

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會對因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



HK1803

北京體育文化產業集團有限公司
BEIJING SPORTS AND ENTERTAINMENT INDUSTRY GROUP LIMITED

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1803)

海外監管公告

本公告乃由北京體育文化產業集團有限公司（「本公司」）依據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條作出。

茲載列本公司非全資附屬公司北京約頓氣膜建築技術股份有限公司在全國中小企業股份轉讓系統網站刊登日期為二零二一年七月十六日之公告，僅供參閱。

承董事會命
北京體育文化產業集團有限公司
主席
劉學恒

香港，二零二一年七月十六日

於本公告日期，執行董事為劉學恒先生、林嘉德先生及侯工達先生；非執行董事為胡野碧先生；及獨立非執行董事為謝文傑先生、樂圓明先生、辛羅林先生及潘立輝先生。

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司

2019 年年度报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

本公司董事会于 2020 年 5 月 28 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上发布了《2019 年年度报告》（公告编号【2020-057】），由于该公告财务附注中部分数据有误，本公司现予以更正。

一、更正事项的具体内容和原因

本次更正内容涉及《2019 年年度报告》的财务附注部分：

(1)“财务附注”---“六、合并财务报表主要项目注释”---“注释 4. 应收账款”：

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
中体之星体育发展（北京）有限公司	7,938,163.48	-	-	该工程 2017 年已完工，但一直存在质量纠纷，按照客户抵押资产市值计算可收回金额
鑫炎腾飞体育文化发展（北京）有限公司	1,550,000.00	1,550,000.00	100.00	款项长期未收回，多次催要未果，存在重大回收风险
中科建投体育发展有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	该工程 2017 年已完工，客户一直拒付工程款
临汾顺泰实业有限公司	2,039,000.00	2,039,000.00	100.00	工程已完工，剩余尾款客户拒付，诉讼已判决，尚未收到尾款

合计	15,527,163.48	7,589,000.00		
----	---------------	--------------	--	--

(2) “财务附注” --- “十六、母公司财务报表主要项目注释”

--- “注释 1. 应收账款”:

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中体之星体育发展(北京)有限公司	7,938,163.48	-	-	该工程 2017 年已完工, 但一直存在质量纠纷, 按照客户抵押资产市值计算可收回金额
鑫炎腾飞体育文化发展(北京)有限公司	1,550,000.00	1,550,000.00	100.00	款项长期未收回, 多次催要未果, 存在重大回收风险
中科建投体育发展有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	该工程 2017 年已完工, 客户一直拒付工程款
临汾顺泰实业有限公司	2,039,000.00	2,039,000.00	100.00	工程已完工, 剩余尾款客户拒付, 诉讼已判决, 尚未收到尾款
合计	15,527,163.48	7,589,000.00		

二、更正后的具体内容

(1) “财务附注” --- “六、合并财务报表主要项目注释” --- “注释 4. 应收账款”:

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
中体之星体育发展(北京)有限公司	7,938,163.48	-	-	该工程 2017 年已完工, 但一直存在质量纠纷, 按照客户抵押资产市值计算可收回金额
鑫炎腾飞体育文化发展(北京)有限公司	1,550,000.00	971,762.44	62.69%	款项长期未收回, 多次催要未果, 存在重大回收风险
中科建投体育发展有限公司	4,000,000.00	2,805,506.70	70.14%	该工程 2017 年已完工, 客户一直拒付工程款
临汾顺泰实	2,039,000.00	970,590.37	47.60%	工程已完工, 剩余尾款客户拒

业有限公司				付，诉讼已判决，尚未收到尾款
合计	15,527,163.48	4,747,859.51	30.58%	

(2) “财务附注” --- “十六、母公司财务报表主要项目注释”
--- “注释 1. 应收账款”:

