



鸢峰 5

NEEQ : 400010

北京鸢峰科技开发股份有限公司

年度报告

— 2020 —

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。

公司负责人程柏江、主管会计工作负责人杨逐及会计机构负责人（会计主管人员）来涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（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
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

一、审计报告三、（二）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，如财务报表附注三、（二）所述，北京鹭峰科技公司 2020 年归属母公司的净利润为-2,926,138.41 元，流动资产 87,705.26 元，流动负债 8,309,118.58 元，流动资产低于流动负债-8,221,413.32 元，流动比率为 0.01，截至 2020 年 12 月 31 日归属母公司所有者权益为 14,250,737.94 元。合并报表经营活动产生的现金流量净额为-33,657.32 元。这些事项或情况，表明存在可能导致鹭峰科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，该事项不影响已发表的审计意见。

二、董事会关于审计报告中强调事项段所涉及事项的说明。

公司董事会对北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年度出具带持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告的相关事项进行如下说明：

（一）董事会认为北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告的内容客观的反映了公司的实际情况。

（二）鉴于上述原因，公司为保证经营稳定，进一步提高自身持续经营能力，拟采取以下措施：

为保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列措施：

1、生产经营方面：本公司计划将宁夏厂区建设为平罗县第一家专业的物流市场，取代其他零星的物流货运部和零星物流市场，成为该县较大的汽车物流货物集散中心和面向银川乃至周边地市的物流配送

中心，早日改善公司现状。

2、资本运作方面：不断完善公司自身各方面的能力，利用自身的优势，尽一切努力寻求公司重组转型的机会来改善公司的现状。

3、资金保证：一方面盘活现有资产和积极寻求资金拆借，另一方面公司也吸引投资者投入，扩充公司的融资渠道。公司也正在推进定向增发意向协议的进度，解决资金问题。新的实际控制人也承诺注入有价值的经营业务，促进公司经营改善。

三、董事会意见

公司董事认为：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨的反映了公司 2020 年度财务状况及经营成果，董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，将积极寻求扩大营业收入，提高盈利水平，积极消除审计报告中所强调事项对公司的影响，尽力维护公司和广大投资者的利益

【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
1、产品知名度弱，导致市场发展缓慢的风险	由于文化差异和当地习俗不同的原因，导致市场发展缓慢。同时也因资金不够宽裕，现有的资金难以支持产品大规模宣传推广和市场的开拓，产品知名度弱。
2、公司持续亏损风险	由于原来公司产品“清真鱼”未得到市场的认可，导致公司销售收入有限，而新品研发和转型升级不达预期，导致公司持续性亏损。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	北京鹭峰科技开发股份有限公司
宁夏千娇公司	指	宁夏千娇清真食品有限公司
审计机构、会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
公司章程	指	北京鹭峰科技开发股份有限公司章程
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
会计法	指	中华人民共和国会计法
公司董事会	指	北京鹭峰科技开发股份有限公司董事会
公司监事会	指	北京鹭峰科技开发股份有限公司监事会
公司股东大会	指	北京鹭峰科技开发股份有限公司股东大会
报告期	指	2020年1月1日—6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京鹭峰科技开发股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING JIUFENG SCIENTE TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,Ltd -
证券简称	鹭峰 5
证券代码	400010
法定代表人	程柏江

二、 联系方式

董事会秘书	杨逐
联系地址	北京市石景山区万达广场 D 座 1516 室
电话	010-88696529
传真	010-88696529
电子邮箱	bjff201209@126.com
办公地址	北京市石景山区万达广场 D 座 1516 室
邮政编码	100040
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	北京市石景山区万达广场 D 座 1516 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	1994 年 6 月 30 日
挂牌时间	2002 年 6 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（C13）-水产品加工（C136）-其他水产品加工（C1369）
主要业务	农产品与食品加工
主要产品与服务项目	千娇牌鱼罐头、手撕鱼等
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	135,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	程柏江
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（程柏江），一致行动人为（程诗韵）

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	911101161026135539	否
注册地址	北京市怀柔区雁栖镇京加路 18 号	否
注册资本	135,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安		
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 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）	国泰君安		
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王道仁	刘宝刚	
	3 年	4 年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 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	0.00%
毛利率%	0.00%	0.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,926,138.41	-2,950,936.05	-0.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,914,214.60	-2,930,687.27	-0.56%
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)	-18.62%	-13.91%	-
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)	-18.55%	-13.81%	-
基本每股收益	-0.02	-0.02	24.22%

(二) 偿债能力

单位：元 62

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	24,468,258.65	26,737,293.13	-8.49%
负债总计	8,309,118.58	7,224,316.06	15.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,250,737.94	17,176,876.35	-17.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.11	0.13	-17.04%
资产负债率%(母公司)	2.82%	1.36%	-
资产负债率%(合并)	33.96%	27.02%	-
流动比率	0.01	0.02	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

(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	-33,657.32	76,656.18	-143.91%
应收账款周转率	0.00	0.00	-
存货周转率	0.00	0.00	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.48%	-2.63%	-
营业收入增长率%	0.00%	0.00%	-
净利润增长率%	-1.66%	10.70%	-

(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	135,000,000.00	135,000,000	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
营业外支出	-15,819.31
非经常性损益合计	-15,819.31
所得税影响数	-1,581.93
少数股东权益影响额（税后）	-2,313.57
非经常性损益净额	-11,923.81

(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

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

我公司目前主要从事于农产品与清真食品开发、加工与销售，公司通过控股子公司宁夏千娇清真食品有限公司，利用当地相对丰富并具有一定特色的农产品资源研制，开发出一系列的旅游休闲食品，如鱼类深加工产品、牛羊肉产品、枸杞产品、粗粮产品以及各类产品组合。产品主要面对西北地区与穆斯林民众，并开拓公司电子商务。销售渠道通过自建网点、网上销售与代理相结合的模式。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期末至报告披露日，公司商业模式较上年未发生变化

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	56,665.44	0.23%	99,577.76	0.37%	3.34%
应收票据	0.00	-	0.00	-	-
应收账款	0.00	-	0.00	-	-
存货	0.00	-	0.00	-	-
投资性房地产	0.00	-	0.00	-	-

