

证券代码：837716

证券简称：ST 博鹏

主办券商：恒泰长财证券

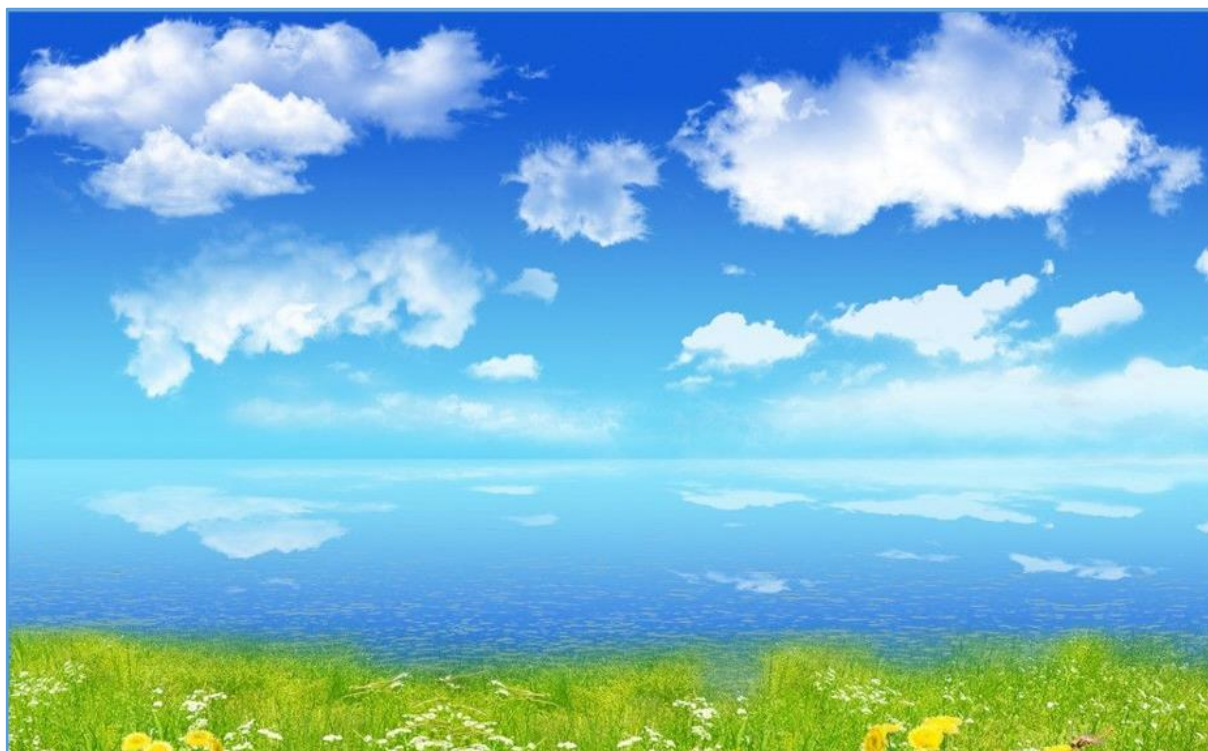


ST 博鹏

NEEQ : 837716

北京博鹏北科节能环保股份有限公司

Beijing Bobon Bestech Energy Conservation & Environmental Protection Co., Ltd.



年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	28
第九节	备查文件目录.....	77

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。

公司负责人杨刚、主管会计工作负责人汪家启及会计机构负责人（会计主管人员）汪家启保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了无法表示意见审计报告，相关事项不属于违反企业会计准则及相关信息披露规范性文件规定的情形。董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。董事会会采取积极有效措施，消除对公司的影响。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
项目管理和质量风险	公司在提供除尘项目服务时，包括设计方案、提供设备、安装过程中的技术指导和监督、项目调试和质保期内的服务支持等诸多环节，技术要求高、专业性强、周期长、质量要求严格。对公司管理人员和技术人员的人员调配和质量控制等方面提出了更高的要求。未来，随着公司业务量快速扩张，可能需要在不同地区同时为多个项目提供服务。若公司管理不到位或技术运用不合理，可能存在项目成本增加、除尘项目不能在合

