | 98.87% | - |

### 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 | 591,937.19  | -168,831.16 | 0     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 0           | -56,800.00  | 0%    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -599,056.29 | 914,640.92  | 0     |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加的原因系，报告期的订单有及时回款，因为有选择的执行订单工程，订单量较小，采购业务减少等原因形成。
- 2、报告期投资活动没有现金的流出、流入。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为负数的原因系，主要是报告期偿还短期借款的 4,900,000.00 元现金流出大于上期偿还短期借款的 3,500,000.00 元现金流出。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

| 公司名称          | 公司类型  | 主要业务  | 注册资本         | 总资产      | 净资产         | 营业收入    | 净利润     |
|---------------|-------|-------|--------------|----------|-------------|---------|---------|
| 贵州绿卡能海外贸易有限公司 | 控股子公司 | 进出口贸易 | 5,000,000.00 | 1,638.87 | -440,181.13 | -997.56 | -997.56 |
| 贵州绿卡能国际文      | 控股子公司 | 零售    | 5,000,000.00 | 0.01     | -199.99     | -199.99 | -199.99 |

|             |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------|--|--|--|--|--|--|--|
| 化交流有<br>限公司 |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------|--|--|--|--|--|--|--|

**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. 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**三、 持续经营评价**

公司主要收入来源太阳能光热、光伏产品（主要是太阳能路灯、太阳能热水器）、空气能热泵产品的生产和销售，以及太阳能光热、光伏、空气能热泵产品的检修与技术服务。其中太阳能路灯、太阳能热水器的收入占 90%以上。公司产品经过时间的检验，产品质量非常过硬，本地区 80%的用户使用的都是绿卡能牌的太阳能热水器、太阳能路灯，是用户信得过产品，是绿色产品，公司产品每年都被列入当地工业产品优先采购目录清单。绿色产业是未来市场的方向。2022 年经济逐渐复苏，生产恢复正常运行，在原有资源基础上经过资源再调配，已具备承接、布局大项目的生产能力及执行力，未来，绿卡能将更深入发展绿色产业的系列产品，投入到脱贫攻坚后乡村振兴计划中，计划在太阳能发电，热利用等方面拓展业务，经过前几年各项资源的储备，农村家庭的光伏发电、大面积种植大棚的热利用等都将是公司新的经济增长点。公司主要原材料为彩钢和不锈钢板、钢管、管件，原材料成本占 60%左右，钢材价格是对公司的主要产品成本价格影响较大之一。公司将加强对合格供应商的评价，甄选供货业绩良好、质量稳定、价格合理，并有能力按照公司的技术要求进行定制生产的供应商，让供应商进行良性的市场有序竞争。报告期内，公司所有购销业务合同均正常履行，不存在纠纷。公司具备持续经营能力，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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |

### 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

#### （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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

| 占用主体 | 占用性 | 期初余 | 本期新增 | 本期减 | 期末余额 | 单日最高占用余额 | 是否履行审议 | 是否因 | 是否因 | 是否归 |
|------|-----|-----|------|-----|------|----------|--------|-----|-----|-----|
|      |     |     |      |     |      |          |        |     |     |     |

|     | 质  | 额 |              | 少 |              |              | 程序      | 违规已被采取行政监管措施 | 违规已被采取自律监管措施 | 还占用资金 |
|-----|----|---|--------------|---|--------------|--------------|---------|--------------|--------------|-------|
| 童贵安 | 借款 | 0 | 1,000,000.00 | 0 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 已事后补充履行 | 否            | 否            | 是     |
| 合计  | -  | 0 | 1,000,000.00 | 0 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | -       | -            | -            | -     |

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

因童贵安资金周转需要，公司向童贵安提供借款 100 万元，童贵安已在 2023 年 3 月 22 至 3 月 27 日归还借款 100 万元，未造成公司业务不利影响。

#### (三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型               | 承诺具体内容       | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|--------------------|--------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2019 年 1 月 23 日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺             | 承诺不构成同业竞争    | 正在履行中  |
| 董监高        | 2019 年 1 月 23 日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺             | 承诺不构成同业竞争    | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2019 年 1 月 23 日 |        | 挂牌   | 资金占用承诺             | 避免资金占用       | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2019 年 1 月 23 日 |        | 挂牌   | 资金占用承诺             | 避免资金占用       | 正在履行中  |
| 董监高        | 2019 年 1 月 23 日 |        | 挂牌   | 资金占用承诺             | 避免资金占用       | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2019 年 1 月 23 日 |        | 挂牌   | 其他承诺（减少并规范关联交易的承诺） | 减少并规范关联交易的承诺 | 正在履行中  |

|      |            |  |    |                    |              |       |
|------|------------|--|----|--------------------|--------------|-------|
| 其他股东 | 2019年1月23日 |  | 挂牌 | 其他承诺（减少并规范关联交易的承诺） | 减少并规范关联交易的承诺 | 正在履行中 |
| 董监高  | 2019年1月23日 |  | 挂牌 | 其他承诺（减少并规范关联交易的承诺） | 减少并规范关联交易的承诺 | 正在履行中 |

#### 承诺事项履行情况

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

无

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称               | 资产类别  | 权利受限类型 | 账面价值         | 占总资产的比例% | 发生原因            |
|--------------------|-------|--------|--------------|----------|-----------------|
| 福泉市村寨亮化项目二期投资建设施工款 | 长期应收款 | 质押     | 4,850,000.00 | 15.36%   | 农商银行龙山支行的银行贷款担保 |
| 总计                 | -     | -      | 4,850,000.00 | 15.36%   | -               |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

该笔应收账款质押借款，是因报告期经济复苏较慢，影响应收账款回款速度，为解决公司生产经营所需的流动资金而产生，经过借款银行多方考量后确认我公司一直是良性发展，用于质押的该笔应收账款回款可信度高，此项资产受限仅指在借款尚未结清前，此笔应收账款的入账账户由双方共同认可，让借款方随时知晓该笔业应收款项的回款情况，让借款方有理由信任受借方（我公司）持续经营且有能力偿付该笔借款，借款方不参与、不干预我公司的正常生产、经营活动，对公司的正常发展不会受到影响。

(五) 自愿披露的其他事项

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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 3,000,000  | 26.09% | -1,250,000 | 1,750,000  | 15.22% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,250,000  | 10.87% | 0          | 1,250,000  | 10.87% |
|                 | 董事、监事、高管      |            |        |            |            |        |
|                 | 核心员工          |            |        |            |            |        |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 8,500,000  | 73.91% | 1,250,000  | 9,750,000  | 84.78% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,750,000  | 32.61% |            | 3,750,000  | 32.61% |
|                 | 董事、监事、高管      |            |        |            |            |        |
|                 | 核心员工          |            |        |            |            |        |
| 总股本             |               | 11,500,000 | -      | 0          | 11,500,000 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 3          |        |            |            |        |

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<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有的质<br>押股份<br>数量 | 期末持有的司<br>法冻结<br>股份数量 |
|----|----------------|-----------|------------|-----------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 1  | 童贵安            | 4,000,000 | 1,000,000  | 5,000,000 | 43.48%  | 3,750,000          | 1,250,000           | 0                   | 0                     |
| 2  | 江竹山            | 6,000,000 | -1,000,000 | 5,000,000 | 43.48%  | 5,000,000          | 0                   | 0                   | 0                     |
| 3  | 贵州<br>绿卡<br>能员 | 1,500,000 | 0          | 1,500,000 | 13.05%  | 1,000,000          | 500,000             | 0                   | 0                     |

|   |            |   |            |      |           |           |   |   |  |
|---|------------|---|------------|------|-----------|-----------|---|---|--|
| 工<br>咨<br>询<br>管<br>理<br>中<br>心（有<br>限<br>合<br>伙） |            |   |            |      |           |           |   |   |  |
| 合计  | 11,500,000 | 0 | 11,500,000 | 100% | 9,750,000 | 1,750,000 | 0 | 0 |  |

普通股前十名股东间相互关系说明：童贵安与贵州绿卡能员工咨询管理中心（有限合伙）于2019年7月16日签署《一致行动协议》，两者为一致行动人；除此之外，公司其他股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司无控股股东。

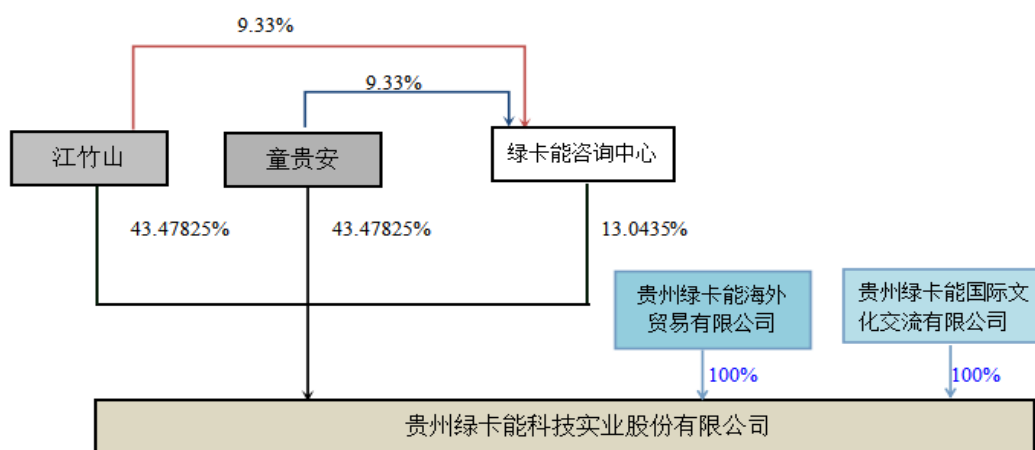
### （二）实际控制人情况

报告期依据 2019 年 7 月 16 日童贵安与绿卡能管理中心签署的一致行动协议及童贵安持有绿卡能的股份情况，童贵安依其出资比例及一致行动人合计表决权能够实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，系公司实际控制人。

童贵安简历，男，1960 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1975 年 8 月至 1977 年 8 月，贵州省瓮安县新华公社大寨坪大队尹家坝生产队知青；1977 年 9 月 1979 年 8 月，供职于贵州省瓮安县新华磷肥厂，担任汽车修理工；1979 年 9 月至 1983 年 8 月，西北工业大学求学；1983 年 9 月至 1985 年 10 月，供职于贵州 011 系统黎阳公司 100 厂航空发动机焊接实验室，



担任技术员、助理工程师；1985 年 11 月至 2011 年 7 月，供职于贵州省都匀水泥厂，历任技术员、工程师、车间主任、办公室主任、驻湛江办事处主任、驻海南办事处主任；2011 年 8 月至 2018 年 1 月，供职于有限公司，担任总经理、高级工程师；2018 年 2 月至今，任绿卡能董事、董事长、总经理、高级工程师。报告期内，实际控制人实际持股情况如下图所示：