长期股权投资	0.00	-	0.00	-	-
固定资产	18,525,465.48	75.71%	20,601,465.90	77.05%	-1.74%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	-	-
无形资产	5,855,087.91	23.93%	6,003,005.91	22.45%	6.58%
商誉	0.00	-	0.00	-	0.00%
短期借款	0.00	-	0.00	-	0.00%
长期借款	0.00	-	0.00	-	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

无

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	-	0.00%
营业成本	3,338,039.95	-	3,379,785.52	-	-1.24%
毛利率	0.00%	-	0.00%	-	-
销售费用	0.00	-	0.00	-	-
管理费用	3,080,402.19	-	2,975,524.09	-	12.14%
研发费用	0.00	-	0.00	-	-
财务费用	1,215.98	-	1,552.19	-	-21.66%
信用减值损失	22.26	-	1,531.85	-	-98.55%
资产减值损失	-	-	-12,438.06	-	-100.00%
其他收益	-	-	645.35	-	-100.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	-	-
资产处置收益	0.00	-	0.00	-	0.00%
汇兑收益	-	-	0.00	-	-
营业利润	-3,338,017.69	-	-3,390,046.38	-	-1.53%
营业外收入	0.00	-	14,001.00	-	-100.00%
营业外支出	15,819.31	-	34,249.78	-	-53.81%
净利润	-3,353,837.00	-	-3,410,295.16	-	-1.66%

项目重大变动原因：

无

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

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
加工产品	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

(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	无			
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	无			
合计				-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-33,657.32	76,656.18	-143.91%
投资活动产生的现金流量净额	-9,255.00		100%

筹资活动产生的现金流量净额			
---------------	--	--	--

现金流量分析:

本年度现金流量净额较上年度减少的原因是经营活动产生的现金流量净额减少所致

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁夏千娇食品有限公司	控股子公司	罐头（畜禽水产罐头） 饼干生产、销售	24,373,938.78	9,297,420.20	0.00	-2,631,991.30

主要控股参股公司情况说明

主要控股子公司宁夏千娇清真食品有限公司，主要从事农产品与食品加工行业，是本公司的下游行业，有助于本公司产品加工生产销售的整合。本公司持股比例 83.75%，公司 2020 年末资产总额 24,373,938.78 元。流动资产 2,361.32 元，非流动资产 24,371,577.46 元。负债合计 15,076,518.58 元。本期主营业务收入 0.00 元。净利润-2,631,991.30 元。经营活动现金流量--4,261.11 元

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

2020 年公司继续转型生产适合宁夏以及西部地区文化习俗的清真粗粮和深加工菜肴食品。公司利用宁夏丰富优质的原料，生产健康、零添加的清真粗粮饼系列产品，打造宁夏以及西部地区清真粗粮食品的佼佼者。同时利用宁夏品质优良，资源丰富，特色鲜明的牛、羊肉及枸杞进行深加工，加工成菜肴产品。继而公司建立粗粮食品生产基地和仓储发货中心。同时进行融资和盘活现有资产，筹集一切可利用的资金和资源，进行产品研发，试销、宣传、开拓市场销售。并加大对电子商务的宣传力度，拓展公司所有商品的网上销售渠道，电商销售平台除了销售本公司生产的产品外，另外还引进其它公司生产的销量好，利润高的产品进行贴牌生产和贴牌销售来增加销售份额，在一个平台销售基本稳定后，将逐步开通电商多个平台。同时公司利用浙江公司已经丰富成熟的电商销售优势，为浙江做贴牌产品生产，从而增加总的销售份额。对于主营业务收入下降，由于宁夏地区鱼类单位面积产量相比江南以及全国其他地区偏低，为此鲜活鱼的产品价格相对偏高，导致我公司原料采购成本偏高，然而由于文化差异的原因，

很难改变一些当地习俗,从而导致市场发展缓慢,至今未得到市场的认可,导致公司销售有限,公司为了扩大发展空间,决定全力投入研发筹备新项目菜肴产品,致使限制了销售。同时也因资金不够宽裕,现有的资金难以支持产品大规模宣传推广和市场的开拓,产品知名度弱,再加上当地的经营环境有待改善,导致市场一直未能有效进展,业务未能突破。

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,500,000.00	1,080,506.00
4. 其他	0.00	0.00

本年度不存在超过预计金额的关联交易

(四) 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24日	2020年1月23日	收购	限售承诺	自本次收购股份完成过户之日起，本人所持北京鹭峰科技开发股份有限公司的股份在12个月内不得转让。	已履行完毕

承诺事项详细情况：

承诺事项详细情况：

2018年12月13日，原控股股东（第一大股东）浙江野娇娇农业科技有限公司与程柏江签订了股份转让协议，程柏江受让浙江野娇娇农业科技有限公司所持有的本公司3320万股股份构成了对本公司的收购。对于本次收购，收购人程柏江出具了《关于股份锁定的承诺函》，具体承诺如下：

“自本次收购股份完成过户之日起，本人所持北京鹭峰科技开发股份有限公司的股份在12个月内不得转让。若本人未能履行上述承诺，违规转让北京鹭峰科技开发股份有限公司股份的，由此所得收益归北京鹭峰科技开发股份有限公司所有，由此所受损失由本人自行承担。”

根据《非上市公众公司收购管理办法》及上述承诺，自2019年01月24日起12个月内，程柏江本次收购所受让的3320万股股份不得转让。

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	31,050,000	23.00%	0	31,050,000	23.00%
	其中：控股股东、实际控制人	861,128	0.64%	0	861,128	0.64%
	董事、监事、高管	374,440	0.28%	0	374,440	0.28%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	103,950,000	77.00%		103,950,000	77.00%
	其中：控股股东、实际控制人	47,679,700	35.31%		47,679,700	35.31%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		135,000,000.00	-	0	135,000,000.00	-
普通股股东人数						5,330

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	程柏江	15,340,828	33,200,000	48,540,828	35.96%	47,679,700	861,128	0	0
2	海南神龙股份有限公司	8,048,000	0	8,048,000	5.96%	8,048,000	0	0	0
3	华泰联合证券有限责任公司	3,500,000	0	3,500,000	2.59%	3,500,000	0	0	0
4	北京燕	3,270,000	0	3,270,000	2.42%	3,270,000	0	0	0

	维森科技发展有限公司								
5	四川省资阳市征峰鞋业有限责任公司	2,260,000	0	2,260,000	1.67%	2,260,000	0	0	0
合计		32,418,828	33,200,000	65,618,828	48.60%	64,757,700	861,128	0	0