	<p>同约定时间内完成并进行验收、项目回款延后或项目质量保证金无法按期收回的风险。</p> <p>应对措施：加大培训力度，增强公司技术人员技术水平，培养复合型人才；通过外出学习增强公司管理人员的管理水平，从而把控项目管理和质量控制。</p>
技术更新滞后于环保排放标准或被赶超的风险	<p>大气污染是当前我国面临的主要环境问题之一。随着生产规模的日益扩大以及城市化进程的不断加快，大气污染日益严重，部分地区出现雾霾天气的天数增多，大气污染治理越来越受到国家和社会的关注。国家及地方相继出台重要的环保产业规划或者政策，对污染物的排放标准要求越来越高。若公司未能及时进行技术升级和创新，可能存在公司的除尘技术滞后于国家环保排放标准不断提高的风险。同时，公司所从事的环保行业属于技术密集型行业，且具有技术推动型的典型特征。</p> <p>应对措施：公司鼓励技术创新，紧跟国家出台的规划或者政策。</p>
技术人才流失及技术泄密的风险	<p>经过多年的研发和业务积累，公司在核心设备研发、除尘设计、设备维护及新产品开发等方面培养了一批具有丰富经验的技术和管理人才。虽然公司与上述人员签订了技术保密协议，但这些人员的流失仍可能给公司带来核心技术失密或知识产权被他人侵权的风险；或随着行业内竞争企业的增加，对优秀人才需求的不断上升，公司可能出现无法保持持续吸引足够数量优秀人才或优秀人才流失的情况，从而对公司的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：增强公司对于技术保密工作的力度，把控公司关键技术；对于优秀人才制定一系列政策，增强员工对公司的归属感、优越感，让员工与公司同进退。</p>
持续经营能力的风险	<p>公司 2021 年因疫情原因及公司营运问题导致经营停滞，因此造成公司 2021 年无营业。若未来公司无法正常经营，公司将可能存在持续经营能力的风险。</p> <p>应对措施：公司管理层协商出尽快让公司回到正常经营轨道的策略和方针。</p>
被强制终止挂牌及股票停牌的风险	<p>根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师对公司 2021 年年度财务报告的初步审计结果，预计 2021 年公司仍很可能被出具无法表示意见的审计报告。因最近两个会计年度的财务报告均被出具无法表示意见的审计报告，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》的相关规定，公司股票存在被强制终止挂牌的风险；公司股票将在披露 2021 年年度报告的次一交易日停牌。</p> <p>应对措施：做好被强制摘牌准备工作。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期新增被强制终止挂牌及停牌的风险；因 2021 年度无业务，无营业收入，删除了营业收入持续下降的风险。</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、博鹏环保	指	北京博鹏北科节能环保股份有限公司
股东大会	指	北京博鹏北科节能环保股份有限公司股东大会
董事会	指	北京博鹏北科节能环保股份有限公司董事会
监事会	指	北京博鹏北科节能环保股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会议事规则	指	北京博鹏北科节能环保股份有限公司《股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则》
《关联交易管理办法》	指	《北京博鹏北科节能环保股份有限公司关联交易管理办法》
《投资者关系管理办法》	指	《北京博鹏北科节能环保股份有限公司投资者关系管理办法》
《信息披露管理制度》	指	《北京博鹏北科节能环保股份有限公司信息披露管理制度》
《总经理工作细则》	指	《北京博鹏北科节能环保股份有限公司总经理工作细则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让有限责任公司
元（万元）	指	人民币元、万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京博鹏北科节能环保股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Bobon Bestech Energy Conservation & Environmental Protection Co., Ltd. -
证券简称	ST 博鹏
证券代码	837716
法定代表人	杨刚

二、 联系方式

董事会秘书	杨刚
联系地址	北京市海淀区学院路 30 号 1 区方兴大厦十层东侧 1001 室
电话	18901390039
传真	010-82673538
电子邮箱	475415572@qq.com
公司网址	www.bpbk.com.cn
办公地址	北京市海淀区学院路 30 号 1 区方兴大厦十层东侧 1001 室
邮政编码	100083
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	董事会秘书处

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	2003 年 12 月 1 日
挂牌时间	2016 年 7 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N7）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-大气污染治理（N7722）
主要业务	冶金行业的烟尘治理
主要产品与服务项目	冶金行业的烟尘治理、通过自有专利技术为客户提供除尘项目的整体解决方案、非标除尘设备的定点监制、设备安装调试过程中的技术指导、除尘过程中烟尘治理控制系统集成及编程一体化的除尘治理服务链。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	16,000,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（周春林）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周春林、杨刚），无一致行动人

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108756712446U	否
注册地址	北京市海淀区学院路 30 号一区方兴大厦十层 东侧 1001 室	否
注册资本	16,000,000.00 元	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	皇甫少卿	郑小强
	4 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0.00	0.00	-
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,835,557.08	-1,950,825.34	5.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,977,273.98	-1,928,881.92	-2.51%
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）	-37.80%	-28.90%	-
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）	-40.72%	-28.58%	-
基本每股收益	-0.11	-0.12	-5.91%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,098,889.61	9,350,594.81	-34.78%
负债总计	2,160,363.08	3,576,511.20	-39.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,938,526.53	5,774,083.61	-31.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.25	0.36	-31.79%
资产负债率%（母公司）	35.42%	38.25%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.50	2.35	-
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	3,406,219.55	8,661.65	39,225.30%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-34.78%	-12.13%	-
营业收入增长率%	-	-	-
净利润增长率%	5.91%	9.97%	-

(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	16,000,000	16,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	141,716.90
非经常性损益合计	141,716.90
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	141,716.90

(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

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。经本公司董事会决议通过,本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。具体详见本报告“第八节 财务会计报告”之“四、重要会计政策和会计估计”之“17、租赁”。

因本公司无租赁业务,故无需调整期初余额。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

北京博鹏北科节能环保股份有限公司始终坚持以高新技术的引进、消化、吸收与创新为核心，建立与国际、国内知名企业和高等院校“产、学、研”相结合的新技术开发与转发的合作模式，集中于冶金行业冶炼过程中转炉除尘领域。经过十多年的发展与积累，公司已初步形成以企业为主体、产学研相结合的节能减排技术创新与成果转化体系。通过商业化的运作，把现代科学技术成果转化成为能解决实际污染防治难题的方案措施，取得了良好的经济效益和环境效益；同时，公司配备精良的开发设备及齐全的制造检测设备，长期进行各种环保节能设备的设计和开发。