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中体之星体育发展(北京)有限公司	7,938,163.48	-	-	该工程 2017 年已完工，但一直存在质量纠纷，按照客户抵押资产市值计算可收回金额
鑫炎腾飞体育文化发展(北京)有限公司	1,550,000.00	971,762.44	62.69%	款项长期未收回，多次催要未果，存在重大回收风险
中科建投体育发展有限公司	4,000,000.00	2,805,506.70	70.14%	该工程 2017 年已完工，客户一直拒付工程款
临汾顺泰实业有限公司	2,039,000.00	970,590.37	47.60%	工程已完工，剩余尾款客户拒付，诉讼已判决，尚未收到尾款
合计	15,527,163.48	4,747,859.51	30.58%	

三、其他相关说明

除上述更正内容之外，公司《2019 年年度报告》其他内容保持不变，更正后的公司《2019 年年度报告(更正后)》(公告编号:2021-062)与本公告同时披露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)。

我们对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司

董事会

公告编号：2021-061

2021年7月16日



约顿气膜

NEEQ:831527

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
MetaSpace(Beijing) Air Dome Corp.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019年1月，在中国钢结构协会空间结构分会第十一届空间结构奖评选活动中，由公司承建的内蒙医科大气膜足球馆项目荣获施工金奖，葫芦岛港柳条沟港区封闭式气膜仓储库项目获得施工银奖。



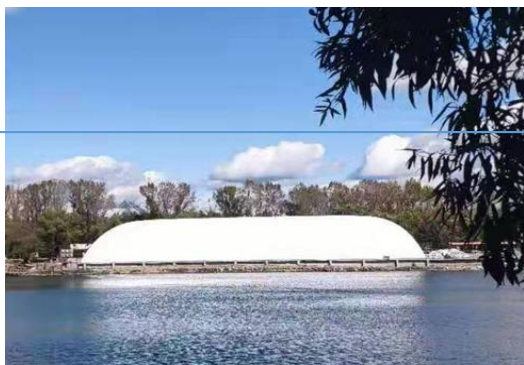
2019年3月，公司承建的北京体育大学冰上运动中心正式投入使用，馆内设置一块国际标准冰球场和两条冰壶道，可广泛运用于冰球、花样滑冰、速度滑冰、冰壶等活动的教学、训练与比赛。



2019年6月，公司承建的枣庄冰雪文体中心气膜群顺利落成，该项目为山东省首个以冰雪为主题，实现文化、体育、旅游、教育各业态互补、人流互动的综合性体育产业园区，填补了山东省冰雪文旅产业的空白。



2019年7月，浙江约顿智造气膜加工车间顺利起膜，约顿智造集膜结构技术研发、制造加工、应用展示为一体，年加工膜材能力超500万平方米，达到世界先进水平，成为中国膜结构制造的标杆。



2019年8月，公司承建的黑龙江鸡西气膜游泳馆投入使用，该项目是东北地区第一个气膜游泳馆，率先采用低能耗高性能的气膜结构，使游泳运动不再受气候变化的困扰。



2019年8月，公司顺利通过了中国钢结构协会空间结构分会的评审，获得了膜结构工程设计、制作、安装总承包一级资质，成为行业第一批拥有膜结构工程总承包一级资质企业。



2019年9月，公司承建的荆门石化油品升级改造储煤场工程正式投入使用，该项目占地面积24200平方米，顶部采用全透光膜材，白天膜内完全采用自然采光，大幅降低了照明能耗，在满足环保要求的同时有效降低了运营成本。



2019年10月，开曼铝业三门峡气膜项目顺利起膜，该项目采用多项约顿专利技术，跨度达到130米，总占地面积超过3万平方米，刷新了国内工业原料存储领域的新记录。



2019年10月，公司作为气膜行业唯一的受邀嘉宾出席河北省滑冰场馆投资建设运营洽谈会，董事长罗赟先生在会上分享了创新型气膜建筑在冰雪场馆建设中的应用优势，引起了与会嘉宾的广泛关注。



2019年11月，公司中标哈尔滨市城市建设投资集团有限公司10个气膜冰球馆建设项目，这是国内有史以来单次招标数量最多的气膜馆建设项目，高品质的约顿气膜冰雪馆将在哈尔滨市10个区县陆续落地，强力助推三亿人上冰雪的国家战略实施。