普通股前五名股东间相互关系说明：

普通股前五名股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名股东中，不存在关联关系，也不属于《上市公司持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

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

是否合并披露：

是 否

2018 年 12 月 13 日，原控股股东（第一大股东）浙江野娇娇农业科技有限公司与程柏江签订了股份转让协议，程柏江受让浙江野娇娇农业科技有限公司所持有的本公司 3320 万股股份成为公司的控股股东，实际控制人。持有公司股份 48,540,828 股股份，占公司总股本的 35.96%。

程柏江，1955 年 05 月出生，男，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，住址：广东省深圳市福田区百花二路 2 号百花园紫荆阁 504 房。1985 年至 2015 年于中国农业银行深圳分行任职，职称会计师。2015 年至今于台山市古茶坊饮品有限公司担任法人代表，该公司主要业务为：茶膏生产与销售、茶叶制品研发、茶叶行业投资；公司注册地：广东省江门台山市

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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
程柏江	董事长	男	1955年5月	2019年6月6日	2022年6月6日
杨逐	总经理兼董秘	男	1987年6月	2019年6月6日	2022年6月6日
祝志兴	董事	男	1968年12月	2019年6月6日	2022年6月6日
程诗韵	董事	女	1986年11月	2019年6月6日	2022年6月6日
郭红平	董事	女	1965年10月	2019年6月6日	2022年6月6日
周来	董事	男	1993年10月	2019年6月6日	2022年6月6日
肖艺	董事	女	1992年12月	2019年6月6日	2022年6月6日
李永杰	监事会主席	男	1971年12月	2019年6月6日	2022年6月6日
曾春桃	监事	女	1991年6月	2019年6月6日	2022年6月6日
曾春柳	监事	女	1993年3月	2019年6月6日	2022年6月6日
来涛	财务负责人	女	1972年7月	2019年6月6日	2022年6月6日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

程柏江与程诗韵为父女关系；程诗韵与杨逐为夫妻关系；周来与肖艺为夫妻关系；周来与来涛为母子关系；曾春桃与曾春柳为姐妹关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权	期末被授予的限制
----	----	----------	------	----------	----------	----------	----------

					例%	数量	性股票数量
程柏江	董事长	48,540,828	0	48,540,828	35.96%	0	0
程诗韵	董事	374,440	0	374,440	0.2774%	0	0
合计	-	48,915,268	-	48,915,268	36.24%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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

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
行政管理人员	6	0	0	6
销售人员	2	0	0	2
生产人员	4	0	0	4
技术人员	1	0	0	1
财务人员	4	0	0	4
员工总计	17	0	0	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	2
本科	8	6
专科	4	4
专科以下	5	5
员工总计	17	17

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

公司根据市场平均薪酬水平结合当地和公司的实际情况制定薪酬政策

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

本报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《证券公司代办股份转让服务业务试点办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，公司法人治理结构得到了进一步的加强与完善。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照中国证监会新发布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》的通知和《公司章程》、《公司股东大会议事规则》要求召集、召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；在会场和方式的选择上尽可能地让更多的股东能够参加股东大会，行使股东的表决权。

2、关于控股股东与公司的关系：控股股东行为规范，不存在直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，也没有利用其特殊地位谋取额外利益；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事会和董事：公司董事会严格按照《公司法》和《公司章程》、《公司董事会议事规则》要求履行职责，以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任；为公司的重大事项决策尽职尽责。

4、关于监事会和监事：公司监事会严格遵循《公司法》、《公司章程》和《公司监事会议事规则》要求履行职责，本着对股东负责、对公司负责的精神，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

5、公司对高级管理人员的奖励制度与激励约束机制的情况：公司实行对高级管理人员的考评及激励机制及相关的奖励制度。公司在对高级管理人员进行考核时，体现经营管理者的风险收入与经营业绩相结合的原则，建立较为科学的指标考核体系。公司根据考核结果实施奖惩，并对经理级人员的聘任公开、透明，精简、高效，符合法律、法规规定。

6、关于信息披露：公司严格按照《非上市公众公司监管指引第1号—信息披露》、《全国中小企业股份转让系统两网公司及退市公司信息披露暂行办法》要求，和公司制定的《信息披露制度》《保密制度》的规定，保证公司信息披露真实性、准确性、完整性和及时性，确保“公平、公正、公开”的三公原则；并能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。

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

公司建立了相对完善的法人治理结构，并建立了相应的内部控制制度，保证公司在重大事项的决策科学、规范、合法、可控。公司运行于管理严格按照有关法律、法规、《公司章程》以及《非上市公众公司监管指引第1号—信息披露》、《全国中小企业股份转让系统两网公司及退市公司信息披露暂行办法》等规

定与要求，及时、准确、完整地履行相应的信息披露义务，确保公司股东与投资者能够有公平、公正、公开与充分的机会获得公司相关信息，保证全体股东平等的享有法律、法规、规章所规定的各项合法与应有权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证券业协会下发的《证券公司代办股份转让服务业务试点办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的要求，对于公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项都按规定程序规范运作并进行相应的评估。

4、公司章程的修改情况

在报告期内公司章程无修改情况。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《公司 2019 年度总经理工作报告》议案 2. 审议通过《公司 2019 年度董事会工作报告》议案 3. 审议通过《公司 2019 年度报告及报告摘要》议案 4. 审议通过《公司 2019 年年度审计报告》议案 5. 审议通过《公司 2020 年第一季度报告》议案 6. 审议通过《公司 2019 年度财务决算报告》议案 7. 审议通过《公司 2020 年度财务预算方案》议案 8. 审议通过《公司 2019 年度利润分配方案》议案 9. 审议通过《关于<董事会关于 2019 年年度财务审计报告非标准无保留意见专项说明>》议案 10. 审议通过《关于公司续聘财务顾问机构》议案 11. 审议通过《关于召开 2019 年年度股东大会》议案 12. 审议通过《公司 2020 年半年度报告》议案 13. 审议通过《公司 2020 年第三季度报告》议案
监事会	3	<ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《公司 2019 年度监事会工作报告》议案 2. 审议通过《公司 2019 年度报告及报告摘要》议案 3. 审议通过《公司 2019 年年度审计报告》议案 4. 审议通过《公司 2020 年第一季度报告》议案 5. 审议通过《公司 2019 年度财务决算报告》议案 6. 审议通过《公司 2020 年度财务预算方案》议案 7. 审议通过《公司 2019 年度利润分配方案》议案 8. 审议通过《关于监事会对<董事会关于 2019 年年度财务审计报告被出具非标准无保留意见的专项说明>的审核意见》议案 9. 审议通过《关于续聘财务顾问机构》议案 10. 审议通过《公司 2020 年半年度报告》议案