公司的关键资源要素在于自主研发并具有自主实施产品的核心技术以及经验丰富的研发技术团队。公司通过十几年在转炉湿法除尘行业的技术积累，在现有产品的基础上，针对客户的需求不断进行技术的研发，从而持续的获取收入、利润和现金流。

公司主要以资金雄厚的大中型钢铁企业作为主要的客户群体。主要通过以下方面来营销和推广公司的产品和服务：良好的口碑和声誉、多渠道获取客户和项目信息、销售部主动营销与技术辅助相结合、差别化的营销策略、通过行业期刊进行广告营销等模式。

报告期内，公司没有收入。

报告期初至本报告披露之日，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	3,465,367.02	56.82%	59,147.47	0.63%	5,758.86%
应收票据	-	-	2,385,310.10	25.51%	-100.00%
应收账款	1,010,497.11	16.57%	4,188,131.28	44.79%	-75.87%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	693,978.77	11.38%	937,244.01	10.02%	-25.96%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	-	-	-	-	-
其他应收款	259,585.23	4.26%	1,119,451.34	11.97%	-76.81%
其他流动资产	669,461.48	10.98%	661,310.61	7.07%	1.23%
应付账款	2,102,574.65	34.47%	2,652,863.70	28.37%	-20.74%
应付职工薪酬	28,693.69	0.47%	146,875.62	1.57%	-80.46%
应交税费	29,094.74	0.48%	29,094.74	0.31%	0.00%
其他应付款	-	-	747,677.14	8.00%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末较上年期末增加 5,758.86%，主要原因是上年期末的应收票据在本期到期兑付，及收回前期形成的应收账款 330.79 万元。
- 2、应收票据：本期期末较上年期末减少 100.00%，主要原因是票据本期到期兑付。
- 3、应收账款：本期期末较上年期末减少 75.87%，主要原因是本期收回前期形成的应收账款 330.79 万元。
- 4、其他应收款：本期期末较上年期末减少 76.81%，主要原因是因廊坊市玖壹网络科技有限公司已被列入失信被执行人，且账龄在 3-4 年，根据公司坏账计提政策，对其应收款项 150.00 万元，全额计提了坏账准备。
- 5、应付职工薪酬本期期末金额 28,693.69 元与上年期末相较减少 80.46%，原因为：本期工资发放及时。

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	0.00	-	0.00	-	-
营业成本	0.00	-	0.00	-	-

毛利率	-	-	-	-	-
销售费用	0.00	-	0.00	-	-
管理费用	1,034,609.36	-	855,028.72	-	21.00%
研发费用	0.00	-	0.00	-	-
财务费用	-16,674.53	-	1,491.70	-	-1,217.82%
信用减值损失	-959,339.15	-	-1,065,047.03	-	9.93%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
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	-1,977,273.98	-	-1,921,567.45	-	-2.90%
营业外收入	187,641.90	-	15,065.51	-	1,145.51%
营业外支出	45,925.00	-	44,323.40	-	3.61%
净利润	-1,835,557.08	-	-1,950,825.34	-	5.91%

项目重大变动原因：

1、财务费用：本期较上期减少 1,217.82%，主要原因是收回货款，银行存款利息收入增加。

2、营业外收入：本期较上期增加 1,145.51%，主要原因是上海汇思机电有限公司尾款折扣，及河北南海自动化科技有限公司公司注销，应付其款项无法支付。

(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	0.00	0.00	-
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	0.00	0.00	-
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

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%

东北	0.00	0.00	-	-	-	-
华北	0.00	0.00	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

2021 年公司经营停滞，导致本期公司无营业收入，未发生营业成本。

(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	-	-	-	-
2	-	-	-	-
3	-	-	-	-
4	-	-	-	-
5	-	-	-	-
合计				-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	-	-	-	-
2	-	-	-	-
3	-	-	-	-
4	-	-	-	-
5	-	-	-	-
合计		-	-	-

2、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	3,406,219.55	8,661.65	39,225.30%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	--	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 39,225.30%，主要原因是上年期末应收票据到期兑付及收回前期形成应收款项 330.79 万元。

2、经营活动产生的现金流量净额与净利润差异主要原因是票据到期兑付及收回前期应收款项，影响经营活动产生的现金流量，不影响净利润。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立。公司拥有完善的治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业未发生重大变化。2021 年受疫情影响，业务量下降，企业在行业内失去竞争优势，公司经营业务停滞，无营业收入。综上所述，公司持续发展能力具有不稳定性。

1、营业收入方面

报告期内，公司营业收入为 0；主要系 2021 年受疫情影响，业务量下降，企业在行业内失去竞争优势，公司没有正常经营所致。

2、连续四个会计年度亏损

公司 2021 年发生净亏损 1,835,557.08 元；且于 2016 年度至今，公司持续亏损，截至 2021 年 12 月 31 日公司未分配利润累计金额-14,452,687.94 元；主要原因是公司经营停滞。

3、公司经营方面

报告期内，公司没有正常经营；主要系公司经营停滞，管理层对经营模式未达成一致意见等原因。

应对措施：为保证本公司的持续经营能力，本公司根据目前实际情况，2022 年度本公司将根据发展需要优化资源配置，开源节流，管控成本，对人员安排进行有效的调整，管理层尽快对公司发展战略达成一致，引导公司逐步开展经营工作。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月6日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2016 年 7 月 7 日		挂牌	减少关联交易承诺	《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺》	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 6 日		挂牌	竞业禁止承诺	《关于竞业禁止的承诺函》	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