2019年12月，公司承建的云南腾冲启迪冰上运动中心顺利投入使用，该项目弥补了腾冲冰上运动的空白，对助推中国西部地区的冰雪场馆设施建设和冰雪运动普及具有重要意义，为腾冲冰上运动事业的发展创造了新的可能。



2019年12月，公司承建的承德双承食用菌产业扶贫扩建项目顺利起膜，这是承德双承的第4个气膜培菌室。该项目是当地食用菌产业扶贫的重点项目，气膜培菌技术在有效提高菌菇质量的同时大幅降低了培菌成本，带动了当地28个行政村3000余户贫困人口脱贫增收。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	42
第十一节	财务报告	47

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、约顿气膜	指	北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
中互体育	指	中互体育文化发展（北京）有限公司
北体集团	指	北京体育文化产业集团有限公司
约顿体育	指	约顿瑞地体育文化投资（北京）有限公司
约顿智造	指	浙江约顿智造科技有限公司
约顿科技	指	深圳约顿科技有限公司
博德维（北京）	指	博德维（北京）体育发展有限公司
股东大会	指	北京约顿气膜建筑技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京约顿气膜建筑技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京约顿气膜建筑技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	近一次由股东大会会议通过的《北京约顿气膜建筑技术股份有限公司章程》
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
气膜、气膜建筑、气膜建筑系统	指	空气支承结构(Air-Supported Structure)
ETFE	指	乙烯-四氟乙烯共聚物，一种透明膜材。
元、万元	指	人民币元、万元
南浔工行	指	中国工商银行股份有限公司湖州南浔支行
北京圣焘	指	北京圣焘建筑工程有限公司

第一节 声明与提示

【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。

公司负责人罗赟、主管会计工作负责人张常青及会计机构负责人（会计主管人员）张常青保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、国际、国内经济下行，内外需疲弱，中美贸易摩擦等宏观经济增长乏力的风险	宏观经济形势对任何行业来说都存在风险，公司作为中国膜结构行业的领军企业，主要产品和服务是提供膜结构建筑系统的研发设计、加工安装和咨询服务等一整套综合解决方案，公司产品广泛应用于体育场馆、仓储物流、环保设施、工业厂房和娱乐设施等行业，产品覆盖投资、消费、出口等众多经济领域，其中充气膜建筑系统是公司的主要业务。拓展各类膜结构的行业应用是公司发展的方向，2019年，国际、国内经济下行，内外需求、中美贸易摩擦等因素都导致我们国家的经济增长较为缓慢，虽然目前膜结构行业仍处于快速增长时期，文体、旅游消费、环保投资、新行业应用等领域对膜结构建筑的需求较大，但经济的下行必然影响行业的发展。虽然公司行业应用案例不断丰富，客户数量和范围越来越广，营业收入呈现增长趋势，但公司仍存在因宏观经济下行而造成公司业绩波动的风险。