#### 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

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方            | 贷款提供方类型 | 贷款规模         | 存续期间       |            | 利息率   |
|----|------|------------------|---------|--------------|------------|------------|-------|
|    |      |                  |         |              | 起始日期       | 终止日期       |       |
| 1  | 质押贷款 | 贵州都匀农村商业银行股份有限公司 | 银行      | 4,950,000.00 | 2021年3月24日 | 2022年3月22日 | 9.96% |
| 2  | 质押贷款 | 贵州都匀农村商业银行股份有限公司 | 银行      | 4,850,000.00 | 2022年3月30日 | 2023年3月29日 | 9.48% |
| 合计 | -    | -                | -       | 9,800,000.00 | -          | -          | -     |

注：

2021年3月24日，本公司与贵州都匀农村商业银行股份有限公司龙山支行签订借款合同，合同编号：23960600202100449号，借款金额为495万元，借款期限为2021年3月24日至2022年3月22日，以应收福泉市村寨亮化项目二期投资建设施工款作为质押，该笔借款于2022年3月30日已全部归还完毕。

2022年3月30日，本公司与贵州都匀农村商业银行股份有限公司龙山支行签订借款合同，实际为上笔款项的续贷业务，合同编号：23960100202203713号，借款金额为485万元，借款期限为2022年3月30日至2023年3月29日，以应收福泉市村寨亮化项目二期投资建设施工款作为质押。

## 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

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<br>联合惩戒对<br>象 | 出生年月        | 任职起止日期             |                    |
|-----------|------------|----|---------------------|-------------|--------------------|--------------------|
|           |            |    |                     |             | 起始日期               | 终止日期               |
| 童贵安       | 董事、董事长、总经理 | 男  | 否                   | 1960 年 7 月  | 2022 年 3 月<br>25 日 | 2025 年 3 月<br>24 日 |
| 陆延        | 董事、副总经理    | 男  | 否                   | 1987 年 9 月  | 2022 年 3 月<br>25 日 | 2025 年 3 月<br>24 日 |
| 江育奎       | 董事、副总经理    | 男  | 否                   | 1972 年 10 月 | 2022 年 3 月<br>25 日 | 2025 年 3 月<br>24 日 |
| 刘黔玲       | 董事、财务总监    | 女  | 否                   | 1978 年 11 月 | 2022 年 3 月<br>25 日 | 2025 年 3 月<br>24 日 |
| 杨新霖       | 董事、副总经理、董秘 | 女  | 否                   | 1976 年 9 月  | 2022 年 3 月<br>25 日 | 2025 年 3 月<br>24 日 |
| 马旭        | 监事、监事会主席   | 男  | 否                   | 1983 年 11 月 | 2022 年 3 月<br>25 日 | 2025 年 3 月<br>24 日 |
| 刘文菊       | 职工监事       | 女  | 否                   | 1975 年 12 月 | 2022 年 3 月<br>25 日 | 2025 年 3 月<br>24 日 |
| 田豫        | 监事         | 女  | 否                   | 1972 年 6 月  | 2022 年 3 月<br>25 日 | 2025 年 3 月<br>24 日 |
| 董事会人数：    |            |    |                     |             | 5                  |                    |
| 监事会人数：    |            |    |                     |             | 3                  |                    |
| 高级管理人员人数： |            |    |                     |             | 5                  |                    |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长童贵安系公司实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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   |      |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)                                   | 否   |      |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业                                    | 否   |      |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易                        | 否   |      |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形  | 否   |      |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形                     | 否   |      |
| 董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况                   | 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    | 4    | 0    | 0    | 4    |

|      |    |   |   |    |
|------|----|---|---|----|
| 生产人员 | 5  | 0 | 1 | 4  |
| 销售人员 | 2  | 0 | 0 | 2  |
| 技术人员 | 6  | 0 | 0 | 6  |
| 财务人员 | 2  |   |   | 2  |
| 员工总计 | 19 | 0 | 1 | 18 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 0    |
| 本科      | 10   | 10   |
| 专科      | 4    | 4    |
| 专科以下    | 5    | 4    |
| 员工总计    | 19   | 18   |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司客观、公正、规范的制定了比较完整的薪酬体系及绩效考核制度。依据国家有关法律、法规和地方有关社会保险政策，为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险和住房公积金。

2、员工培训：公司分系统入职培训、岗位按需培训，一线员工操作技能实战培训，多渠道、多方位培养复合型人才。

3、报告期内无需承担离退休职工的费用。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，并根据公司组织结构调整及业务需要，及时修订与增加公司业务管理制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司工作治理机制上充分采用尽可能给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见，让其：

- 1.依法行使知情权；
- 2.依法行使召集和主持股东会会议的权利；
- 3.依法让合法股东享有查阅公司章程、股东会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务报告的权利、能了解公司经营情况、能为公司发展建言献策，发挥积极作用。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据

重大决策事项的审批权限，提请公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、融资、募集资金用途变更、权益分派等事项上，均规范操作，切实履行规定程序。公司董事、监事、高级管理人员均依法履职，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

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

报告期章程未做修改。

### (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 | 2    | 4   | 4   |

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

| 事项   | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|------|
| 股东大会是否未均按规定设置会场  | 否   |      |
| 2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行  | 否   |      |
| 2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出   | 否   |      |
| 2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出  | 否   |      |
| 独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会                               | 否   |      |
| 股东大会是否实施过征集投票权   | 否   |      |
| 股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露 | 否   |      |

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会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

- 1、业务独立：公司拥有独立的发明专利、商标权等知识产权和独立的技术开发队伍，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。
- 2、人员独立：公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。
- 3、资产完整及独立：公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，公司无形资产等权属清晰，公司对此拥有合法的所有权和使用权。
- 4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。
- 5、财务独立：公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

### (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   |
| 无                                       |     |



#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018 年 2 月 25 日，公司第一届董事会第一次会议审议通过《关于公司<年报信息重大差错责任追究制度>》。公司根据《年度报告重大差错责任追究制度》，严格规范信息披露管理事务，尤其是规范年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。截至 2022 年 12 月 31 日，公司无年报重大差错及更正事项。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

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             | 无保留意见   |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | 亚会审字（2023）第 02160008 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 3 号楼 20 层 2001  |     |
| 审计报告日期           | 2023 年 4 月 17 日   |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 任海春   | 李志田 |
|                  | 2 年   | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否   |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 2 年   |     |
| 会计师事务所审计报酬       | 7 万元  |     |

## 审计报告

亚会审字（2023）第 02160008 号

贵州绿卡能科技实业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了贵州绿卡能科技实业股份有限公司（以下简称“绿卡能公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿卡能公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立

于绿卡能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二所述，2020 年至 2022 年，公司营业收入逐年大幅下滑，绿卡能公司 2022 年发生净亏损-5,938,373.73 元，截至 2022 年 12 月 31 日，累计亏损达-14,773,138.63 元，营运资本-5,841,981.84 元，资产负债率 94.45%，当年公司的经营活动产生的现金流量净额为 591,937.19 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对绿卡能公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

绿卡能公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括绿卡能公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督绿卡能公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些

风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致绿卡能公司不能持续经营。

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

（六）就绿卡能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：任海春

中国注册会计师：李志田

二〇二三年四月十七日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注  | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |     |                  |                  |
| 货币资金         | 六、1 | 704,161.35       | 711,280.45       |
| 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          | 六、2 | 1,902,242.77         | 3,565,447.40         |
| 应收款项融资        |     |                      |                      |
| 预付款项          | 六、3 | 69,297.32            | 23,850.47            |
| 应收保费          |     |                      |                      |
| 应收分保账款        |     |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |     |                      |                      |
| 其他应收款         | 六、4 | 1,031,050.00         | 42,971.10            |
| 其中：应收利息       |     |                      |                      |
| 应收股利          |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            | 六、5 | 2,567,343.73         | 3,384,370.87         |
| 合同资产          |     |                      |                      |
| 持有待售资产        |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   | 六、6 | 3,748,926.91         | 5,471,972.90         |
| 其他流动资产        | 六、7 | 13,860,531.47        | 10,890,531.47        |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>23,883,553.55</b> | <b>24,090,424.66</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |     |                      |                      |
| 债权投资          |     |                      |                      |
| 其他债权投资        |     |                      |                      |
| 长期应收款         | 六、8 | 1,424,806.10         | 5,641,760.11         |
| 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           | 六、9  | 4,620,679.15         | 5,500,398.32         |
| 在建工程           |      | -                    | -                    |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 使用权资产          |      |                      |                      |
| 无形资产           |      |                      |                      |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 商誉             |      |                      |                      |
| 长期待摊费用         | 六、10 | 126,698.72           | 295,630.76           |
| 递延所得税资产        | 六、11 | 1,523,085.73         | 1,752,170.67         |
| 其他非流动资产        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>7,695,269.70</b>  | <b>13,189,959.86</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>31,578,823.25</b> | <b>37,280,384.52</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                      |                      |
| 短期借款           | 六、12 | 4,850,000.00         | 4,900,000.00         |
| 向中央银行借款        |      |                      |                      |
| 拆入资金           |      |                      |                      |
| 交易性金融负债        |      |                      |                      |
| 衍生金融负债         |      |                      |                      |
| 应付票据           |      |                      |                      |
| 应付账款           | 六、13 | 21,190,939.20        | 21,042,826.09        |
| 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         | 六、14 | 180,348.36           | 91,986.00            |
| 应交税费           | 六、15 | 670,658.03           | 543,471.54           |

|                      |      |                      |                      |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 其他应付款                | 六、16 | 2,833,589.80         | 2,878,047.60         |
| 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               |      |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>29,725,535.39</b> | <b>29,456,331.23</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                      |                      |
| 保险合同准备金              |      |                      |                      |
| 长期借款                 |      | -                    | -                    |
| 应付债券                 |      |                      |                      |
| 其中：优先股               |      |                      |                      |
| 永续债                  |      |                      |                      |
| 租赁负债                 |      |                      |                      |
| 长期应付款                |      |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬             |      |                      |                      |
| 预计负债                 |      |                      |                      |
| 递延收益                 |      |                      |                      |
| 递延所得税负债              | 六、17 | 100,726.88           | 133,118.58           |
| 其他非流动负债              |      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>100,726.88</b>    | <b>133,118.58</b>    |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>29,826,262.27</b> | <b>29,589,449.81</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                      |                      |
| 股本                   | 六、18 | 11,500,000.00        | 11,500,000.00        |
| 其他权益工具               |      |                      |                      |
| 其中：优先股               |      |                      |                      |
| 永续债                  |      |                      |                      |

|                      |      |                |               |
|----------------------|------|----------------|---------------|
| 资本公积                 | 六、19 | 4,778,824.06   | 4,778,824.06  |
| 减：库存股                |      |                |               |
| 其他综合收益               |      |                |               |
| 专项储备                 |      |                |               |
| 盈余公积                 | 六、20 | 246,875.55     | 246,875.55    |
| 一般风险准备               |      |                |               |
| 未分配利润                | 六、21 | -14,773,138.63 | -8,834,764.90 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 1,752,560.98   | 7,690,934.71  |
| 少数股东权益               |      |                |               |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 1,752,560.98   | 7,690,934.71  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 31,578,823.25  | 37,280,384.52 |