1、为避免同业竞争，公司的控股股东及实际控制人周春林、杨刚，出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺如下：

(1) 在本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务沟通竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

(2) 自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

(3) 自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或股份公司进一步拓展产品和业务范围，本公司或本公司控制的其他企业将不参与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到股份公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

(4) 如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

(5) 本承诺书自本人签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照全国中小企业股份转让系统公司、中国证券监督管理委员会或证券交易所相关规定本人被认定为不得从事与股份公司相同或相似业务的关联人期间内有效。

2、为了避免同业竞争，公司的董事、监事、高级管理人员，向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺如下：

(1) 自本承诺出具之日起本人将不再中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在担任股份公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

3、董事、监事、高级管理人员做出的重要承诺：

(1) 公司董事、监事、高级管理人员均签署了《承诺书》，承诺内容详见本节之“五、公司同业竞争情况”之“(二) 避免未来发生同业竞争所采取的措施及承诺”。

(2) 公司董事、监事、高级管理人员均签署了《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺》，承诺如下：“尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来，对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及股东《特别是中小股东》的合法权益；杜绝向关联方拆借资金、杜绝发生与公司经营业务无关的投资活动。”

4、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《关于竞业禁止的承诺函》，承诺如下：本人不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的行为，没有违反与原任职单位的竞业禁止约定，与原任职单位不存在潜在纠纷；本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺。未有任何违背承诺事项。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,450,000	46.56%	0	7,450,000	46.56%
	其中：控股股东、实际控制人	3,450,000	21.56%	0	3,450,000	21.56%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,550,000	53.44%	0	8,550,000	53.44%
	其中：控股股东、实际控制人	8,550,000	53.44%	0	8,550,000	53.44%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		16,000,000	-	0	16,000,000	-
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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周春林	6,600,000	0	6,600,000	41.25%	4,950,000	1,650,000	0	0
2	杨刚	5,400,000	0	5,400,000	33.75%	3,600,000	1,800,000	0	0
3	孙微	4,000,000	0	4,000,000	25.00%	0	4,000,000	0	0
合计		16,000,000	0	16,000,000	100.00%	8,550,000	7,450,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告披露之日，股东之前不存在关联关系。2016年1月28日周春林、杨刚签署了《一致行动协议》，约定双方就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。双方共同持有公司75.00%的股权，可以对股东大会决议和公司管理、决策产生重大影响，为公司的共同控制人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
周春林	董事、董事长	男	否	1963 年 3 月	2019 年 4 月 9 日	2021 年 12 月 30 日
杨刚	董事、总经理	男	否	1976 年 5 月	2019 年 4 月 9 日	2021 年 12 月 30 日
杨刚	董事会秘书	男	否	1976 年 5 月	2019 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 30 日
周杨	董事	男	否	1988 年 3 月	2019 年 4 月 9 日	2021 年 12 月 30 日
段俊	董事	男	否	1985 年 7 月	2020 年 1 月 17 日	2021 年 12 月 30 日
吴大军	董事	男	否	1980 年 7 月	2020 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 30 日
汪家启	财务总监	男	否	1979 年 12 月	2020 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 30 日
赵坤	监事会主席	女	否	1981 年 1 月	2019 年 4 月 9 日	2021 年 12 月 30 日
沈元丽	监事	女	否	1984 年 7 月	2019 年 4 月 9 日	2021 年 12 月 30 日
周俊	职工代表监事	男	否	1991 年 10 月	2019 年 4 月 9 日	2021 年 12 月 30 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

北京博鹏北科节能环保股份有限公司（以下简称“公司”）第二届董事会、监事会及高级管理人员的任期于 2021 年 12 月 30 日届满。鉴于公司新一届董事会、监事会及高级管理人员的提名工作尚未完成，为了保持相关工作的准确性、连续性，公司决定董事会、监事会延期换届，公司高级管理人员的任期也将相应顺延。详见公司于 2022 年 1 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的公告（补发）》（公告编号：2022-003）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互无关联关系，与控制股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 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	财务负责人汪家启先生具备会计师以上专业技术职务资格；具有会计从业专业知识背景并从事会计工作 14 年。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	3	0	0	3
技术人员	2	0	0	2
行政人员	3	0	0	3
销售人员	3	0	0	3
生产人员	1	0	0	1
员工总计	12	0	0	12

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	5	5
专科	5	5
专科以下	0	0
员工总计	12	12

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

员工薪酬政策：公司薪酬由基本工资、岗位工资、绩效工资及补助构成，严格按照公司《薪酬福利管理制度》执行；

培训计划：严格按照公司发展需求开展培训计划；

公司无离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和有关法律法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理。公司自股份公司成立，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经历分权与制衡为特征的公司治理机构。公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《董事会秘书工作细则》等一系列内部管理制度。报告期内，公司严格按照相应规定和制度运作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。经过董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事、监事会或股东大会的讨论、审议通过。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	2	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知、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

报告期内，监事会能够独立行使权力及履行职责，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，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控制股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

业务独立：公司业务独立于控制股东，拥有独立完整的产品开发、财务核算、信息安全管理、采购、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

人员独立：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事长、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。