		11. 审议通过《公司 2020 年第三季度报告》议案
股东大会	2	1. 审议通过《关于追认公司偶发性关联交易》议案 2. 审议通过《关于追认公司偶发性关联交易》议案 3. 审议通过《关于关联交易管理制度》议案 4. 审议通过《关于聘请中介机构》议案 5. 审议通过《关于预计公司 2020 年度日常关联交易情况》议案 6. 审议通过《关于追认 2019 年度偶发性关联交易》议案 7. 审议通过《公司 2019 年度董事会工作报告》 8. 审议通过《公司 2019 年度监事会工作报告》 9. 审议通过《公司 2019 年年度报告及报告摘要》 10. 审议通过《公司 2019 年年度审计报告》 11. 审议通过《公司 2019 年度财务决算报告》 12. 审议通过《公司 2020 年度财务预算方案》 13. 审议通过《公司 2019 年度利润分配方案》 14. 审议通过《关于<董事会关于 2019 年年度财务审计报告非标准无保留意见专项说明>》 15. 审议通过《关于监事会对<董事会关于 2019 年年度财务审计报告被出具非标准无保留意见的专项说明>的审核意见》 16. 审议通过《关于续聘财务顾问机构》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等都完全符合法律、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

1、2020 年度公司监事会全体成员列席了公司召开的所有董事会与股东大会，并根据有关法律法规以及公司章程的规定，对董事会、股东大会的召开程序、决议事项和会议决议的执行情况进行监督，同时对公司各项重大经营决策进行了咨询和监督，对公司董事、高级管理人员执行职务的情况进行了监督。

监事会认为，公司董事会能按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规以及《公司章程》的规定和国家相关的法律法规进行规范运作，能够严格执行股东大会的各项决议和授权。报告期内公司决策程序合法，建立了规范和完善的内控管理制度。公司董事及经理等高级管理人员在执行公司职务时没有违反国家法律法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了带有强调事项段的无保留意见的审计报告，监事会认为公司财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司法人治理结构健全，与关联方等在业务、资产、人员、财务和机构上是分离、独立的。

1、公司业务独立

本公司主要经营业务是从事于农产品与清真食品研发、加工、生产、销售。程柏江先生是主要从事于各类实业投资的自然人与企业家。本公司主营业务突出，具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、公司资产完整

公司产权关系明确。股东注入公司的资产独立完整，产权清晰。

3、公司人员独立

在人员关系上，公司高级管理人员均属专职，未在控股股东单位兼职。

公司所有董事、监事均通过合法程序选举产生，总经理、财务负责人均由董事会直接聘任，各级管理人员由总经理办公会聘任，公司拥有独立的人事任免权。

4、公司财务独立

公司设立了独立的财务部门，和独立的会计核算体系、财务管理制度。公司独立开设银行账户，不存在将资金存入股东单位及其他关联方财务公司或结算中心账户的情况；公司的财务决策均系独立作出，不存在股东单位及其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立纳税。

5、公司机构独立

本公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作，机构设立完整独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《证券法》、《代办股份转让服务业务试点办法》、《代办股份转让信息披露实施细则》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《全国中小企业股份转让系统两网公司及退市公司信息披露暂行办法》等有关法律法规与《公司章程》的有关规定，建立了股东大会、董事会、监事会制度，制定并完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，2019年新制定了《关联交易管理制度》，上述规则制度有效保证了公司股东大会、董事会、监事会的规范运作。同时，结合公司实际情况，公司建立了适合本公司业务发展、经营管理、风险控制的内部控制制度，并依据公司业务结构与运作模式变化，适时作出相应的调整，不断充实与完善公司内部控制制度，以确保企业健康规范发展。

公司严格遵守与控股股东之间“五独立”，公司具有独立的业务体系与直接面向市场的经营能力，经营管理与运作机制规范、健全。

公司严格控制风险担保机制，严格控制与规范对外担保行为，同时对关联交易予以避免或规范。严格规范公司各项财务会计制度，合理控制公司运营成本与各项支出，保障公司资金安全与低成本运作。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露规则》，且执行情况良好。

公司暂未制定《年度报告差错责任追究制度》，后期将尽快制定。

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	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	[2021]京会兴审字第 09000040 号			
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王道仁 3 年	刘宝刚 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬	8 万元			

审 计 报 告

(2021)京会兴审字第 09000040 号

北京鹭峰科技开发股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了北京鹭峰科技开发股份有限公司（以下简称鹭峰公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了鹭峰公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司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，我们独立于鹭峰公司，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，如财务报表附注三、(二)所述，鹭峰科技公司 2020 年归属于母公司净利润-2,926,138.41 元，截至 2020 年 12 月 31 日归属于母公司所有者权益为 14,250,737.94 元，合并报表经营活动产生的现金流量净额-33,657.32 元，流动资产 87,705.26，流动负债 8,309,118.58，流动资产低于流动负债 8,221,413.32，流动比率为 0.01，这些事项或情况，表明存在可能导致对鹭峰科技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

鹭峰公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括鹭峰公司 2020 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

鹭峰公司管理层（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，管理层负责评估鹭峰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鹭峰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鹭峰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：

1、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。

2、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。

3、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。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鹭峰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鹭峰公司不能持续经营。

5、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。

6、就鹭峰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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 王道仁
（项目合伙人）