法定代表人：童贵安

主管会计工作负责人：童贵安

会计机构负责人：刘黔玲

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目           | 附注   | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 货币资金         |      | 703,053.94       | 711,275.49       |
| 交易性金融资产      |      |                  |                  |
| 衍生金融资产       |      |                  |                  |
| 应收票据         |      |                  |                  |
| 应收账款         | 十三、1 | 1,902,242.77     | 3,565,447.40     |
| 应收款项融资       |      |                  |                  |
| 预付款项         |      | 69,297.32        | 23,850.47        |
| 其他应收款        | 十三、2 | 1,076,670.00     | 86,591.10        |
| 其中：应收利息      |      |                  |                  |
| 应收股利         |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产     |      |                  |                  |
| 存货           |      | 2,567,343.73     | 3,384,370.87     |



|                |  |                      |                      |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| 合同资产           |  |                      |                      |
| 持有待售资产         |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |  | 3,748,926.91         | 5,471,972.90         |
| 其他流动资产         |  | 13,860,000.00        | 10,890,000.00        |
| <b>流动资产合计</b>  |  | <b>23,927,534.67</b> | <b>24,133,508.23</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |  |                      |                      |
| 债权投资           |  |                      |                      |
| 其他债权投资         |  |                      |                      |
| 长期应收款          |  | 1,424,806.10         | 5,641,760.11         |
| 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           |  | 4,620,679.15         | 5,500,398.32         |
| 在建工程           |  |                      |                      |
| 生产性生物资产        |  |                      |                      |
| 油气资产           |  |                      |                      |
| 使用权资产          |  |                      |                      |
| 无形资产           |  |                      |                      |
| 开发支出           |  |                      |                      |
| 商誉             |  |                      |                      |
| 长期待摊费用         |  | 126,698.72           | 295,630.76           |
| 递延所得税资产        |  | 1,523,085.73         | 1,752,170.67         |
| 其他非流动资产        |  |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>7,695,269.70</b>  | <b>13,189,959.86</b> |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>31,622,804.37</b> | <b>37,323,468.09</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                      |                      |
| 短期借款           |  | 4,850,000.00         | 4,900,000.00         |
| 交易性金融负债        |  |                      |                      |

|                |  |                      |                      |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| 衍生金融负债         |  |                      |                      |
| 应付票据           |  |                      |                      |
| 应付账款           |  | 21,190,939.20        | 21,042,826.09        |
| 预收款项           |  |                      |                      |
| 卖出回购金融资产款      |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |  | 180,348.36           | 91,986.00            |
| 应交税费           |  | 670,658.03           | 543,471.54           |
| 其他应付款          |  | 2,833,289.80         | 2,878,047.60         |
| 其中：应付利息        |  |                      |                      |
| 应付股利           |  |                      |                      |
| 合同负债           |  |                      |                      |
| 持有待售负债         |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债    |  |                      |                      |
| 其他流动负债         |  |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>29,725,235.39</b> | <b>29,456,331.23</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                      |                      |
| 长期借款           |  |                      |                      |
| 应付债券           |  |                      |                      |
| 其中：优先股         |  |                      |                      |
| 永续债            |  |                      |                      |
| 租赁负债           |  |                      |                      |
| 长期应付款          |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬       |  |                      |                      |
| 预计负债           |  |                      |                      |
| 递延收益           |  |                      |                      |
| 递延所得税负债        |  | 100,726.88           | 133,118.58           |
| 其他非流动负债        |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b> |  | <b>100,726.88</b>    | <b>133,118.58</b>    |
| <b>负债合计</b>    |  | <b>29,825,962.27</b> | <b>29,589,449.81</b> |

|                          |  |                      |                      |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                       |  | 11,500,000.00        | 11,500,000.00        |
| 其他权益工具                   |  |                      |                      |
| 其中：优先股                   |  |                      |                      |
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 资本公积                     |  | 4,778,824.06         | 4,778,824.06         |
| 减：库存股                    |  |                      |                      |
| 其他综合收益                   |  |                      |                      |
| 专项储备                     |  |                      |                      |
| 盈余公积                     |  | 246,875.55           | 246,875.55           |
| 一般风险准备                   |  |                      |                      |
| 未分配利润                    |  | -14,728,857.51       | -8,791,681.33        |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>1,796,842.10</b>  | <b>7,734,018.28</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>31,622,804.37</b> | <b>37,323,468.09</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2022 年        | 2021 年       |
|----------------|------|---------------|--------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | 4,211,056.60  | 5,540,871.56 |
| 其中：营业收入        | 六、22 | 4,211,056.60  | 5,540,871.56 |
| 利息收入           |      |               |              |
| 已赚保费           |      |               |              |
| 手续费及佣金收入       |      |               |              |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 10,230,997.54 | 9,106,650.95 |
| 其中：营业成本        | 六、22 | 3,944,412.28  | 5,062,551.60 |
| 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                             | 六、23 | 4,797.52             | 9,345.59             |
| 销售费用                              | 六、24 | 2,471,159.90         | 1,200,425.56         |
| 管理费用                              | 六、25 | 2,592,996.05         | 2,382,983.43         |
| 研发费用                              | 六、26 | 635,208.40           | 718,597.90           |
| 财务费用                              | 六、27 | 582,424.39           | -267,253.13          |
| 其中：利息费用                           |      | 585,630.22           | 535,359.08           |
| 利息收入                              |      | 3,073.86             | 809,241.48           |
| 加：其他收益                            | 六、28 |                      | 1,734.38             |
| 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<br>（损失以“-”号填列） |      |                      |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>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）                 | 六、29 | -311,396.09          | -776,876.77          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 |      |                      |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 |      |                      |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |      | <b>-6,331,337.03</b> | <b>-4,340,921.78</b> |
| 加：营业外收入                           | 六、30 | 589,656.54           | 691,095.85           |
| 减：营业外支出                           | 六、31 | -                    | 16,738.08            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |      | <b>-5,741,680.49</b> | <b>-3,666,564.01</b> |
| 减：所得税费用                           | 六、32 | 196,693.24           | -646,144.80          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |      | <b>-5,938,373.73</b> | <b>-3,020,419.21</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                 |      |                      |                      |

|                              |   |               |               |
|------------------------------|---|---------------|---------------|
| (一) 按经营持续性分类:                | - | -             | -             |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)       |   | -5,938,373.73 | -3,020,419.21 |
| 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) |   | -5,938,373.73 | -3,020,419.21 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   |               |               |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |   |               |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |   |               |               |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额            |   |               |               |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益         |   |               |               |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动           |   |               |               |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动           |   |               |               |
| (5) 其他                       |   |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |   |               |               |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益          |   |               |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动             |   |               |               |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |   |               |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备             |   |               |               |
| (5) 现金流量套期储备                 |   |               |               |
| (6) 外币财务报表折算差额               |   |               |               |
| (7) 其他                       |   |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |   |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   | -5,938,373.73 | -3,020,419.21 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额         |   | -5,938,373.73 | -3,020,419.21 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额           |   |               |               |
| <b>八、每股收益:</b>               |   |               |               |
| (一) 基本每股收益(元/股)              |   | -0.52         | -0.26         |

|                  |  |       |       |
|------------------|--|-------|-------|
| (二) 稀释每股收益 (元/股) |  | -0.52 | -0.26 |
|------------------|--|-------|-------|

法定代表人：童贵安

主管会计工作负责人：童贵安

会计机构负责人：刘黔玲

## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                                | 附注   | 2022 年        | 2021 年        |
|-----------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                            | 十三、3 | 4,211,056.60  | 5,540,870.69  |
| 减：营业成本                            | 十三、3 | 3,944,412.28  | 5,062,551.60  |
| 税金及附加                             |      | 4,796.52      | 9,345.59      |
| 销售费用                              |      | 2,471,159.90  | 1,200,425.56  |
| 管理费用                              |      | 2,592,796.05  | 2,382,983.43  |
| 研发费用                              |      | 635,208.40    | 718,597.90    |
| 财务费用                              |      | 581,426.84    | -268,328.02   |
| 其中：利息费用                           |      | 585,630.22    | 535,359.08    |
| 利息收入                              |      | 3,071.41      | 809,241.37    |
| 加：其他收益                            |      |               | 1,734.38      |
| 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<br>（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>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）                 |      | -311,396.09   | -776,876.77   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 |      |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                 |      | -6,330,139.48 | -4,339,847.76 |
| 加：营业外收入                           |      | 589,656.54    | 691,095.85    |
| 减：营业外支出                           |      |               | 16,738.08     |

|                        |  |               |               |
|------------------------|--|---------------|---------------|
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |  | -5,740,482.94 | -3,665,489.99 |
| 减：所得税费用                |  | 196,693.24    | -646,144.80   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | -5,937,176.18 | -3,019,345.19 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  | -5,937,176.18 | -3,019,345.19 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额          |  |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |  |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |  |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |  |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |  |               |               |
| 5. 其他                  |  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |  |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |  |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |  |               |               |
| 5. 现金流量套期储备            |  |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额          |  |               |               |
| 7. 其他                  |  |               |               |
| 六、综合收益总额               |  | -5,937,176.18 | -3,019,345.19 |
| 七、每股收益：                |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）         |  |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |  |               |               |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注   | 2022 年               | 2021 年               |
|-----------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 9,085,558.16         | 10,027,440.95        |
| 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               |      | 14,161.52            | 222,346.83           |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 六、33 | 2,262,282.88         | 3,104,169.99         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | <b>11,362,002.56</b> | <b>13,353,957.77</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 2,983,869.74         | 5,609,410.53         |
| 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       |      | 1,208,281.60         | 2,216,460.65         |
| 支付的各项税费               |      | 45,679.90            | 36,368.44            |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 六、33 | 6,532,234.13         | 5,660,549.31         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |      | <b>10,770,065.37</b> | <b>13,522,788.93</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |      | <b>591,937.19</b>    | <b>-168,831.16</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |      |                      |                      |



|                           |  |              |              |
|---------------------------|--|--------------|--------------|
| 收回投资收到的现金                 |  |              |              |
| 取得投资收益收到的现金               |  |              |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |              |              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |              |              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |              |              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |              |              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |              | 56,800.00    |
| 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            |  |              |              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  |              | 56,800.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 0            | -56,800.00   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |              |              |
| 吸收投资收到的现金                 |  |              |              |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |              |              |
| 取得借款收到的现金                 |  | 4,850,000.00 | 4,950,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |              |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |              |              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 4,850,000.00 | 4,950,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 4,900,000.00 | 3,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 549,056.29   | 535,359.08   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |              |              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |              |              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 5,449,056.29 | 4,035,359.08 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -599,056.29  | 914,640.92   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |              |              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -7,119.10    | 689,009.76   |

|                       |  |                   |                   |
|-----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额        |  | 711,280.45        | 22,270.69         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> |  | <b>704,161.35</b> | <b>711,280.45</b> |