资产独立：公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的设施设备、无形资产为公司合法拥有。
 财务独立：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据所处行业、经营状况和发展情况不断调整、完善。

会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细则制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策和制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立健全了《信息披露管理制度》，提前公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已经建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，未来将进一步完善公司治理制度。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 012024 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	皇甫少卿	郑小强
	4 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	6.7 万元	

审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 012024 号

北京博鹏北科节能环保股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计了北京博鹏北科节能环保股份有限公司（以下简称“博鹏环保公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的博鹏环保公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）如“财务报表附注二、2”所述，博鹏环保公司 2021 年发生净亏损 1,835,557.08 元；且于 2016 年度至今，博鹏环保公司持续亏损，截至 2021 年 12 月 31 日博鹏环保公司未分配利润累计金额 -14,452,687.94 元，未弥补亏损超实收股本 16,000,000.00 元的二分之一。这种情况表明存在可能导致对博鹏环保公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，财务报表对这一事项并未作出充分披露。我们无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因此我们无法判断博鹏环保公司运用持续经营假设编制的 2021 年度财务报表是否适当。

（二）截至 2021 年 12 月 31 日，博鹏环保公司应收账款账面余额为 6,357,824.10 元，占期末

资产总额的 104.25%，账面坏账准备余额 5,347,326.99 元。截至审计报告出具日，我们无法实施我们认为必要的函证程序，我们也未能通过执行替代程序以确认期末应收账款余额是否存在、形成的商业实质、是否存在关联资金占用、收回的可能性以及计提坏账准备金额的充分性和完整性。

（三）博鹏环保公司 2018 年预付廊坊市玖壹网络科技有限公司 150.00 万元技术服务费。2019 年廊坊市玖壹网络科技有限公司被河北省廊坊市广阳区市场监督管理局列入经营异常名录且涉及多项诉讼。截止 2021 年 12 月 31 日，该项 150.00 万元合同依旧未执行，即使博鹏环保公司将该笔款项转入其他应收款并按对应的预期信用损失率计提坏账，我们仍没有获取到相关资料以确认该笔款项的商业实质、是否存在关联资金占用、坏账计提是否充分及其收回的可能性。

（四）截至 2021 年 12 月 31 日，博鹏环保公司其他应收款账面余额为 1,967,363.96 元，占期末资产总额的 32.26%，账面坏账准备余额 1,707,778.73 元。截至审计报告出具日，我们无法实施我们认为必要的函证程序，我们也未能通过执行替代程序以确认期末其他应收款余额是否存在、形成的商业实质、是否存在关联资金占用、收回的可能性以及计提坏账准备金额的充分性和完整性。

（五）截至 2021 年 12 月 31 日，博鹏环保公司固定资产账面余额为 5,365,326.76 元，累计折旧 4,671,347.99 元，账面净值 693,978.77 元。截至审计报告出具日，博鹏环保公司未能全面配合我们对固定资产实施监盘程序，我们也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据以确定固定资产的存在。

（六）截至 2021 年 12 月 31 日，博鹏环保公司应付账款账面余额为 2,102,574.65 元，我们无法实施我们认为必要的函证程序，我们也未能通过替代等有效程序确认应付账款是否与博鹏环保公司经营相关、是否具有真实采购交易背景，亦无法判断应付账款的真实完整性。

（七）博鹏环保公司 2021 年在无实质经营的情况下发生管理费用 1,034,609.36 元，其中职工薪酬 569,260.69 元我们未能获取相应的薪酬制度、计提标准和发放依据。

三、其他信息

博鹏环保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括博鹏环保公司 2021 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

博鹏环保公司管理层（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，管理层负责评估博鹏环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，

并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博鹏环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博鹏环保公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博鹏环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）：皇甫少卿

中国·北京

中国注册会计师： 郑小强

2022 年 4 月 28 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,465,367.02	59,147.47
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	六、2	0.00	2,385,310.10
应收账款	六、3	1,010,497.11	4,188,131.28
应收款项融资			
预付款项			
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	259,585.23	1,119,451.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	669,461.48	661,310.61
流动资产合计		5,404,910.84	8,413,350.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	693,978.77	937,244.01
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、7		
其他非流动资产			
非流动资产合计		693,978.77	937,244.01
资产总计		6,098,889.61	9,350,594.81
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、8	2,102,574.65	2,652,863.70
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、9	28,693.69	146,875.62
应交税费	六、10	29,094.74	29,094.74
其他应付款	六、11	0.00	747,677.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,160,363.08	3,576,511.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,160,363.08	3,576,511.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、12	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、13	1,959,658.31	1,959,658.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、14	431,556.16	431,556.16
一般风险准备			
未分配利润	六、15	-14,452,687.94	-12,617,130.86

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,938,526.53	5,774,083.61
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,938,526.53	5,774,083.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,098,889.61	9,350,594.81