中国 北京
二〇二一年四月二十三日

中国注册会计师： 刘宝刚

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	56,665.44	99,577.76
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			
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（三）	31,039.82	33,243.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0.00	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		87,705.26	132,821.32
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		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（五）	18,525,465.48	20,601,465.90
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六(六)	5,855,087.91	6,003,005.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,380,553.39	26,604,471.81
资产总计		24,468,258.65	26,737,293.13
流动负债:			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
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(七)	9,450.00	6,900.00
应交税费	六(八)	3,851.05	4,484.53
其他应付款	六(九)	8,295,817.53	7,212,931.53
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		8,309,118.58	7,224,316.06
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
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		8,309,118.58	7,224,316.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十）	135,000,000.00	135,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（十一）	5,475,212.53	5,475,212.53
一般风险准备			
未分配利润	六（十二）	-126,224,474.59	-123,298,336.18
归属于母公司所有者权益合计		14,250,737.94	17,176,876.35
少数股东权益		1,908,402.13	2,336,100.72
所有者权益合计		16,159,140.07	19,512,977.07
负债和所有者权益总计		24,468,258.65	26,737,293.13

法定代表人：程柏江

主管会计工作负责人：杨逐

会计机构负责人：来涛

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		54,304.12	92,955.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四（一）	8,128,439.82	8,130,643.56
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			
流动资产合计		8,182,743.94	8,223,598.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（二）	39,020,181.44	39,020,181.44
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		8,975.93	600.16
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,029,157.37	39,020,781.60
资产总计		47,211,901.31	47,244,380.49
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费			633.48
其他应付款		1,330,000.00	640,000.00
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			
流动负债合计		1,330,000.00	640,633.48

非流动负债：			
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		1,330,000.00	640,633.48
所有者权益：			
股本		135,000,000.00	135,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,495,393.97	7,495,393.97
一般风险准备			
未分配利润		-96,613,492.66	-95,891,646.96
所有者权益合计		45,881,901.31	46,603,747.01
负债和所有者权益合计		47,211,901.31	47,244,380.49

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入			
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		3,338,039.95	3,379,785.52
其中：营业成本		3,338,039.95	3,379,785.52

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（十三）	256,421.78	402,709.24
销售费用		0.00	0.00
管理费用	六（十四）	3,080,402.19	2,975,524.09
研发费用		0.00	0.00
财务费用	六（十五）	1,215.98	1,552.19
其中：利息费用			
利息收入		162.02	141.15
加：其他收益			645.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六（十六）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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（十七）	22.26	1,531.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（十八）		-12,438.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,338,017.69	-3,390,046.38
加：营业外收入	六（十九）	0.00	14,001.00
减：营业外支出	六（二十）	15,819.31	34,249.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,353,837.00	-3,410,295.16
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,353,837.00	-3,410,295.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-427,698.59	-459,359.11
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,926,138.41	-2,950,936.05
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		-3,353,837.00	-3,410,295.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,926,138.41	-2,950,936.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-427,698.59	-459,359.11
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.02

法定代表人：程柏江

主管会计工作负责人：杨逐

会计机构负责人：来涛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		720,903.14	584,311.89
研发费用			
财务费用		964.82	689.83
其中：利息费用			
利息收入			
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			
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）		22.26	1,531.85
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）		-721,845.70	-583,469.87
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-721,845.70	-583,469.87
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-721,845.70	-583,469.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-721,845.70	-583,469.87
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	2020年	2019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			
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 (二十一)	1,087,018.44	1,567,960.16
经营活动现金流入小计		1,087,018.44	1,567,960.16
购买商品、接受劳务支付的现金			
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		532,688.70	433,711.75
支付的各项税费		256,421.78	565,430.25
支付其他与经营活动有关的现金	六 (二十一)	331,565.28	492,161.98
经营活动现金流出小计		1,120,675.76	1,491,303.98
经营活动产生的现金流量净额		-33,657.32	76,656.18
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	六 (二十一)	9,255.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,255.00	

投资活动产生的现金流量净额		-9,255.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
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		-42,912.32	76,656.18
加：期初现金及现金等价物余额		99,577.76	22,921.58
六、期末现金及现金等价物余额		56,665.44	99,577.76

法定代表人：程柏江

主管会计工作负责人：杨逐

会计机构负责人：来涛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		697,674.18	722,733.51
经营活动现金流入小计		697,674.18	722,733.51
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		476,999.70	266,724.40
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		250,070.69	378,683.36
经营活动现金流出小计		727,070.39	645,407.76
经营活动产生的现金流量净额		-29,396.21	77,325.75
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		9,255.00	
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		9,255.00	
投资活动产生的现金流量净额		-9,255.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
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			
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		-38,651.21	77,325.75
加：期初现金及现金等价物余额		92,955.33	15,629.58
六、期末现金及现金等价物余额		54,304.12	92,955.33

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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	135,000,000							5,475,212.53			-123,298,336.18	2,336,100.72	19,512,977.07
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	135,000,000							5,475,212.53			-123,298,336.18	2,336,100.72	19,512,977.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,926,138.41	-427,698.59	-3,353,837.00
（一）综合收益总额											-2,926,138.41	-427,698.59	-3,353,837.00
（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	135,000,000							5,475,212.53		-126,224,474.59	1,908,402.13	16,159,140.07	

项目	2019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	135,000,000							5,475,212.53			-120,347,400.13	2,795,459.83	22,923,272.23
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	135,000,000							5,475,212.53			-120,347,400.13	2,795,459.83	22,923,272.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,950,936.05	-459,359.11	-3,410,295.16
（一）综合收益总额											-2,950,936.05	-459,359.11	-3,410,295.16
（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	135,000,000							5,475,212.53		-123,298,336.18	2,336,100.72	19,512,977.07	

法定代表人：程柏江

主管会计工作负责人：杨逐

会计机构负责人：来涛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	135,000,000							7,495,393.97		-95,891,646.96	46,603,747.01	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	135,000,000							7,495,393.97		-95,891,646.96	46,603,747.01	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-721,845.70	-721,845.70	
（一）综合收益总额										-721,845.70	-721,845.70	
（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	135,000,000							7,495,393.97		-96,613,492.66		45,881,901.31

项目	2019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	135,000,000								7,495,393.97		-95,308,177.09	47,187,216.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	135,000,000								7,495,393.97		-95,308,177.09	47,187,216.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-583,469.87	-583,469.87
（一）综合收益总额											-583,469.87	-583,469.87
（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	135,000,000							7,495,393.97		-95,891,646.96	46,603,747.01	

三、 财务报表附注

北京鹭峰科技开发股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

北京鹭峰科技开发股份有限公司（以下简称“公司”），成立于 1994 年 6 月 30 日。公司类型：股份有限公司；注册地址：北京市怀柔区雁栖镇京加路 18 号，总部地址北京市石景山区万达广场 D 座 1516 室。注册资本：13500 万人民币元。营业期限：1996 年 12 月 31 日至 2036 年 12 月 30 日；法定代表人：程柏江；企业统一社会信用代码：911101161026135539