法定代表人：童贵安

主管会计工作负责人：童贵安

会计机构负责人：刘黔玲

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2022 年               | 2021 年               |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 9,085,558.16         | 10,027,440.95        |
| 收到的税费返还                   |    | 14,161.52            | 222,345.85           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,259,980.43         | 3,104,169.88         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>11,359,700.11</b> | <b>13,353,956.68</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 2,983,869.74         | 5,608,084.33         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 1,208,281.60         | 2,216,460.65         |
| 支付的各项税费                   |    | 45,679.90            | 36,368.44            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 6,531,034.13         | 5,661,774.31         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>10,768,865.37</b> | <b>13,522,687.73</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>590,834.74</b>    | <b>-168,731.05</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                      |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |                      | 56,800.00            |
| 投资支付的现金                   |    |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                      |

|                       |  |              |              |
|-----------------------|--|--------------|--------------|
| 投资活动现金流出小计            |  |              | 56,800.00    |
| 投资活动产生的现金流量净额         |  |              | -56,800.00   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b> |  |              |              |
| 吸收投资收到的现金             |  |              |              |
| 取得借款收到的现金             |  | 4,850,000.00 | 4,950,000.00 |
| 发行债券收到的现金             |  |              |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金        |  |              |              |
| 筹资活动现金流入小计            |  | 4,850,000.00 | 4,950,000.00 |
| 偿还债务支付的现金             |  | 4,900,000.00 | 3,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金     |  | 549,056.29   | 535,359.08   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金        |  |              |              |
| 筹资活动现金流出小计            |  | 5,449,056.29 | 4,035,359.08 |
| 筹资活动产生的现金流量净额         |  | -599,056.29  | 914,640.92   |
| 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        |  | -8,221.55    | 689,109.87   |
| 加：期初现金及现金等价物余额        |  | 711,275.49   | 22,165.62    |
| 六、期末现金及现金等价物余额        |  | 703,053.94   | 711,275.49   |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2022 年        |         |    |  |              |               |                |          |            |                            |               |                |               |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------------------|---------------|----------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |              |               |                |          |            |                            |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计   |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                |               |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |              |               |                |          |            |                            |               |                |               |
| 一、上年期末余额              | 11,500,000.00 |         |    |  | 4,778,824.06 |               |                |          | 246,875.55 |                            | -8,834,764.90 |                | 7,690,934.71  |
| 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              | 11,500,000.00 |         |    |  | 4,778,824.06 |               |                |          | 246,875.55 |                            | -8,834,764.90 |                | 7,690,934.71  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                            | -5,938,373.73 |                | -5,938,373.73 |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                            | -5,938,373.73 |                | -5,938,373.73 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                            |               |                |               |

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

|                |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |              |
|----------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|----------------|--------------|
| 6. 其他          |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |              |
| (五) 专项储备       |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |              |
| 1. 本期提取        |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |              |
| 2. 本期使用        |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |              |
| (六) 其他         |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |              |
| <b>四、本期末余额</b> | 11,500,000.00 |  |  |  | 4,778,824.06 |  |  |  | 246,875.55 |  | -14,773,138.63 | 1,752,560.98 |

| 项目                   | 2021 年        |         |    |  |              |               |                |          |            |                |               |                |                 |
|----------------------|---------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|
|                      | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |              |               |                |          |            |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                      | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |                 |
| 优先<br>股              |               | 永续<br>债 | 其他 |  |              |               |                |          |            |                |               |                |                 |
| 一、上年期末余额             | 11,500,000.00 |         |    |  | 4,778,824.06 |               |                |          | 246,875.55 |                | -5,814,345.69 |                | 10,711,353.92   |
| 加：会计政策变更             |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                |               |                |                 |
| 前期差错更正               |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                |               |                |                 |
| 同一控制下企业合并            |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                |               |                |                 |
| 其他                   |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                |               |                |                 |
| <b>二、本年期初余额</b>      | 11,500,000.00 |         |    |  | 4,778,824.06 |               |                |          | 246,875.55 |                | -5,814,345.69 |                | 10,711,353.92   |
| <b>三、本期增减变动金额（减少</b> |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                | -3,020,419.21 |                | -3,020,419.21   |

|                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|---------------|
| 以“-”号填列)          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| (一) 综合收益总额        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -3,020,419.21 | -3,020,419.21 |
| (二) 所有者投入和减少资本    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 1. 股东投入的普通股       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| (四) 所有者权益内部结转     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|---------------|--------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| (六) 其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| <b>四、本期末余额</b>     | 11,500,000.00 |  |  |  | 4,778,824.06 |  |  |  | 246,875.55 |  | -8,834,764.90 | 7,690,934.71 |

法定代表人：童贵安

主管会计工作负责人：童贵安

会计机构负责人：刘黔玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目       | 2022 年        |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |              |
|----------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|--------|---------------|--------------|
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计      |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |            |        |               |              |
| 一、上年期末余额 | 11,500,000.00 |        |     |    | 4,778,824.06 |       |        |      | 246,875.55 |        | -8,791,681.33 | 7,734,018.28 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |              |



|                              |               |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
|------------------------------|---------------|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|---------------|---------------|--|
| 前期差错更正                       |               |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
| 其他                           |               |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
| <b>二、本年期初余额</b>              | 11,500,000.00 |  |  | 4,778,824.06 |  |  |  | 246,875.55 |  | -8,791,681.33 | 7,734,018.28  |  |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |               |  |  |              |  |  |  |            |  | -5,937,176.18 | -5,937,176.18 |  |
| （一）综合收益总额                    |               |  |  |              |  |  |  |            |  | -5,937,176.18 | -5,937,176.18 |  |
| （二）所有者投入和减少资本                |               |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
| 1. 股东投入的普通股                  |               |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |               |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额            |               |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
| 4. 其他                        |               |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
| （三）利润分配                      |               |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
| 1. 提取盈余公积                    |               |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
| 2. 提取一般风险准备                  |               |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配              |               |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
| 4. 其他                        |               |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |            |  |                |  |              |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|------------|--|----------------|--|--------------|
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |              |  |  |            |  |                |  |              |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |              |  |  |            |  |                |  |              |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |              |  |  |            |  |                |  |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |            |  |                |  |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |            |  |                |  |              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |            |  |                |  |              |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |            |  |                |  |              |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |            |  |                |  |              |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |            |  |                |  |              |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |            |  |                |  |              |
| (六) 其他             |               |  |  |  |              |  |  |            |  |                |  |              |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 11,500,000.00 |  |  |  | 4,778,824.06 |  |  | 246,875.55 |  | -14,728,857.51 |  | 1,796,842.10 |

| 项目 | 2021 年 |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       |         |
|----|--------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|---------|
|    | 股本     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |        | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |        |       |         |
|    |        |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       |         |

|                       |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
|-----------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|---------------|---------------|
| 一、上年期末余额              | 11,500,000.00 |  |  |  | 4,778,824.06 |  |  |  | 246,875.55 |  | -5,772,336.14 | 10,753,363.47 |
| 加：会计政策变更              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| 前期差错更正                |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| 其他                    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| 二、本年期初余额              | 11,500,000.00 |  |  |  | 4,778,824.06 |  |  |  | 246,875.55 |  | -5,772,336.14 | 10,753,363.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  | -3,019,345.19 | -3,019,345.19 |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  | -3,019,345.19 | -3,019,345.19 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| 4. 其他                 |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分        |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |

|                   |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
|-------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|---------------|--------------|
| 配                 |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| 4. 其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| （四）所有者权益内部结转      |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| 6.其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| （六）其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 11,500,000.00 |  |  |  | 4,778,824.06 |  |  |  | 246,875.55 |  | -8,791,681.33 | 7,734,018.28 |

### 三、 财务报表附注

## 贵州绿卡能科技实业股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

贵州绿卡能科技实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为贵州绿卡能科技实业有限公司，于 1998 年 10 月经黔南布依族苗族自治州市场监督管理局批准设立的。公司于 2019 年 7 月 16 日在全国中小企业股份转让系统证券交易所挂牌，公司证券简称为绿卡能，证券代码为 873307。现持有统一社会信用代码为 915227017221741683 的营业执照。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1150 万股，注册资本为 1150 万元，注册地址：贵州省黔南布依族苗族自治州都匀市绿茵湖绿卡能工业园，实际控制人为自然人童贵安。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事太阳能光热系列产品、太阳能光伏系列产品、空气能热水器系列产品和 LED、太阳能、路灯，工程的研发和生产和营销及进出口贸易；太阳能路灯工程、城市及道路照明工程、亮化工程、绿化工程的设计安装施工及维护等。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 17 日决议批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

减值准备。

## 2、持续经营

2020 年至 2022 年，本集团营业收入逐年大幅下滑，绿卡能公司 2022 年发生净亏损 -5,938,373.73 元，截至 2022 年 12 月 31 日，累计亏损达 -14,773,138.63 元，营运资本 -5,841,981.84 元，资产负债率 94.45%，当年公司的经营活动产生的现金流量净额为 591,937.19 元。前述财务状况可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性，本集团董事会于编制本年度财务报表时，结合集团经营形势及财务状况，对本集团的持续经营能力进行了评估，制定了如“财务报表附注十二”中披露之拟采取的改善措施。基于以上所述，本集团仍以持续经营为基础编制本年度财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

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

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并



范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交

易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入

初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团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，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

## 9、金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本集团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，预期信用损失率为零，不计提坏账准备。              |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同。信用损失确认方法见应收账款政策部分。 |

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团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                    |
|------------------|----------------------------|
| 应收账款：            |                            |
| 关联方应收款项及备用金      | 与各关联方之间的应收款项及备用金           |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收款项 | 经单独测试未减值以及未单独测试的非关联方外部应收款项 |

对于按账龄组合计提坏账准备的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，具体如下：



| 账 龄   | 预期信用损失率（%） |
|-------|------------|
| 1 年以内 | 5.00       |
| 1-2 年 | 10.00      |
| 2-3 年 | 30.00      |
| 3-4 年 | 50.00      |
| 4-5 年 | 80.00      |
| 5 年以上 | 100.00     |

### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ④其他应收款

本集团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                      |
|--------------------|------------------------------|
| 关联方其他应收款项及备用金      | 与各关联方之间的其他应收款项及备用金           |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项 | 经单独测试未减值以及未单独测试的非关联方外部其他应收款项 |

### ⑤债权投资

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

### ⑥长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团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。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 10、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交