法定代表人：杨刚

主管会计工作负责人：汪家启

会计机构负责人：汪家启

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		0.00	0.00
其中：营业收入		0.00	0.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,017,934.83	856,520.42
其中：营业成本		0.00	0.00
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			
销售费用		0.00	0.00
管理费用	六、16	1,034,609.36	855,028.72
研发费用			0.00
财务费用	六、17	-16,674.53	1,491.70
其中：利息费用			
利息收入		20,055.81	226.76
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、18	-959,339.15	-1,065,047.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,977,273.98	-1,921,567.45
加：营业外收入	六、19	187,641.90	15,065.51
减：营业外支出	六、20	45,925.00	44,323.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,835,557.08	-1,950,825.34
减：所得税费用	六、21		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,835,557.08	-1,950,825.34
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）		-1,835,557.08	-1,950,825.34
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）		-1,835,557.08	-1,950,825.34
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,835,557.08	-1,950,825.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.11	-0.12
(二) 稀释每股收益 (元/股)			-0.12

法定代表人：杨刚

主管会计工作负责人：汪家启

会计机构负责人：汪家启

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,693,222.00	19,474.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、22(1)	20,408.66	557,969.41
经营活动现金流入小计		5,713,630.66	577,443.47
购买商品、接受劳务支付的现金		363,000.00	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		702,405.62	364,319.96
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	六、22(2)	1,242,005.49	204,461.86
经营活动现金流出小计		2,307,411.11	568,781.82
经营活动产生的现金流量净额	六、23	3,406,219.55	8,661.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金			

净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		-	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	--
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	六、23	3,406,219.55	8,661.65
加：期初现金及现金等价物余额		59,147.47	50,485.82
六、期末现金及现金等价物余额		3,465,367.02	59,147.47

法定代表人：杨刚

主管会计工作负责人：汪家启

会计机构负责人：汪家启

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	16,000,000.00				1,959,658.31				431,556.16		-12,617,130.86		5,774,083.61
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	16,000,000.00				1,959,658.31				431,556.16		-12,617,130.86		5,774,083.61
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											-1,835,557.08		-1,835,557.08
(一) 综合收益总额											-1,835,557.08		-1,835,557.08
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	16,000,000.00				1,959,658.31				431,556.16		-14,452,687.94		3,938,526.53

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	16,000,000.00				1,959,658.31				431,556.16		-10,666,305.52		7,724,908.95
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	16,000,000.00				1,959,658.31				431,556.16		-10,666,305.52		7,724,908.95
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-1,950,825.34		-1,950,825.34
（一）综合收益总额											-1,950,825.34		-1,950,825.34
（二）所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	16,000,000.00				1,959,658.31				431,556.16	-12,617,130.86			5,774,083.61

法定代表人：杨刚

主管会计工作负责人：汪家启

会计机构负责人：汪家启

三、 财务报表附注

北京博鹏北科节能环保股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

北京博鹏北科节能环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京博鹏北科科技有限公司，由自然人杨树发、王玥琨于 2003 年 12 月 1 日在北京市海淀区出资设立。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,600.00 万股，注册资本为 1,600.00 万元，注册地址：北京市海淀区学院路 30 号 1 区方兴大厦十层东侧 1001 室。

2、 公司的业务性质和主要经营活动

公司的主营业务是冶金行业的烟尘治理，通过自有专利技术为客户提供除尘项目的整体解决方案、非标除尘设备的定点监制、设备安装调试过程中的技术指导、除尘过程中烟尘治理控制系统集成及编程等一体化的除尘治理服务。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 28 日决议批准报出。

4、 合并报表范围

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

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

力。博鹏环保公司 2021 年发生净亏损 1,835,557.08 元；且于 2016 年度至今，博鹏环保公司持续亏损，截至 2021 年 12 月 31 日博鹏环保公司未分配利润累计金额-14,452,687.94 元，未弥补亏损超实收股本 16,000,000.00 元的二分之一。这种情况表明存在可能导致对博鹏环保公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本公司管理层制定了相应的应对计划，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

为保证本公司的持续经营能力，本公司根据目前实际情况，2022 年度本公司将根据发展需要优化资源配置，开源节流，管控成本，对人员安排进行有效的调整，管理层尽快对公司发展战略达成一致，引导公司逐步开展经营工作。

通过以上措施，本公司董事会对本公司的持续经营能力也进行了充分详尽的评估，认为管理层以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策，详见本附注四、13“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融

负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

6、金融资产减值

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

政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：合并范围内关联方组合、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

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

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	信用风险较高的企业

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，根据历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

应收账款账龄	应收账款预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

②其他应收款

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

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合以应收款项的款项性质为信用风险特征
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于合并范围内关联方组合具有较低的信用风险特征，一般不计提坏账；划分为账龄组合的其他应收款，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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

其他应收款账龄	其他应收款预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备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。

8、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

9、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
交通工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，

本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

10、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

11、合同负债

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

12、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

13、收入

本本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向

客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，本公司考虑下列迹象：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。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单/报关单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿/合同折扣/违约金/考核罚款/奖励金等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

14、合同成本

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

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

15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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。

与本公司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。

16、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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

17、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为公共汽车。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实

际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

18、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

19、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

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

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

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

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

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

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

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

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。因本公司无租赁业务，故无需调整期初余额。

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

20、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、13、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度。

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度。

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

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
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的3%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据编号为软著登字第0664119号的《计算机软件著作权登记证书》，公司软件销售享受增值税即征即退的政策。

六、财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	3,465,367.02	59,147.47
合计	3,465,367.02	59,147.47

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,000,000.00
商业承兑汇票		1,385,310.10
小 计		2,385,310.10
减：坏账准备		
合 计		2,385,310.10