<p>2、行业标准缺失的风险</p>	<p>我国膜结构行业正在经历市场缓慢成熟阶段，但相关行业标准不完善、不详细、甚至缺失等是公司发展中的重大风险。</p> <p>目前，我国充气膜结构行业还没有国家统一的设计规范、质量标准、验收规程等指导性文件。目前由中国钢结构协会空间结构分会主编的《充气膜结构技术规程》尚在编制过程中，由于缺标准，充气膜建筑在设计、组织生产、加工检验、竣工验收、技术交流、争议仲裁、质量监督检查等方面均缺乏依据，造成气膜企业良莠不齐；项目在建造过程中的监督、检验会遇到没有相关标准准则可查的情况，影响项目质量评定及竣工验收，造成用户与膜企业之间容易产生争议、纠纷。由于从业企业的增长，气膜市场存在极不专业的无序竞争，不断下探的价格压缩着膜企业的利润空间，对企业乃至行业都是很大的风险。</p>
<p>3、政策层面缺失的风险</p>	<p>我国充气膜建筑系统从业企业没有专门的政府部门统一管理或考核，主要靠行业协会指导及企业自律式管理。既没有国家统一的设计规范、质量标准、验收规程等指导性文件，也没有相关政策文件对充气膜结构进行定性和归类管理等。随着充气膜结构行业的发展普及，已经遇到了一系列的政策难题。我国充气膜建筑系统从项目立项、项目报建、项目验收全方面基本上都是游离于政策边缘，严重制约了充气膜建筑形式的普及推广。由于政府部门未对充气膜结构实行定性归类，充气膜建筑缺少报建、验收手续需要的政策法规文件，行业管理政策的缺失对企业发展的风险较大。</p>
<p>4、技术进步和升级及替代产品竞争的风险</p>	<p>充气膜行业属于快速增长的新兴行业，涉及建筑学、结构力学、新材料学、机电一体化、自动控制等学科综合技术，对技术研发人员素质要求较高，既要有专业知识还要有实践经验。充气膜行业处于快速发展期，已经吸引了越来越多的企业和研究机构参与到气膜技术的研发和竞争中来，从而加快产品及技术的更新速度。同时，随着行业的发展，具有类似功效的替代产品可能会出现，与公司现有产品形成竞争。如果公司不能根</p>

	<p>据市场变化和技术发展进行产品调整和技术创新，新产品、新技术的开发速度滞后于行业发展及客户需求，公司将面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步和升级所带来的风险，对公司收入和盈利产生不利影响。</p>
5、应收账款余额较大的风险	<p>报告期末，公司应收账款余额达到 1.26 亿元，应收账款账面价值（应收账款余额减去计提的坏账准备）占公司资产总额的 28%，占公司流动资产总额的 35%，应收账款余额较大主要是因为销售快速扩张造成，但是对于公司经营风险来讲，如果没有有效的应收账款解决办法，后续将严重影响公司资产状况及净资产状况。</p>
6、上下游产品、服务质量、价格方面传导的风险	<p>充气膜结构属于应用集成技术，上游的主要组成部分如膜材、风机、电机、照明系统等均需对外采购，上述材料和设备价格波动会对公司经营业绩产生较大的影响。下游的安装因为相关标准及操作规程尚不健全，安装服务队伍良莠不齐。公司业务上下游产品服务的质量问题将影响公司产品的客户体验，上下游产品服务的价格变化将对公司的利润造成影响。</p>
7、规模扩大、业务模式增加的管理和盈利风险	<p>报告期内，公司积极向主营业务的上下游及膜结构相关业务领域拓展，约顿智造已经投入生产，ETFE 等膜结构加工设备正在投建，约顿体育正在积极筹划进行体育场馆的投资和运营，约顿科技将积极投入进行膜结构相关材料和技术的研发并致力于科研产业化，公司全业务业态的形成将有利于公司降低业务上下游的交易成本，控制关键资源，但业务模式增加，内部管理复杂，管理成本增加等问题也是企业经营中的风险，须积极应对。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
英文名称及缩写	MetaSpace (Beijing) Air Dome Corp.
证券简称	约顿气膜
证券代码	831527
法定代表人	罗赟
办公地址	北京市朝阳区朝阳公园南路1号朝阳公园网球中心东侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	钟凡
职务	董事、董事会秘书、副总经理
电话	010-65928885
传真	010-65952258
电子邮箱	andy@yuedundomes.com
公司网址	www.yuedundomes.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区朝阳公园南路1号朝阳公园网球中心东侧 100125
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	北京约顿气膜建筑技术股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年3月7日
挂牌时间	2014年12月19日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E50 建筑装饰和其他建筑业, 509 其他未列明建筑业, 5090 其他未列明建筑业
主要产品与服务项目	气膜建筑系统的总体设计、销售、安装和售后服务, 并为客户提供气膜建筑系统整体解决方案
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	67,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	中互体育文化发展（北京）有限公司
实际控制人及其一致行动人	北京体育文化产业集团有限公司