(二) 经营范围

公司经营范围：开发高科技农业、林业产品；农作物种植；物业管理；有关房地产、广告、投资、工农业方面的信息咨询；租赁房屋；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；室内外装饰装修；人才培养；销售电子计算机及外部设备、通讯设备、百货、金属材料、建筑材料、化工轻工材料、五金交电化工、机械电器设备（汽车除外）、酒；旅游项目开发；旅游咨询；组织文化、体育交流活动；林业技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机网络集成；综合布线；劳务服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

公司转型后主要从事于农产品与清真食品开发、加工与销售，公司通过控股子公司宁夏千娇清真食品有限公司，利用当地相对丰富并具有一定特色的农产品资源研制，开发出一系列的旅游休闲食品，如鱼肉深加工产品、牛羊肉产品、枸杞产品、特色糕点以及各类产品组合。

(四) 财务报表批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2021 年 4 月 23 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围的子公司包括 1 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》及 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（以下简称“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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司归属于母公司所有者权益为 14,250,737.94 元, 2020 年度合并报表归属于母公司所有者净利-2,926,138.41 元, 合并报表经营活动产生的现金流量净额-33,657.32 元, 流动资产 87,705.26, 流动负债 8,309,118.58, 流动资产低于流动负债 8,221,413.32, 流动比率为 0.01, 该情况表明本公司存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证公司的持续经营能力, 公司根据目前实际情况, 拟采取下列措施:

1、生产经营方面: 本公司计划将宁夏厂区建设为平罗县第一家专业的物流市场, 取代其他零星的物流货运部和零星物流市场, 成为该县最大的且唯一的汽车物流货物集散中心和面向银川乃至周边地市的物流配送中心, 早日改善公司现状。

2、资本运作方面: 不断完善公司自身各方面的能力, 利用自身的优势, 尽一切努力寻求公司重组转型的机会来改善公司的现状。

3、资金保证: 一方面盘活现有资产和积极寻求资金拆借, 另一方面公司也吸引投资者投入, 扩充公司的融资渠道。公司也正在推进定向增发意向协议的进度, 解决资金问题。新的实际控制人也承诺注入有价值的经营业务, 促进公司经营改善。

通过上述措施, 本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注“四、（六）”。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并

按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注“四、（六）”。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权

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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自 2019 年 12 月 31 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 12 月 31 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产

按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差

额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 12 月 31 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收票据、应收账款及应收融资款,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款,其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

A、应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据,本公司管理层评价上述汇票属于具有较低的信用风险,并根据历史信用损失经验,结合当期状况以及对未来经济状况预测,对上述票据到期日之前不予计提预期信用损失,到期日之后若未回款则转为应收账款并按照账龄组合编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

B、应收账款确定组合的依据如下:

账龄组合:对于划分为组合的应收账款,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,编制应收账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。

账龄	预计损失率(%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1
1—2 年	10
2—3 年	15
3 年以上	20

C、其他应收款确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收押金、保证金

其他应收款组合 4	应收备用金
其他应收款组合 5	应收政府补助款
其他应收款组合 6	关联方往来
其他应收款组合 7	应收往来款及其他

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（十）存货

1、存货的分类

存货分类为：主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十一）合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

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

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注“四、（六）”；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、运输设备、办公及其他。固定资产在同

时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	9.50
办公家具	5	5.00	19.40
其他设备	5-10	5.00	9.50-19.40

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	50 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十八）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十九）收入

1、销售商品收入的确认

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。具体确认原则和计量方法如下：

根据客户合同或采购订单约定，把货物送达至客户库房或客户指定地点且验收合格后，客户在出库单收货人处签字确认，主要风险、报酬转移，即确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十）合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十一) 政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

(二十三) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；

- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)，不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》(财会〔2006〕3 号)中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 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。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。	法定变更	公司于 2020 年 1 月 1 日起执行为执行新收入准则，执行新收入准则对公司收入的确认和计量并无实质影响； 对报表项目列示的影响：2019 年 12 月 31 日预收账款为 0.00 元；变更后 2020 年 1 月 1 日合同负债金额为 0.00 元，其他流动负债金额为 0.00 元。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、2020 年 1 月 1 日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	99,577.76	99,577.76	
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	-	-	
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	33,243.56	33,243.56	
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	-	-	
流动资产合计	132,821.32	132,821.32	
非流动资产:			
发放贷款和垫款*	-	-	
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	20,601,465.90	20,601,465.90	
在建工程	-	-	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
无形资产	6,003,005.91	6,003,005.91	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	-	-	
递延所得税资产	-	-	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	26,604,471.81	26,604,471.81	
资产总计	26,737,293.13	26,737,293.13	
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	-	-	
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	6,900.00	6,900.00	
应交税费	4,484.53	4,484.53	
其他应付款	7,212,931.53	7,212,931.53	
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	7,224,316.06	7,224,316.06	
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	-	-	
长期应付款	-	-	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	-	-	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
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	7,224,316.06	7,224,316.06	
所有者权益（或股东权益）：	-	-	
实收资本（或股本）	135,000,000.00	135,000,000.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	-	-	
减：库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	-	-	
盈余公积	5,475,212.53	5,475,212.53	
一般风险准备*	-	-	
未分配利润	-123,298,336.18	-123,298,336.18	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	17,176,876.35	17,176,876.35	
少数股东权益	2,336,100.72	2,336,100.72	
所有者权益（或股东权益）合计	19,512,977.07	19,512,977.07	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	26,737,293.13	26,737,293.13	