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年		4,653,479.20
2 至 3 年	1,443,567.30	
3 至 4 年		866,252.23
4 至 5 年	600,252.23	15,800.00
5 年以上	4,314,004.57	4,298,204.57
小计	6,357,824.10	9,833,736.00
减：坏账准备	5,347,326.99	5,645,604.72
合计	1,010,497.11	4,188,131.28

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,858,439.00	44.96	2,858,439.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,499,385.10	55.04	2,488,887.99	71.12	1,010,497.11
其中：账龄组合	3,499,385.10	55.04	2,488,887.99	71.12	1,010,497.11
合计	6,357,824.10	--	5,347,326.99	--	1,010,497.11

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备的应收账款	2,858,439.00	29.07	2,858,439.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,975,297.00	70.93	2,787,165.72	39.96	4,188,131.28
其中：账龄组合	6,975,297.00	70.93	2,787,165.72	39.96	4,188,131.28
合计	9,833,736.00	——	5,645,604.72	——	4,188,131.28

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
秦皇岛首秦金属材料有限公司	2,779,920.00	2,779,920.00	100.00	经多次催收，未能收回，公司放弃追讨
承德市益成冶金物资有限公司	78,519.00	78,519.00	100.00	对方已经吊销
合计	2,858,439.00	2,858,439.00	——	——

(续)

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
秦皇岛首秦金属材料有限公司	2,779,920.00	2,779,920.00	100.00	经多次催收，未能收回，公司放弃追讨
承德市益成冶金物资有限公司	78,519.00	78,519.00	100.00	对方已经吊销
合计	2,858,439.00	2,858,439.00	——	——

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2至3年（含3年，下同）	1,443,567.30	433,070.19	30.00
4至5年	455,000.00	455,000.00	100.00
5年以上	1,600,817.80	1,600,817.80	100.00
合计	3,499,385.10	2,488,887.99	

(续)

项目	上年年末余额
----	--------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年 (含 2 年, 下同)	4,653,479.20	465,347.92	10.00
3 至 4 年	721,000.00	721,000.00	100.00
4 至 5 年	15,800.00	15,800.00	100.00
5 年以上	1,585,017.80	1,585,017.80	100.00
合计	6,975,297.00	2,787,165.72	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
应收账款坏账准备	5,645,604.72	-298,277.73			5,347,326.99
合计	5,645,604.72	-298,277.73			5,347,326.99

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	168,000.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
玉田县硕鸿实业有限公司	货款	168,000.00	客户注销		
合 计	—		—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,832,008.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 91.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,821,511.81 元。

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	259,585.23	1,119,451.34
合计	259,585.23	1,119,451.34

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	229,750.77

1 至 2 年	25,785.36
2 至 3 年	25,878.83
3 至 4 年	1,530,949.00
4 至 5 年	55,000.00
5 年以上	100,000.00
小计	1,967,363.96
减：坏账准备	1,707,778.73
合计	259,585.23

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	155,000.00	155,000.00
代扣代缴款项	66,627.19	51,664.19
预付款项转入	1,530,949.00	1,530,949.00
备用金	214,787.77	
小计	1,967,363.96	1,737,613.19
减：坏账准备	1,707,778.73	618,161.85
合计	259,585.23	1,119,451.34

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)	
年初余额		618,161.85		618,161.85
年初其他应收款账 面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		1,089,616.88		1,089,616.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
期末余额		1,707,778.73		1,707,778.73

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	618,161.85	1,089,616.88			1,707,778.73
合计	618,161.85	1,089,616.88			1,707,778.73

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
廊坊市玖壹网络科技有限公司	服务费	1,500,000.00	3-4 年	76.24	1,500,000.00
周俊	备用金	176,959.77	1 年以内	8.99	8,847.99
天津华能能源设备有限公司	押金	90,000.00	5 年以上	4.57	90,000.00
河北新烨工程技术有限公司	押金	60,000.00	4-5 年, 5 年以上	3.05	60,000.00
住房公积金	费用	51,212.00	1 年以内, 1-2 年	2.60	7,875.60
合计	——	1,878,171.77	——	95.45	1,666,723.59

5、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	669,461.48	661,310.61
合计	669,461.48	661,310.61

6、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	693,978.77	937,244.01
固定资产清理		
合计	693,978.77	937,244.01

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	4,814,332.26	448,390.50	102,604.00	5,365,326.76
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	4,814,332.26	448,390.50	102,604.00	5,365,326.76
二、累计折旧				
1、年初余额	3,904,637.46	425,971.09	97,474.20	4,428,082.75
2、本期增加金额	243,265.24			243,265.24
(1) 计提	243,265.24			243,265.24
3、本期减少金额				
4、期末余额	4,147,902.70	425,971.09	97,474.20	4,671,347.99
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	666,429.56	22,419.41	5,129.80	693,978.77
2、年初账面价值	909,694.80	22,419.41	5,129.80	937,244.01

7、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	7,055,105.72	6,263,766.57
可抵扣亏损	7,757,597.91	9,305,462.15
合计	14,812,703.63	15,569,228.72

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(2) 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	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年		3,383,421.32	
2022 年	504,917.34	504,917.34	

2023 年	2,408,055.76	2,408,055.76
2024 年	2,167,612.82	2,167,612.82
2025 年	841,454.91	841,454.91
2026 年	1,835,557.08	
合计	7,757,597.91	9,305,462.15