易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、 固定资产

### （1） 固定资产确认条件

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

### （2） 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别     | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 直线法  | 20-50 年 | 5      | 1.9-4.75    |
| 机械设备   | 直线法  | 5-10 年  | 5      | 9.5-19      |
| 运输工具   | 直线法  | 4 年     | 5      | 23.75       |
| 电子设备   | 直线法  | 3-5 年   | 5      | 19.00-31.67 |
| 办公设备   | 直线法  | 3 年     | 5      | 31.67       |

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

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

### （4） 其他说明

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

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

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

## 14、 无形资产

### （1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## （2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。



## 15、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括厂区绿化及员工运动设施。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 18、 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）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 19、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含

劳务，下同)控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 销售商品合同

1) 太阳能路灯：在项目安装完成，取得客户验收单后确认销售收入；

2) 太阳能热水器：太阳能热水器：内销：直销模式下，在项目安装完成，取得客户验收单后确认销售收入；经销模式下，发出商品时确认销售收入。外销：发出商品，收到报关单后确认销售收入；

3) 烘干机：在项目安装完成，取得客户验收单后确认收入；

4) 空气能热水器：在项目安装完成，取得客户验收单后确认销售收入；

5) 售电收入：公司自有光伏电站，优先供给公司使用，余电上网，每月收到供电局出具的电费结算单，开具销售发票，确认收入。

## (2) 提供服务合同

本公司按照合同约定向客户提供维修或其他服务，在合同约定的义务完成，且经过客户验收获得验收单后，确认收入。

## (3) 让渡资产使用权

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

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 20、 合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 21、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损

失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 22、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

产。

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23、 租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“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，本集团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，本集团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，本集团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。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。

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，本集团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，本集团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，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （2） 本集团作为出租人

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

#### ① 经营租赁

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

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租

赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

### (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。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                       |
|---------|--|
| 增值税     | 应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。                            |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。                            |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。                            |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的 15% 计缴/详见下表。                        |

#### 不同纳税主题企业所得税税率情况：

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 贵州绿卡能海外贸易有限公司   | 20%   |
| 贵州绿卡能国际文化交流有限公司 | 20%   |

### 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2009年4月25日首次通过高新技术企业认证，后于2021年11月通过高新技术企业复审，证书编号：GR202152000025号，有效期三年，公司按照15%的税



率缴纳企业所得税。

自2019年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额；《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。（上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业），本公司被认定为小型微利企业。子公司同样享受小微企业普惠性税后政策，企业所得税税率为20%。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

### 1、 货币资金

| 项目            | 年末余额       | 年初余额       |
|---------------|------------|------------|
| 库存现金          |            |            |
| 银行存款          | 704,161.35 | 711,280.45 |
| 其他货币资金        |            |            |
| 合计            | 704,161.35 | 711,280.45 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |            |            |
| 存放财务公司存款      |            |            |

其他说明：截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、 应收账款

#### 1、 按账龄披露

| 账龄    | 年末余额       |
|-------|------------|
| 1 年以内 | 225,354.50 |

|         |              |
|---------|--------------|
| 1 至 2 年 | 577,420.00   |
| 2 至 3 年 | 98,200.00    |
| 3 至 4 年 | 1,452,781.88 |
| 4 至 5 年 | 2,415,610.00 |
| 5 年以上   | 437,248.00   |
| 小计      | 5,206,614.38 |
| 减：坏账准备  | 3,304,371.61 |
| 合计      | 1,902,242.77 |

## (1) 按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 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  | 471,549.88   | 9.06   | 471,549.88   | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,735,064.50 | 90.94  | 2,832,821.73 | 59.83    | 1,902,242.77 |
| 其中：账龄组合        | 4,735,064.50 | 90.94  | 2,832,821.73 | 59.83    | 1,902,242.77 |
| 合计             | 5,206,614.38 | —      | 3,304,371.61 | —        | 1,902,242.77 |

(续)

| 类别             | 年初余额         |        |              |          | 账面价值         |
|----------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |              |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 467,191.02   | 7.15   | 467,191.02   | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,070,815.00 | 92.85  | 2,505,367.60 | 41.27    | 3,565,447.40 |
| 其中：账龄组合        | 6,070,815.00 | 92.85  | 2,505,367.60 | 41.27    | 3,565,447.40 |
| 合计             | 6,538,006.02 | —      | 2,972,558.62 | —        | 3,565,447.40 |

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 年末余额 |
|-----------|------|
|-----------|------|

|                              | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|------------------------------|------------|------------|----------|--------|
| 贵州妹么妹民族食品有限公司                | 420,000.00 | 420,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| AMARO INVESTMENT JOINT STOCK | 51,549.88  | 51,549.88  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计                           | 471,549.88 | 471,549.88 | —        | —      |

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 年末余额         |              |          |
|-------|--------------|--------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 225,354.50   | 11,267.73    | 5.00     |
| 1—2 年 | 577,420.00   | 57,742.00    | 10.00    |
| 2—3 年 | 98,200.00    | 29,460.00    | 30.00    |
| 3—4 年 | 1,401,232.00 | 700,616.00   | 50.00    |
| 4—5 年 | 1,995,610.00 | 1,596,488.00 | 80.00    |
| 5 年以上 | 437,248.00   | 437,248.00   | 100.00   |
| 合计    | 4,735,064.50 | 2,832,821.73 | 59.83    |

## 2、坏账准备的情况

| 类别            | 年初余额         | 本年变动金额     |       |       |          | 年末余额         |
|---------------|--------------|------------|-------|-------|----------|--------------|
|               |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动     |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 467,191.02   |            |       |       | 4,358.86 | 471,549.88   |
| 按组合计提坏账准备应收账款 | 2,505,367.60 | 327,454.13 |       |       |          | 2,832,821.73 |
| 合计            | 2,972,558.62 | 327,454.13 |       |       | 4,358.86 | 3,304,371.61 |

## 3、本年无实际核销的应收账款情况

## 4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,124,010.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 79.21%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,598,939.00 元。

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 年末余额      |        | 年初余额      |        |
|-------|-----------|--------|-----------|--------|
|       | 金额        | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 59,556.85 | 85.94  | 18,310.47 | 76.77  |

|         |           |        |           |        |
|---------|-----------|--------|-----------|--------|
| 1 至 2 年 | 9,740.47  | 14.06  |           |        |
| 2 至 3 年 |           |        |           |        |
| 3 年以上   |           |        | 5,540.00  | 23.23  |
| 合计      | 69,297.32 | 100.00 | 23,850.47 | 100.00 |

#### 4、其他应收款

| 项目    | 年末余额         | 年初余额      |
|-------|--------------|-----------|
| 应收利息  |              |           |
| 应收股利  |              |           |
| 其他应收款 | 1,031,050.00 | 42,971.10 |
| 合计    | 1,031,050.00 | 42,971.10 |

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

| 账龄      | 年末余额         |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 1,0050.00.00 |
| 1 至 2 年 | 1,300.00     |
| 2 至 3 年 | 00           |
| 3 至 4 年 | 50,000.00    |
| 4 至 5 年 |              |
| 5 年以上   |              |
| 小计      | 1,056,300.00 |
| 减：坏账准备  | 25,250.00    |
| 合计      | 1,031,050.00 |

###### ②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额       | 年初账面余额    |
|------|--------------|-----------|
| 往来款  | 1,001,300.00 | 1,300.00  |
| 备用金  |              | 1,338.00  |
| 保证金  | 50,000.00    | 50,000.00 |
| 押金   | 5,000.00     | 6,000.00  |

|        |              |           |
|--------|--------------|-----------|
| 小计     | 1,056,300.00 | 58,638.00 |
| 减：坏账准备 | 25,250.00    | 15,666.90 |
| 合计     | 1,031,050.00 | 42,971.10 |

## ③坏账准备计提情况

| 坏账准备                 | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2022 年 1 月 1 日余额     | 15,666.90      |                      |                      | 15,666.90 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本年： |                |                      |                      |           |
| ——转入第二阶段             |                |                      |                      |           |
| ——转入第三阶段             |                |                      |                      |           |
| ——转回第二阶段             |                |                      |                      |           |
| ——转回第一阶段             |                |                      |                      |           |
| 本年计提                 | 9,583.10       |                      |                      | 9,583.10  |
| 本年转回                 |                |                      |                      |           |
| 本年转销                 |                |                      |                      |           |
| 本年核销                 |                |                      |                      |           |
| 其他变动                 |                |                      |                      |           |
| 2022 年 12 月 31 日余额   | 25,250.00      |                      |                      | 25,250.00 |

## ④坏账准备的情况

| 类别            | 年初余额      | 本年变动金额   |       |       |      | 年末余额      |
|---------------|-----------|----------|-------|-------|------|-----------|
|               |           | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 按组合计提坏账准备应收账款 | 15,666.90 | 9,583.10 |       |       |      | 25,250.00 |
| 合计            | 15,666.90 | 9,583.10 |       |       |      | 25,250.00 |

## ⑤本年无实际核销的其他应收款

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------|------|------|----|---------------------|----------|
|      |      |      |    |                     |          |

|                     |     |              |         |         |           |
|---------------------|-----|--------------|---------|---------|-----------|
| 童贵安                 | 往来款 | 1,000,000.00 | 1 年以内   | 94.67   |           |
| 黔南州融资担保有限责任公司       | 保证金 | 50,000.00    | 3 至 4 年 | 4.73    | 25,000.00 |
| 杨乐乐                 | 往来款 | 5,000.00     | 1 年以内   | 0.47    | 250.00    |
| 贵州绿卡能员工咨询管理中心（有限合伙） | 往来款 | 1,300.00     | 1 至 2 年 | 0.12    |           |
| 合计                  | --  | 1,056,300.00 | —       | 100.00% | 25,250.00 |

## 5、 存货

### （1） 存货分类

| 项目     | 年末余额         |                   |              |
|--------|--------------|-------------------|--------------|
|        | 账面余额         | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值         |
| 原材料    | 2,381,253.34 |                   | 2,381,253.34 |
| 在产品    | 59,252.32    |                   | 59,252.32    |
| 合同履约成本 | 34,748.30    |                   | 34,748.30    |
| 库存商品   | 92,089.77    |                   | 92,089.77    |
| 合计     | 2,567,343.73 |                   | 2,567,343.73 |

| 项目     | 年初余额         |                   |              |
|--------|--------------|-------------------|--------------|
|        | 账面余额         | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值         |
| 原材料    | 2,484,274.63 |                   | 2,484,274.63 |
| 在产品    | 60,961.09    |                   | 60,961.09    |
| 合同履约成本 | 747,045.38   |                   | 747,045.38   |
| 库存商品   | 92,089.77    |                   | 92,089.77    |
| 合计     | 3,384,370.87 |                   | 3,384,370.87 |