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	92,955.33	92,955.33	
交易性金融资产	-	-	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	-	-	
应收账款	-	-	
应收款项融资	-	-	
预付款项	-	-	
其他应收款	8,130,643.56	8,130,643.56	
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
存货	-	-	
合同资产	-	-	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	-	-	
流动资产合计	8,223,598.89	8,223,598.89	
非流动资产：	-	-	
债权投资	-	-	
其他债权投资	-	-	
长期应收款	-	-	
长期股权投资	39,020,181.44	39,020,181.44	
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	600.16	600.16	
在建工程	-	-	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
无形资产	-	-	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	-	-	
递延所得税资产	-	-	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	39,020,781.60	39,020,781.60	
资产总计	47,244,380.49	47,244,380.49	
流动负债：	-	-	
短期借款	-	-	
交易性金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	-	-	
应付账款	-	-	
预收款项	-	-	
合同负债	-	-	
应付职工薪酬	-	-	
应交税费	633.48	633.48	
其他应付款	640,000.00	640,000.00	
其中：应付利息	-	-	
应付股利	-	-	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	-	-	
其他流动负债	-	-	
流动负债合计	640,633.48	640,633.48	
非流动负债：	-	-	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
长期借款	-	-	
应付债券	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
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	640,633.48	640,633.48	
所有者权益（或股东权益）：	-	-	
实收资本（或股本）	135,000,000.00	135,000,000.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	-	-	
减：库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	-	-	
盈余公积	7,495,393.97	7,495,393.97	
未分配利润	-95,891,646.96	-95,891,646.96	
所有者权益（或股东权益）合计	46,603,747.01	46,603,747.01	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	47,244,380.49	47,244,380.49	

4、与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影 响如下：

受影响的资产负债表科目	影响金额 2020.12.31	
	合并	母公司
预收款项	0.00	0.00
合同负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00

受影响的利润表科目	影响金额 2020.12.31	
	合并	母公司
营业成本	0.00	0.00
销售费用	0.00	0.00

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、3%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
水利基金	实缴增值税、消费税	0.07%

（二）税收优惠及批文：

1、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，并经北京市怀柔区国家税务局怀柔国税复[2003]3335号文件确认，从2003年1月1日起种植销售农作物取得的收入免征增值税。

2、经北京市怀柔区地方税务局怀地税免字[2005]第196号文件批准，公司种植业所得税从2004年1月1日起暂免征收企业所得税。

3、根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《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，以下简称《通知》）等规定，自2020年1月1日至2021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，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司所属子公司宁夏千娇食品有限公司符合相关规定，享受相应的税收减免优惠。

（三）其他说明：

本公司的其他税项按国家有关规定计算缴纳。

六、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	37,278.72	14,052.17
银行存款	19,386.72	85,525.59
其他货币资金		
合计	56,665.44	99,577.76

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	64,513.03
合计	64,513.03

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	64,513.03	100.00	64,513.03	100.00		64,513.03	100.00	64,513.03	100.00	
其中：										
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款（账龄分析法）	64,513.03	100.00	64,513.03	100.00		64,513.03	100.00	64,513.03	100.00	
合计	64,513.03	/	64,513.03	/		64,513.03	/	64,513.03	/	

(1) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	64,513.03	64,513.03	100.00
合计	64,513.03	64,513.03	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	64,513.03					64,513.03
合计	64,513.03					64,513.03

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁夏塞尚回乡食品有限公司	24,534.08	38.03	24,534.08
平罗县太沙工业园区经营管理公司	12,350.00	19.14	12,350.00
宁夏华润万家生活超市有限公司	11,628.95	18.03	11,628.95
宁夏银川名优土特保健产品公司	10,000.00	15.50	10,000.00
平罗县农村饮水安全供水站	6,000.00	9.30	6,000.00
合计	64,513.03	100.00	64,513.03

(三) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,039.82	33,243.56
合计	31,039.82	33,243.56

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	5,300.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	32,241.02

账龄	期末余额
合计	37,541.02

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		
社会保险、公积金		7,526.00
备用金		
往来款		
押金	37,541.02	32,241.02
合计	37,541.02	39,767.02

(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)	
2019年12月31 日余额	6,523.46			6,523.46
2019年12月31 日余额在本期				
--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	-22.26			-22.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31 日余额	6,501.20			6,501.20

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	6,523.46	-22.26				6,501.20
合计	6,523.46	-22.26				6,501.20

(四) 存货

1、存货分类

存货项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
产成品						
包装物	452,053.80	452,053.80		452,053.80	452,053.80	

存货项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	452,053.80	452,053.80		452,053.80	452,053.80	

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
产成品						
包装物	452,053.80					452,053.80
合计	452,053.80					452,053.80

(五) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,525,465.48	20,585,646.59
固定资产清理		15,819.31
合计	18,525,465.48	20,601,465.90

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	30,429,035.68	6,307,223.43	205,674.69	129,450.16	37,071,383.96
2.本期增加金额				9,255.00	9,255.00
(1) 购置				9,255.00	9,255.00
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	30,429,035.68	6,307,223.43	205,674.69	138,705.16	37,080,638.96
二、累计折旧					
1.期初余额	11,412,971.22	4,875,036.90	72,818.76	124,910.49	16,485,737.37
2.本期增加金额	1,445,379.25	599,186.23	23,991.40	879.23	2,069,436.11
(1) 计提	1,445,379.25	599,186.23	23,991.40	879.23	2,069,436.11
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	12,858,350.47	5,474,223.13	96,810.16	125,789.72	18,555,173.48
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	合计
1.期末账面价值	17,570,685.21	833,000.30	108,864.53	12,915.44	18,525,465.48
2.期初账面价值	19,016,064.46	1,432,186.53	132,855.93	4,539.67	20,585,646.59

3、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		15,819.31
合计		15,819.31

(六) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,395,900.00	7,395,900.00
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	7,395,900.00	7,395,900.00
二、累计摊销		
1.期初余额	1,392,894.09	1,392,894.09
2.本期增加金额	147,918.00	147,918.00
(1)计提	147,918.00	147,918.00
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,540,812.09	1,540,812.09
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,855,087.91	5,855,087.91
2.期初账面价值	6,003,005.91	6,003,005.91

(七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,900.00	533,190.70	530,640.70	9,450.00
二、离职后福利-设定提存计划		2,048.00	2,048.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,900.00	535,238.70	532,688.70	9,450.00

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,900.00	527,081.60	524,531.60	9,450.00
二、职工福利费				
三、社会保险费		6,109.10	6,109.10	
其中：医疗保险费		6,056.96	6,056.96	
工伤保险费		52.14	52.14	
生育保险费				
补充医疗保险				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,900.00	533,190.70	530,640.70	9,450.00

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,986.00	1,986.00	
2、失业保险费		62.00	62.00	
合计		2,048.00	2,048.00	