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	911101087861701904	否
注册地址	北京市海淀区八里庄路 62 号院 1 号楼 14 层 1734	否
注册资本	67,750,000	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 9 层
主办券商电话	010-85156335
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王清 张文霞
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 5 月 26 日公司第三届董事会第一次会议选举刘学恒先生担任公司董事长暨法定代表人，任期 3 年，自 2020 年 5 月 26 日起至 2023 年 5 月 25 日止。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	187,891,986.76	87,922,840.19	113.70%
毛利率%	33.75%	34.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,550,321.80	10,225,925.34	149.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,305,723.97	6,902,685.08	237.63%
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)	12.14%	5.31%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	11.07%	3.58%	-
基本每股收益	0.38	0.15	146.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	417,862,525.44	284,127,882.81	47.07%
负债总计	189,894,752.49	81,899,400.06	131.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	223,220,625.95	197,670,304.15	12.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.29	2.92	12.93%
资产负债率%(母公司)	34.06%	28.21%	-
资产负债率%(合并)	45.44%	28.82%	-
流动比率	2.02	3.07	-
利息保障倍数	24.04	-	-

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	23,969,581.15	-8,078,849.67	
应收账款周转率	2.06	1.89	-
存货周转率	2.07	1.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	47.07%	23.36%	-
营业收入增长率%	113.70%	7.43%	-
净利润增长率%	137.68%	72.11%	-

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	67,750,000	67,750,000	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	61,878.09
债务重组损益	-45,000.00
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-200,000.00
非流动资产处置损益	39,344.91
委托他人投资或管理资产的损益	2,786,303.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,823.14
非经常性损益合计	2,640,703.33
所得税影响数	396,105.50
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,244,597.83

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	148,675,552.60	61,319,125.68	96,685,188.21	36,169,131.78
预付款项	1,474,834.81	995,668.14	989,171.55	989,171.55
其他应收款	7,667,942.44	7,694,340.75	2,965,950.95	2,965,950.95
存货	2,551,485.91	65,894,304.36	2,655,966.63	46,237,895.04
其他流动资产	65,054,072.12	73,340,813.59	102,200,000.00	106,450,607.04
流动资产合计	267,718,213.11	251,538,577.75	235,069,020.54	222,385,499.56
长期应收款	10,569,501.62	0	4,522,351.40	4,522,351.40
递延所得税资产	3,335,739.71	659,144.29		366,883.47
非流动资产合计	45,835,402.10	32,589,305.06	7,564,776.19	7,931,659.66
资产总计	313,553,615.21	284,127,882.81	242,633,796.73	230,317,159.22
预收款项	3,210,421.00	38,393,723.80		18,943,832.10
应付职工薪酬	1,863,934.46	1,861,553.34	1,452,580.15	1,452,580.15
应交税费	14,603,123.06	487,750.98	6,501,605.55	471,714.67
其他应付款	891,300.10	896,821.31		
流动负债合计	77,905,399.06	81,882,226.73	34,096,647.19	42,958,591.44
负债合计	77,922,572.39	81,899,400.06	34,096,647.19	42,958,591.44
资本公积	108,563,452.91	108,595,941.74	108,563,452.91	108,627,095.39
盈余公积	5,499,170.88	2,931,333.48	3,280,852.00	1,890,373.72
未分配利润	49,224,782.26	18,393,028.93	28,942,844.63	9,208,063.35
归属于母公司的所有者权益	231,037,406.05	197,670,304.15	208,537,149.54	187,475,532.46
少数股东权益	4,593,636.77	4,558,178.60		-116,964.68
所有者权益合计	235,631,042.82	202,228,482.75	208,537,149.54	187,358,567.78
营业收入	139,224,654.52	87,922,840.19	127,698,112.35	81,844,258.33
营业成本	89,487,039.80	57,453,832.08	85,313,014.13	58,044,291.07
资产减值损失	4,502,625.24	1,966,376.62	2,228,037.91	1,082,342.40
所得税费用	4,311,522.24	1,383,092.52	3,615,672.91	1,275,658.59