## 6、 一年内到期的非流动资产

| 项目          | 年末余额         | 年初余额         | 备注      |
|-------------|--------------|--------------|---------|
| 一年内到期的长期应收款 | 3,748,926.91 | 5,471,972.90 | 详见附注六、8 |
| 合计          | 3,748,926.91 | 5,471,972.90 |         |

2022 年 12 月 31 日，一年内到期的长期应收款余额为 4,500,000.00 元，坏账准备余额为 45,000.00 元，未实现融资收益余额为 706,073.09 元。

**7、其他流动资产**

| 项目        | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额   | 531.47        | 531.47        |
| 已到期的长期应收款 | 13,860,000.00 | 10,890,000.00 |
| 合计        | 13,860,531.47 | 10,890,531.47 |

**8、长期应收款**

(1) 长期应收款情况

| 项目       | 年末余额         |           |              | 年初余额         |           |              | 折现率区间 |
|----------|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|-------|
|          | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         |       |
| 分期收款销售商品 | 1,500,000.00 | 15,000.00 | 1,485,000.00 | 6,000,000.00 | 60,000.00 | 5,940,000.00 |       |
| 未实现融资收益  | -60,193.90   |           | -60,193.90   | -298,239.89  |           | -298,239.89  | 4.75  |
| 合计       | 1,439,806.10 | 15,000.00 | 1,424,806.10 | 5,701,760.11 | 60,000.00 | 5,641,760.11 | —     |

说明：长期应收款为福泉市村寨亮化项目工程 2 期应收款项，总金额为 20,000,000.00 元，将一年内到期的应收款项 4,500,000.00 元重分类至一年内到期的非流动资产，将已到期未收回的长期应收款 14,000,000.00 元重分类至其他流动资产。

**9、固定资产**

| 项目     | 年末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 4,620,679.15 | 5,500,398.32 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 4,620,679.15 | 5,500,398.32 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目     | 房屋及建筑物       | 机械设备          | 运输设备       | 电子设备       | 办公设备       | 合计            |
|--------|--------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 |              |               |            |            |            |               |
| 1、年初余额 | 2,851,922.55 | 10,923,936.07 | 438,891.20 | 200,081.06 | 125,699.02 | 14,540,529.90 |

|            |              |               |            |            |            |               |
|------------|--------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| 2、本年增加金额   |              |               |            |            |            |               |
| (1) 购置     |              |               |            |            |            |               |
| (2) 在建工程转入 |              |               |            |            |            |               |
| (3) 企业合并增加 |              |               |            |            |            |               |
| 3、本年减少金额   |              |               |            |            |            |               |
| (1) 处置或报废  |              |               |            |            |            |               |
| 4、年末余额     | 2,851,922.55 | 10,923,936.07 | 438,891.20 | 200,081.06 | 125,699.02 | 14,540,529.90 |
| 二、累计折旧     |              |               |            |            |            |               |
| 1、年初余额     | 843,999.05   | 7,521,648.30  | 367,701.84 | 187,368.32 | 119,414.07 | 9,040,131.58  |
| 2、本年增加金额   | 135,466.44   | 729,826.69    | 13,131.84  | 1,294.20   |            | 879,719.17    |
| (1) 计提     | 135,466.44   | 729,826.69    | 13,131.84  | 1,294.20   |            | 879,719.17    |
| 3、本年减少金额   |              |               |            |            |            |               |
| (1) 处置或报废  |              |               |            |            |            |               |
| 4、年末余额     | 979,465.49   | 8,251,474.99  | 380,833.68 | 188,662.52 | 119,414.07 | 9,919,850.75  |
| 三、减值准备     |              |               |            |            |            |               |
| 1、年初余额     |              |               |            |            |            |               |
| 2、本年增加金额   |              |               |            |            |            |               |
| (1) 计提     |              |               |            |            |            |               |
| 3、本年减少金额   |              |               |            |            |            |               |
| (1) 处置或报废  |              |               |            |            |            |               |
| 4、年末余额     |              |               |            |            |            |               |
| 四、账面价值     |              |               |            |            |            |               |
| 1、年末账面价值   | 1,872,457.06 | 2,672,461.08  | 58,057.52  | 11,418.54  | 6,284.95   | 4,620,679.15  |



|          |              |              |           |           |          |              |
|----------|--------------|--------------|-----------|-----------|----------|--------------|
| 2、年初账面价值 | 2,007,923.50 | 3,402,287.77 | 71,189.36 | 12,712.74 | 6,284.95 | 5,500,398.32 |
|----------|--------------|--------------|-----------|-----------|----------|--------------|

**10、 长期待摊费用**

| 项目          | 年初余额       | 本年增加金额 | 本年摊销金额     | 其他减少金额 | 年末余额       |
|-------------|------------|--------|------------|--------|------------|
| 厂区绿化及员工运动设施 | 295,630.76 |        | 168,932.04 |        | 126,698.72 |
| 合计          | 295,630.76 |        | 168,932.04 |        | 126,698.72 |

**11、 递延所得税资产/递延所得税负债**

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目     | 年末余额          |              | 年初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 信用减值准备 | 3,529,621.60  | 529,443.24   | 3,218,225.52  | 482,733.83   |
| 可弥补亏损  | 6,624,283.28  | 993,642.49   | 8,462,912.28  | 1,269,436.84 |
| 合计     | 10,153,904.88 | 1,523,085.73 | 11,681,137.80 | 1,752,170.67 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目     | 年末余额       |            | 年初余额       |            |
|--------|------------|------------|------------|------------|
|        | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债    |
| 固定资产折旧 | 671,512.51 | 100,726.88 | 887,457.19 | 133,118.58 |
| 合计     | 671,512.51 | 100,726.88 | 887,457.19 | 133,118.58 |

根据财税〔2014〕75号通知，对所有行业企业 2014 年 1 月 1 日后新购进的专门用于研发的仪器、设备，单位价值不超过 100 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；企业部分研发用设备在所得税汇算清缴时一次性扣除，对这部分资产折旧进行纳税调整，确认对应的递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 年末余额      | 年初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 可抵扣亏损 | 44,081.13 | 43,083.57 |
| 合计    | 44,081.13 | 43,083.57 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 年末余额      | 年初余额      | 备注 |
|------|-----------|-----------|----|
| 2025 | 42,009.55 | 42,009.55 |    |
| 2026 | 1,074.02  | 1,074.02  |    |
| 2027 | 997.56    |           |    |
| 合计   | 44,081.13 | 43,083.57 |    |

## 12、 短期借款

### (1) 短期借款分类

| 项目   | 年末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 |              |              |
| 质押借款 | 4,850,000.00 | 4,900,000.00 |
| 合计   | 4,850,000.00 | 4,900,000.00 |

短期借款分类的说明：

2022 年 3 月 30 日，本公司与贵州都匀农村商业银行股份有限公司公司贷款事业部签订借款合同，合同编号：23960100202203713 号，借款金额为 485 万元，借款期限为 2022 年 3 月 30 日至 2023 年 3 月 29 日，以应收福泉市村寨亮化项目二期投资建设施工款作为质押，截止 2022 年 12 月 31 日，借款金额为 485 万元。

## 13、 应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项目    | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 3,394,150.13  | 8,150,208.39  |
| 1 年以上 | 17,796,789.07 | 12,892,617.70 |
| 合计    | 21,190,939.20 | 21,042,826.09 |

## 14、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目     | 年初余额      | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额      |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 一、短期薪酬 | 91,986.00 | 1,200,788.34 | 1,207,608.65 | 85,165.69 |

|                |           |              |              |            |
|----------------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 |           | 170,433.48   | 75,250.81    | 95,182.67  |
| 三、辞退福利         |           |              |              |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |           |              |              |            |
| 合计             | 91,986.00 | 1,371,221.82 | 1,282,859.46 | 180,348.36 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额      | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额      |
|---------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 91,986.00 | 1,090,022.72 | 1,102,542.72 | 79,466.00 |
| 2、职工福利费       |           | 22,610.30    | 22,610.30    |           |
| 3、社会保险费       |           | 79,262.32    | 73,562.63    | 5,699.69  |
| 其中：医疗保险费      |           | 69,056.62    | 69,056.62    |           |
| 工伤保险费         |           | 10,205.70    | 4,506.01     | 5,699.69  |
| 生育保险费         |           |              |              |           |
| 4、住房公积金       |           | 7,560.00     | 7,560.00     |           |
| 5、工会经费和职工教育经费 |           | 1,333.00     | 1,333.00     |           |
| 6、短期带薪缺勤      |           |              |              |           |
| 7、短期利润分享计划    |           |              |              |           |
| 合计            | 91,986.00 | 1,200,788.34 | 1,207,608.65 | 85,165.69 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额 | 本年增加       | 本年减少      | 年末余额      |
|----------|------|------------|-----------|-----------|
| 1、基本养老保险 |      | 163,289.64 | 72,096.59 | 91,193.05 |
| 2、失业保险费  |      | 7,143.84   | 3,154.22  | 3,989.62  |
| 3、企业年金缴费 |      |            |           |           |
| 合计       |      | 170,433.48 | 75,250.81 | 95,182.67 |

说明：根据《人力资源社会保障部国家发展改革委财政部税务总局关于扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等问题的通知》（人社部发〔2022〕31号）规定，结合我省实际，经省人民政府同意，现就扩大阶段性缓缴企业职工基本养老保险费和失业保险费政策。

## 15、 应交税费

| 项目      | 年末余额       | 年初余额       |
|---------|------------|------------|
| 企业所得税   | 508,923.26 | 508,923.26 |
| 增值税     | 153,683.88 | 29,068.59  |
| 个人所得税   | 2,248.80   | 1,473.00   |
| 城市维护建设税 | 3,384.56   | 2,139.37   |

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| 教育费附加 | 2,417.53   | 1,867.32   |
| 合计    | 670,658.03 | 543,471.54 |

## 16、其他应付款

| 项目    | 年末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 2,833,589.80 | 2,878,047.60 |
| 合计    | 2,833,589.80 | 2,878,047.60 |

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

| 项目    | 年末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他往来款 | 2,833,589.80 | 2,878,047.60 |
| 合计    | 2,833,589.80 | 2,878,047.60 |

#### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目         | 年末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|------------|--------------|-----------|
| 都匀市林业局     | 1,320,000.00 | 业务未完成     |
| 福泉市综合行政执法局 | 1,100,000.00 | 业务未完成     |
| 合计         | 2,420,000.00 | --        |

## 17、股本

| 项目   | 年初余额          | 本年增减变动(+、-) |    |       |    |    | 年末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 11,500,000.00 |             |    |       |    |    | 11,500,000.00 |

## 18、资本公积

| 项目   | 年初余额         | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 4,778,824.06 |      |      | 4,778,824.06 |

|    |              |  |  |              |
|----|--------------|--|--|--------------|
| 合计 | 4,778,824.06 |  |  | 4,778,824.06 |
|----|--------------|--|--|--------------|