(八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,851.05	3,115.24
城市维护建设税		391.12
土地使用税		
个人所得税		633.48
房产税		
其他		344.69
合计	3,851.05	4,484.53

(九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	8,295,817.53	7,212,931.53
社保款		
员工报销款		
质保金		
合计	8,295,817.53	7,212,931.53

2、截止期末余额账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州千岛湖野娇娇食品有限公司	5,542,877.81	未到偿还期
合计	5,542,877.81	--

3、按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,084,976.00	1,657,740.50
1 至 2 年	1,714,779.12	850,619.52
2 至 3 年	791,490.90	859,012.00
3 年以上	4,704,571.51	3,845,559.51
合计	8,295,817.53	7,212,931.53

(十) 股本

股东名称	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	135,000,000.00						135,000,000.00
合计	135,000,000.00						135,000,000.00

(十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,475,212.53			5,475,212.53
任意盈余公积				
合计	5,475,212.53			5,475,212.53

(十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-123,298,336.18	-120,347,400.13
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-123,298,336.18	-120,347,400.13
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,926,138.41	-2,950,936.05
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	-126,224,474.59	-123,298,336.18

(十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税		3.21
教育费附加		1.91
地方教育费附加		1.30
房产税	113,910.88	180,358.92
土地使用税	140,419.20	222,330.40
印花税	2,091.70	13.50
合计	256,421.78	402,709.24

(十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	535,238.70	344,773.71
折旧费	2,069,436.11	2,069,140.19
办公费	108,389.82	34,385.00
招待费	8,422.50	3,359.26
小车费用	25,071.22	5,554.69
差旅费	74,753.85	76,358.95
水电气费	16,438.10	18,190.75
无形资产摊销	147,918.00	147,918.00
中介费	85,300.00	230,000.00
其他	9,433.89	45,843.54
合计	3,080,402.19	2,975,524.09

(十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	162.02	141.15
利息净支出	-162.02	-141.15
手续费支出	1,378.00	1,693.34
合计	1,215.98	1,552.19

(十六) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
退税		645.35
合计		645.35

(十七) 信用减值损失

项目	本期	上期
坏账损失	22.26	1,531.85
合计	22.26	1,531.85

(十八) 资产减值损失

项目	本期	上期
坏账损失		
存货跌价准备		-12,438.06
合计		-12,438.06

(十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		14,001.00	
合计		14,001.00	

(二十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	15,819.31	
其中：固定资产处置损失	15,819.31	
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出		
非常损失		
罚款支出		34,249.78
其他		
合计	15,819.31	34,249.78

(二十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,086,856.42	1,567,819.01
利息收入	162.02	141.15
合计	1,087,018.44	1,567,960.16

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用和销售费用	142,480.07	375,733.26
往来款	187,707.21	80,485.60
财务费用-手续费	1,378.00	1,693.34
营业外支出		34,249.78
合计	331,565.28	492,161.98

(二十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

项目	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	-3,353,837.00	-3,410,295.16
加：信用减值损失	-22.26	-1,531.85
资产减值准备		12,438.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,069,436.11	2,069,140.19
无形资产摊销	147,918.00	147,918.00
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）	15,819.31	
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）		

项目	本期金额	上期金额
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）		12,438.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,226.00	87,229.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,084,802.52	1,159,319.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-33,657.32	76,656.18
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	56,665.44	99,577.76
减：现金的期初余额	99,577.76	22,921.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-42,912.32	76,656.18

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	56,665.44	99,577.76
其中：库存现金	37,278.72	14,052.17
可随时用于支付的银行存款	19,386.72	85,525.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	56,665.44	99,577.76

七、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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	
宁夏千娇食品有限公司	宁夏回族自治区	宁夏回族自治区	罐头（畜禽水产罐头）饼干生产、销售	83.75		增资

九、关联方及关联交易

（一）本企业的控股股东情况

公司实际控制人为程柏江，其直接持有公司 35.96%的股份，其可实际支配的公司股份

表决权为 35.96% 的表决权，形成控股。

（二）本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）本公司合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
程柏江	实际控制人、董事长、董事
郑国海	原本公司的母公司的关键管理人员
杨逐	总经理、董事会秘书、董事
来涛	财务负责人
周来	董事
程诗韵	董事
肖艺	董事
郭红平	董事
曾春柳	职工代表监事
曾春桃	监事
李永杰	监事会主席
淳安县千岛湖野娇娇绿色食品城	原本公司的母公司的关键管理人员控制的公司
杭州千岛湖野娇娇食品有限公司	原本公司的母公司的关键管理人员控制的公司

（五）关联交易情况

无

（六）关联方应收应付款情况

1、应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	杭州千岛湖野娇娇食品有限公司	5,542,877.81	5,542,877.81
其他应付款	程柏江	2,185,186.00	463,770.00

十、股份支付

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,128,439.82	8,130,643.56
合计	8,128,439.82	8,130,643.56

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	5,300.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	8,129,641.02
合计	8,134,941.02

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		
社会保险		7,526.00
备用金		
往来款	8,097,400.00	8,097,400.00
押金	37,541.02	32,241.02
合计	8,134,941.02	8,137,167.02

(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)	
2019 年 12 月 31 日余额	6,523.46			6,523.46
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--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	-22.26			-22.26

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	6,501.20			6,501.20

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	6,523.46	-22.26				6,501.20
合计	6,523.46	-22.26				6,501.20

(5) 按欠款方归集的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
宁夏千娇食品有限公司	往来款	8,097,400.00	3 年以上	99.54	
北京城乡华文企业管理服务有限公司	押金	32,241.02	3 年以上	0.39	6,448.20
其他	押金	5,300.00	1 年以内	0.07	53.00
合计	--	8,134,941.02		100.00	6,501.20

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁夏千娇清真食品有限公司	39,020,181.44		39,020,181.44	39,020,181.44		39,020,181.44
合计	39,020,181.44		39,020,181.44	39,020,181.44		39,020,181.44

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏千娇食品有限公司	39,020,181.44			39,020,181.44		
合计	39,020,181.44			39,020,181.44		

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,819.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-15,819.31	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-1,581.93	
少数股东权益影响额（税后）	-2,313.57	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-11,923.80	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

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	-18.62%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.55%	-0.02	-0.02

北京鹭峰科技开发股份有限公司

二〇二一年四月二十三日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市石景山区万达广场 D 座 1516 室