8、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1—2 年		537,724.00
2—3 年	537,724.00	1,547,905.70
3 年以上	1,564,850.65	567,234.00
合计	2,102,574.65	2,652,863.70

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
唐山恒誉设备安装有限公司	465,702.00	暂未结算
北京城乡建设集团有限责任公司工程承包总部	306,079.88	暂未结算
天津市美通环保科技有限公司	299,943.00	暂未结算
北京华德北液中润液压设备有限公司	241,600.00	暂未结算
石家庄金石龙泰机械有限公司	223,860.00	暂未结算
合计	1,537,184.88	——

9、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	146,875.62	523,659.79	641,841.72	28,693.69
二、离职后福利-设定提存计划		45,600.90	45,600.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	146,875.62	569,260.69	687,442.62	28,693.69

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	146,875.62	487,545.08	605,727.01	28,693.69
2、职工福利费				

3、社会保险费		21,714.71	21,714.71	
其中：医疗保险费		21,714.71	21,714.71	
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金		14,400.00	14,400.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	146,875.62	523,659.79	641,841.72	28,693.69

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		43,429.43	43,429.43	
2、失业保险费		2,171.47	2,171.47	
合计		45,600.90	45,600.90	

10、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税		
城市维护建设税	11,359.58	11,359.58
教育费附加	4,868.39	4,868.39
地方教育费附加	10,683.32	10,683.32
环保税	2,183.45	2,183.45
合计	29,094.74	29,094.74

11、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款		747,677.14
合计		747,677.14

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款		747,677.14
合计		747,677.14

12、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,000,000.00						16,000,000.00

13、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,959,658.31			1,959,658.31
合计	1,959,658.31			1,959,658.31

14、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	431,556.16	431,556.16			431,556.16
合计	431,556.16	431,556.16			431,556.16

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

15、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-12,617,130.86	-10,666,305.52
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	-12,617,130.86	-10,666,305.52
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,835,557.08	-1,950,825.34
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		
期末未分配利润	-14,452,687.94	-12,617,130.86

16、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	569,260.69	461,848.74
折旧费	243,265.24	243,264.67
办公费	70,862.30	4,308.08
差旅费		44.00
聘请中介机构费	149,049.13	145,563.23
业务招待费	2,172.00	

合计	1,034,609.36	855,028.72
----	--------------	------------

17、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	20,055.81	226.76
手续费	1,581.28	1,218.46
其他	1,800.00	500.00
合计	-16,674.53	1,491.70

18、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	130,277.73	-564,984.05
其他应收款坏账损失	-1,089,616.88	-500,062.98
合计	-959,339.15	-1,065,047.03

19、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	187,289.05		187,289.05
其他	352.85	15,065.51	352.85
合计	187,641.90	15,065.51	187,641.90

20、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约金赔偿	45,925.00		45,925.00
无法收回的应收款项		44,323.40	
合计	45,925.00	44,323.40	45,925.00

21、所得税费用**(1) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	-1,835,557.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-458,889.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	543.00
年度内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	458,346.27

所得税费用		--
-------	--	----

22、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	20,055.81	226.76
其他	352.85	15,065.51
收到经营性往来款		542,667.14
合计	20,408.66	557,969.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	169,862.30	203,243.40
手续费支出	1,581.28	1,218.46
违约金赔偿	45,925.00	
支付经营性往来款	1,024,636.91	
合计	1,242,005.49	204,461.86

23、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,835,557.08	-1,950,825.34
加：资产减值准备		
信用减值损失	959,339.15	1,065,047.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	243,265.24	243,264.67
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,455,320.36	-8,717.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,416,148.12	659,892.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,406,219.55	8,661.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,465,367.02	59,147.47
减：现金的年初余额	59,147.47	50,485.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,406,219.55	8,661.65

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,465,367.02	59,147.47
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,465,367.02	59,147.47
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,465,367.02	59,147.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及关联交易**1、本公司的控股股东情况**

周春林直接持有公司 41.25%的股权，杨刚直接持有公司 33.75%股权，并担任公司总经理职务。周春林、杨刚签署了《一致行动协议》，约定双方就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。双方共同持有公司 75.00%的股权，可以对股东大会决议和公司管理、决策产生重大影响，为公司的共同控制人。周春林同时出任公司董事长，杨刚任公司董事、总经理兼董事会秘书。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

孙薇	本公司股东
安徽盛博冶金环保科技有限公司	本公司股东周春林之弟投资公司
北京博宇鹏商贸有限公司	本公司股东周春林之施加重大影响的公司
上海基城网络科技有限公司	本公司股东周春林之施加重大影响的公司
周杨	本公司董事
段俊	本公司董事
赵坤	本公司监事会主席
周俊	本公司职工代表监事
沈元丽	本公司监事
汪家启	本公司财务总监
吴大军	本公司董事

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应收款：		
周俊	176,959.77	
周春林	37,828.00	
合计	214,787.77	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
杨刚		343,670.68
周春林		404,006.46
合计		747,677.14

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、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、补充资料

1、本期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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	141,716.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	141,716.90	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	141,716.90	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-37.80	-0.11	-0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-40.72	-0.12	-0.12

北京博鹏北科节能环保股份有限公司

2022年4月28日

法定代表人：杨刚

主管会计工作负责人：汪家启

会计机构负责人：汪家启

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。