**19、 盈余公积**

| 项目     | 年初余额       | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 246,875.55 |      |      | 246,875.55 |
| 合计     | 246,875.55 |      |      | 246,875.55 |

**20、 未分配利润**

| 项目                    | 本年             | 上年            |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | -8,834,764.90  | -5,814,345.69 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |               |
| 调整后年初未分配利润            | -8,834,764.90  | -5,814,345.69 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | -5,938,373.73  | -3,020,419.21 |
| 减：提取法定盈余公积            |                |               |
| 提取任意盈余公积              |                |               |
| 提取一般风险准备              |                |               |
| 应付普通股股利               |                |               |
| 转作股本的普通股股利            |                |               |
| 年末未分配利润               | -14,773,138.63 | -8,834,764.90 |

**21、 营业收入和营业成本**

| 项目   | 本年发生额        |              | 上年发生额        |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 4,114,880.68 | 3,944,412.28 | 5,334,423.93 | 5,062,551.60 |
| 其他业务 | 96,175.92    |              | 206,447.63   |              |
| 合计   | 4,211,056.60 | 3,944,412.28 | 5,540,871.56 | 5,062,551.60 |

**22、 税金及附加**

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|         |          |          |
|---------|----------|----------|
| 城市维护建设税 | 2,711.77 | 2,139.37 |
| 教育费附加   | 1,906.90 | 1,528.12 |
| 房产税     |          |          |
| 印花税     | 177.85   | 5,678.10 |
| 合计      | 4,796.52 | 9,345.59 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 23、 销售费用

| 项目    | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 153,434.18   | 230,449.35   |
| 广告宣传费 | 13,426.35    |              |
| 车辆费   | 20,738.64    | 63,636.78    |
| 差旅费   | 11,611.77    | 27,828.19    |
| 售后服务费 | 201,029.03   | 858,976.07   |
| 市场拓展费 | 2,038,308.23 |              |
| 折旧及摊销 | 13,131.84    | 3,282.96     |
| 标书费用  | 8,553.63     | 572.00       |
| 业务招待费 | 4,606.98     | 7,960.47     |
| 其他    | 6,319.25     | 7,719.74     |
| 合计    | 2,471,159.90 | 1,200,425.56 |

### 24、 管理费用

| 项目       | 本年发生额      | 上年发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 职工薪酬     | 918,457.32 | 1,285,673.94 |
| 折旧费      | 399,598.09 | 640,843.12   |
| 中介机构费    | 384,712.26 | 128,760.55   |
| 长期待摊费用摊销 | 168,932.04 | 168,932.04   |
| 水电费      | 64,283.93  | 113,655.91   |
| 办公费      | 58,722.59  | 25,500.63    |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 通讯费   | 8,634.00     | 9,338.72     |
| 差旅费   | 115.00       | 1,136.40     |
| 业务招待费 | 1,800.00     | 3,151.20     |
| 房租    | 571,428.60   |              |
| 其他    | 16,312.22    | 5,990.92     |
| 合计    | 2,592,796.05 | 2,382,983.43 |

## 25、 研发费用

| 项目     | 本年发生额      | 上年发生额      |
|--------|------------|------------|
| 职工薪酬   | 142,638.32 | 180,479.94 |
| 折旧费    | 460,528.44 | 460,528.44 |
| 培训、咨询费 | 3,947.00   | 8,613.86   |
| 检测费    | 22,592.78  | 61,084.90  |
| 材料及其他  | 5,501.86   | 7,890.76   |
| 合计     | 635,208.40 | 718,597.90 |

## 26、 财务费用

| 项目     | 本年发生额      | 上年发生额       |
|--------|------------|-------------|
| 利息支出   | 585,630.22 | 535,359.08  |
| 减：利息收入 | 3,073.86   | 809,241.48  |
| 手续费支出  | 4,226.89   | 5,524.80    |
| 担保费    |            |             |
| 汇兑损失   |            | 1,104.47    |
| 减：汇兑收益 | 4,358.86   |             |
| 合计     | 582,424.39 | -267,253.13 |

## 27、 其他收益

| 项目          | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|-------|---------------|
| 国债资金复工复产补助金 |       |       |               |

|                  |  |          |  |
|------------------|--|----------|--|
| 都匀市工业和信息化局复工复产补贴 |  |          |  |
| 社保局稳岗补助          |  | 1,734.38 |  |
| 专利资助款            |  |          |  |
| 个税返还             |  |          |  |
| 合计               |  | 1,734.38 |  |

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、29“营业外收入”。

## 28、 信用减值损失

| 项目        | 本年发生额       | 上年发生额       |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | -331,812.99 | -790,319.87 |
| 其他应收款坏账损失 | -9,583.10   | -11,556.90  |
| 长期应收款坏账损失 | 30,000.00   | 25,000.00   |
| 合计        | -311,396.09 | -776,876.77 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

## 29、 营业外收入

| 项目      | 本年发生额      | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|---------|------------|------------|---------------|
| 挂牌奖励    |            | 600,000.00 |               |
| 接受捐赠    |            |            |               |
| 调到当期的退税 | 585,356.54 | 56,352.88  | 585,356.54    |
| 其他      | 4,300.00   | 34,742.97  | 4,300.00      |
| 合计      | 589,656.54 | 691,095.85 | 589,656.54    |

## 30、 营业外支出

| 项目          | 本年发生额 | 上年发生额     | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|-----------|---------------|
| 税收滞纳金       |       |           |               |
| 非流动资产损坏报废损失 |       | 2,284.90  |               |
| 捐赠支出        |       | 3,600.00  |               |
| 其他          |       | 10,853.18 |               |
| 合计          |       | 16,738.08 |               |



**31、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

| 项目      | 本年发生额      | 上年发生额       |
|---------|------------|-------------|
| 当期所得税费用 |            |             |
| 递延所得税费用 | 196,693.24 | -646,144.80 |
| 合计      | 196,693.24 | -646,144.80 |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

| 项目                             | 本年发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | -5,741,680.49 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -861,252.07   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -59.88        |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 856,167.45    |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 306,130.65    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本年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 | 239.51        |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -95,281.26    |
| 其他影响                           | -9,251.16     |
| 所得税费用                          | 196,693.24    |

**32、 现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目    | 本年发生数        | 上年发生数        |
|-------|--------------|--------------|
| 政府补助款 | 4,300.00     | 600,000.00   |
| 利息收入  | 3,073.86     | 1,273.42     |
| 往来款   | 2,254,909.02 | 2,502,896.57 |
| 合计    | 2,262,282.88 | 3,104,169.99 |

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 管理费用  | 1,106,008.60 | 304,352.85   |
| 研发费用  | 32,041.64    | 6,000.00     |
| 销售费用  | 2,304,593.88 | 102,405.88   |
| 银行手续费 | 4,226.89     | 5,524.80     |
| 营业外支出 |              | 4,449.80     |
| 往来款   | 3,085,363.12 | 5,237,815.98 |
| 合 计   | 6,532,234.13 | 5,660,549.31 |

## (3) 将净利润调节为经营活动现金流量

| 项 目                              | 本年金额          | 上年金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>         |               |               |
| <b>净利润</b>                       | -5,938,373.73 | -3,020,419.21 |
| 加：资产减值准备                         |               |               |
| 信用减值损失                           | 311,396.09    | 776,876.77    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 879,719.17    | 1,106,712.04  |
| 无形资产摊销                           |               |               |
| 长期待摊费用摊销                         | 168,932.04    | 168,932.04    |
| 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） |               | 2,284.90      |
| 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）                  | 585,630.22    | 535,359.08    |
| 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）             | 229,084.94    | -613,753.10   |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | -32,391.70    | -32,391.70    |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | 817,027.14    | -235,059.24   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 3,316,282.79  | 3,486,033.09  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 254,630.23    | -2,343,405.83 |
| 其他                               |               |               |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | 591,937.19    | -168,831.16   |
| <b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>       |               |               |
| 债务转为资本                           |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |               |               |
| 融资租入固定资产                         |               |               |

|                        |            |            |
|------------------------|------------|------------|
| <b>③现金及现金等价物净变动情况：</b> |            |            |
| 现金的年末余额                | 704,161.35 | 711,280.45 |
| 减：现金的年初余额              | 711,280.45 | 22,270.69  |
| 加：现金等价物的年末余额           |            | -          |
| 减：现金等价物的年初余额           |            | -          |
| 现金及现金等价物净增加额           | -7,119.10  | 689,009.76 |

## (4) 现金和现金等价物的构成

| 项 目                                     | 年末余额       | 年初余额       |
|---|------------|------------|
| <b>①现金</b>                              | 704,161.35 | 711,280.45 |
| 其中：库存现金                                 |            |            |
| 可随时用于支付的银行存款                            | 704,161.35 | 711,280.45 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                          |            |            |
| <b>②现金等价物</b>                           |            |            |
| 其中：三个月内到期的债券投资                          |            |            |
| <b>② 年末现金及现金等价物余额</b>                   | 704,161.35 | 711,280.45 |
| 其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额<br>现金和现金等价物金额 |            |            |

## 33、 外币货币性项目

| 项目    | 年末外币余额   | 折算汇率     | 年末折算人民币余额 |
|-------|----------|----------|-----------|
| 应收账款  |          |          |           |
| 其中：美元 | 7,401.70 | 6.964600 | 51,549.88 |

## 34、 所有权或使用权受限制的资产

| 项目               | 年末数          | 受限制的原因                   |
|------------------|--------------|--------------------------|
| 其他流动资产-已到期的长期应收款 | 4,850,000.00 | 贵州都匀农村商业银行股份<br>有限公司贷款担保 |
| 合计               | 4,850,000.00 |                          |

## 七、 合并范围的变更

本期纳入合并范围的子公司比上年增加 1 户，投资设立“贵州绿卡能国际文化交流有限公司”，持股比例 100%。

## 八、 在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

### (1) 本集团的构成

| 子公司名称           | 主要经营地                     | 注册地                       | 业务性质  | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|-------|---------|----|------|
|                 |                           |                           |       | 直接      | 间接 |      |
| 贵州绿卡能海外贸易有限公司   | 贵州省黔南布依族苗族自治州都匀市绿茵湖绿卡能工业园 | 贵州省黔南布依族苗族自治州都匀市绿茵湖绿卡能工业园 | 进出口贸易 | 100.00  |    | 投资设立 |
| 贵州绿卡能国际文化交流有限公司 | 贵州省黔南布依族苗族自治州都匀市绿茵湖绿卡能工业园 | 贵州省黔南布依族苗族自治州都匀市绿茵湖绿卡能工业园 | 零售    | 100.00  |    | 投资设立 |

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方是童贵安。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本集团关系      |
|---------------------|------------------|
| 江竹山                 | 持股 5%以上的股东       |
| 陆延                  | 公司董事、副总经理        |
| 刘黔玲                 | 公司董事、财务总监        |
| 杨新霖                 | 公司董事、副总经理、董事会秘书  |
| 江育奎                 | 公司董事、副总经理        |
| 马旭                  | 监事会主席            |
| 田豫                  | 监事               |
| 刘文菊                 | 职工监事             |
| 贵州绿卡能员工咨询管理中心(有限合伙) | 公司持股 5%以上股东      |
| 深圳市雅姿地毯有限公司         | 公司董事、财务总监刘黔玲担任监事 |
| 深圳市雅彤装饰材料有限公司       | 公司董事、财务总监刘黔玲担任监事 |

### 4、关联方交易情况

#### (1) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆出: |      |     |     |    |

|     |              |           |      |
|-----|--------------|-----------|------|
| 童贵安 | 1,000,000.00 | 2022-10-8 | 无息借款 |
|-----|--------------|-----------|------|

## (2) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本年发生额      | 上年发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 630,275.97 | 447,723.61 |

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

| 项目名称   | 年末余额         |      | 年初余额 |      |
|--------|--------------|------|------|------|
|        | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款： |              |      |      |      |
| 童贵安    | 1,000,000.00 |      |      |      |
| 合计     | 1,000,000.00 |      |      |      |

## 十、 承诺及或有事项

## 1、 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 2、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

2020 年至 2022，公司营业收入逐年大幅下滑，绿卡能公司 2022 年发生净亏损 -5,938,373.73 元，截至 2022 年 12 月 31 日，累计亏损达 -14,773,138.63 元，营运资本 -5,841,981.84 元，资产负债率 94.45%，当年公司的经营活动产生的现金流量净额为 591,937.19 元。前述财务状况使公司的持续经营能力具有重大的不确定性，可能无法在正常经营过程中变现资产、清偿债务。为了增强公司的持续发展能力和盈利能力，改善公司资产质量，促进公司长远、健康发展。公司拟采取以下措施以改善公司的持续经营能力：

第一，公司经营管理团队将积极推进各项资源的整合，结合公司未来发展方向，调整公司业务结构；同时引进优秀管理人才及专业的业务人员，积极尝试拓展新的盈利能力较强的可持续发展业务，提升公司整体盈利能力。

第二，结合目前的实际经营状况，进一步强化内部控制体系建设，完善内控管理的薄弱环节，防范经营风险。以便更加有效地降低管理成本，提高整体经营效益。

随着公司采取的后续改善措施的实施，尤其是旨在提高其经营活动盈利能力相关措施得以全面实施，公司将自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、 应收账款

##### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 年末余额         |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 225,354.50   |
| 1 至 2 年 | 577,420.00   |
| 2 至 3 年 | 98,200.00    |
| 3 至 4 年 | 1,452,781.88 |
| 4 至 5 年 | 2,415,610.00 |
| 5 年以上   | 437,248.00   |
| 小计      | 5,206,614.38 |
| 减：坏账准备  | 3,304,371.61 |
| 合计      | 1,902,242.77 |

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 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  | 471,549.88   | 9.06   | 471,549.88   | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,735,064.50 | 90.94  | 2,832,821.73 | 59.83    | 1,902,242.77 |
| 其中：账龄组合        | 4,735,064.50 | 90.94  | 2,832,821.73 | 59.83    | 1,902,242.77 |

|    |              |   |              |   |              |
|----|--------------|---|--------------|---|--------------|
| 合计 | 5,206,614.38 | — | 3,304,371.61 | — | 1,902,242.77 |
|----|--------------|---|--------------|---|--------------|

| 类别             | 年初余额         |        |              |          |              |
|----------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 467,191.02   | 7.15   | 467,191.02   | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,070,815.00 | 92.85  | 2,505,367.60 | 41.27    | 3,565,447.40 |
| 其中：            | 6,070,815.00 | 92.85  | 2,505,367.60 | 41.27    | 3,565,447.40 |
| 合计             | 6,538,006.02 | —      | 2,972,558.62 | —        | 3,565,447.40 |

①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）                    | 年末余额       |            |          |        |
|------------------------------|------------|------------|----------|--------|
|                              | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 贵州妹么妹民族食品有限公司                | 420,000.00 | 420,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| AMARO INVESTMENT JOINT STOCK | 51,549.88  | 51,549.88  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计                           | 471,549.88 | 471,549.88 | —        | —      |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目    | 年末余额         |              |          |
|-------|--------------|--------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 225,354.50   | 11,267.73    | 5.00     |
| 1—2 年 | 577,420.00   | 57,742.00    | 10.00    |
| 2—3 年 | 98,200.00    | 29,460.00    | 30.00    |
| 3—4 年 | 1,401,232.00 | 700,616.00   | 50.00    |
| 4—5 年 | 1,995,610.00 | 1,596,488.00 | 80.00    |
| 5 年以上 | 437,248.00   | 437,248.00   | 100.00   |
| 合计    | 4,735,064.50 | 2,832,821.73 | 59.83    |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 |     |     |      | 年末余额 |
|----|------|--------|-----|-----|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或 | 转销或 | 其他变动 |      |

|               |              |            | 转回 | 核销 |          |              |
|---------------|--------------|------------|----|----|----------|--------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 467,191.02   |            |    |    | 4,358.86 | 471,549.88   |
| 按组合计提坏账准备应收账款 | 2,505,367.60 | 327,454.13 |    |    |          | 2,832,821.73 |
| 合计            | 2,972,558.62 | 327,454.13 |    |    | 4,358.86 | 3,304,371.61 |

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,124,010.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 79.21%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,598,939.00 元。

## 2、其他应收款

| 项目    | 年末余额         | 年初余额      |
|-------|--------------|-----------|
| 应收利息  |              |           |
| 应收股利  |              |           |
| 其他应收款 | 1,076,670.00 | 86,591.10 |
| 合计    | 1,076,670.00 | 86,591.10 |

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

| 账龄      | 年末余额         |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 1,007,000.00 |
| 1 至 2 年 | 3,880.00     |
| 2 至 3 年 | 41,040.00    |
| 3 至 4 年 | 50,000.00    |
| 4 至 5 年 |              |
| 5 年以上   |              |
| 小计      | 1,101,920.00 |
| 减：坏账准备  | 25,250.00    |
| 合计      | 1,076,670.00 |

#### ②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|--------|--------|
|------|--------|--------|



|        |              |            |
|--------|--------------|------------|
| 往来款    | 1,046,920.00 | 44,920.00  |
| 备用金    |              | 1,338.00   |
| 保证金    | 50,000.00    | 50,000.00  |
| 押金     | 5,000.00     | 6,000.00   |
| 小计     | 1,101,920.00 | 102,258.00 |
| 减：坏账准备 | 25,250.00    | 15,666.90  |
| 合计     | 1,076,670.00 | 86,591.10  |

## ③坏账准备计提情况

| 坏账准备                     | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计        |
|--------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
|                          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |           |
| 2022 年 1 月 1 日余额         | 15,666.90          |                              |                              | 15,666.90 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在<br>本年： |                    |                              |                              |           |
| ——转入第二阶段                 |                    |                              |                              |           |
| ——转入第三阶段                 |                    |                              |                              |           |
| ——转回第二阶段                 |                    |                              |                              |           |
| ——转回第一阶段                 |                    |                              |                              |           |
| 本年计提                     | 9,583.10           |                              |                              | 9,583.10  |
| 本年转回                     |                    |                              |                              |           |
| 本年转销                     |                    |                              |                              |           |
| 本年核销                     |                    |                              |                              |           |
| 其他变动                     |                    |                              |                              |           |
| 2022 年 12 月 31 日余额       | 25,250.00          |                              |                              | 25,250.00 |

## ④坏账准备的情况

| 类别            | 年初余额      | 本年变动金额   |       |       |      | 年末余额      |
|---------------|-----------|----------|-------|-------|------|-----------|
|               |           | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 按组合计提坏账准备应收账款 | 15,666.90 | 9,583.10 |       |       |      | 25,250.00 |
| 合计            | 15,666.90 | 9,583.10 |       |       |      | 25,250.00 |

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                    | 款项性质 | 年末余额         | 账龄               | 占其他应收款<br>年末余额合计<br>数的比例（%） | 坏账准备<br>年末余额 |
|-------------------------|------|--------------|------------------|-----------------------------|--------------|
| 童贵安                     | 往来款  | 1,000,000.00 | 1 年以内            | 90.75                       |              |
| 黔南州融资担保有限<br>责任公司       | 保证金  | 50,000.00    | 3 至 4 年          | 4.54                        | 25,000.00    |
| 贵州绿卡能海外贸易<br>有限公司       | 往来款  | 45,620.00    | 1 年以内<br>2 至 3 年 | 4.14                        |              |
| 杨乐乐                     | 往来款  | 5,000.00     | 1 年以内            | 0.45                        | 250.00       |
| 贵州绿卡能员工咨询<br>管理中心（有限合伙） | 往来款  | 1,300.00     | 1 至 2 年          | 0.12                        |              |
| 合计                      | —    | 1,101,920.00 | —                | 100.00                      | 25,250.00    |

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本年发生额        |              | 上年发生额        |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 4,114,880.68 | 3,944,412.28 | 5,334,423.93 | 5,062,551.60 |
| 其他业务 | 96,175.92    |              | 206,446.76   |              |
| 合计   | 4,211,056.60 | 3,944,412.28 | 5,540,870.69 | 5,062,551.60 |

(2) 合同产生的收入情况

| 合同分类       | 合计           |
|------------|--------------|
| 商品类型       |              |
| 太阳能热水器     | 62,530.94    |
| 太阳能热水工程    | 1,738.05     |
| 太阳能路灯      | 4,006,353.97 |
| 售后工程       | 37,797.54    |
| 空气能热水器     | 6,460.18     |
| 按经营地区分类    |              |
| 国内         | 4,114,880.68 |
| 国外         |              |
| 按商品转让的时间分类 |              |
| 在某一时点转让    | 4,114,880.68 |
| 在某一时段内转让   |              |
| 合计         | 4,114,880.68 |

#### 十四、 补充资料

##### 1、 本年非经常性损益明细表

| 项目   | 金额         | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动性资产处置损益   |            |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                  |            |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 4,300.00   |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |            |    |
| 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                                |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                |            |    |
| 与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                     |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                   |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益  |            |    |
| 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   | 585,356.54 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |            |    |
| 小计   | 589,656.54 |    |
| 减：所得税影响额   | 88,448.48  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  |            |    |
| 合计   | 501,208.06 |    |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

##### 2、 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 | 每股收益 |
|-------|---------|------|
|-------|---------|------|

|                      | 收益率（%）  | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 |
|----------------------|---------|------------|------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润       | -125.77 | -0.52      | -0.52      |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -136.38 | -0.56      | -0.56      |

贵州绿卡能科技实业股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月十七日

## 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：

公司董事会办公室

贵州绿卡能科技实业股份有限公司

董事会

二〇二三年四月十八日