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、公司主要产品和服务

公司是全球领先的膜结构技术应用解决方案综合服务商、国家级高新技术企业、中关村高新技术企业,是膜结构行业的领军企业,报告期内,充气膜业务仍然是公司的主营业务,公司致力于推广绿色环保的气膜建筑系统、框架膜、张拉膜等全系列膜结构产品,推广先进的技术理念。正在积极拓展在 PTFE、ETFE 等膜结构细分领域的新技术、新产品、新应用,主要产品和服务如下:

(1) 为客户提供充气膜结构建筑系统整体解决方案:包括主体气膜系统、基础系统、钢缆系统、机械控制系统、保温系统、照明系统、空气过滤系统、空调采暖系统、智能管理系统等模块的设计、集成、安装和服务。

(2) 各类膜结构建筑系统的自主研发、销售、加工和安装服务:根据膜结构建筑系统的行业应用方向,进行膜结构建筑系统的自主研发、销售、加工和安装服务,正在建设中的公司控股子公司约顿智造占地 80 亩,集膜结构技术研发、制造加工、应用展示为一体,建成后将成为全球领先的膜结构研发制造中心,将推动公司业务向多元化、规模化、新领域快速发展,约顿智造膜材加工车间已于 2019 年 8 月投产运营。2019 年度,约顿科技正式成立,公司正积极筹划技术研发产业化,提升公司的盈利能力。

(3) 各类膜结构体育场馆的投资运营:体育场馆的投资运营正在发展成为公司发展的重要业务板块,随着我国经济发展和经济结构调整、文化体育消费需求将快速增长,同时随着公司规模的发展壮大、管理能力的加强,投融资能力的增强,公司将把握这一机遇,大力拓展膜结构体育场馆的投资运营业务。

2、经营模式

作为自二十世纪 50 年代兴起的新建筑形式,膜结构建筑技术正在应用于越来越多的行业领域,公司作为膜结构行业领军企业,正是通过膜结构技术的行业应用研发、拓展作为企业发展的主要经营模式。目前,公司产品主要应用于体育运动、商业文旅、工业环保、物流仓储、高原富氧、军事等领域,公司的主要客户群体为相关行业应用领域需要膜结构建筑的单位或企业。公司通过提供膜结构技术应用整体解决方案、及售后维护服务等实现企业盈利。

报告期内,充气膜结构体育文化旅游场馆的设计、建设在公司全部收入中依然占比最大。随着国家经济的快速发展和人们消费需求的升级,人们对于体育文化旅游场馆的需求正在快速增长。公司凭借研发、设计等优势,针对客户需求设计和建造了球类、游泳、健身及游乐设施等众多的膜结构体育场馆,缓解了体育运动场馆及文化游乐场馆短缺这一难题。2019 年度,公司完成了枣庄冰雪文体中心气膜群、

天津华翠公园气膜游泳馆、北京财贸学院气膜体育综合馆等体育场馆的建设。

报告期内，公司继续加大在工业环保仓储领域的研发及市场拓展。随着国家经济结构的调整升级和环保政策力度的加强，气膜在环保领域、工业仓储物流领域的需求正在快速增加。2019 年度，公司完成了河南开曼铝业气膜料棚、湖北荆门气膜煤棚等工业环保煤棚项目，公司将继续加大气膜及膜结构建筑形式在仓储物流、工业厂房等方面的研发投入，积极参与我国的生态文明建设，努力为我国的生态好转贡献自己的力量。

军民融合、高原富氧、设施农业应用等领域是公司产品极具竞争力的业务领域，公司在这方面的业绩一直在同行业保持领先优势，公司将继续在这些领域进行创新型应用和快速发展，报告期内，承德双承生物二期工程全部完工。

公司将继续在研发、市场拓展等方面向新的行业应用领域持续投入和发展，让充气膜结构建筑、膜结构建筑这一绿色环保的建筑形式应用于更多的行业领域。

3、销售模式

(1) 基于公司的技术优势和专业能力为客户提供膜结构技术整体解决方案，公司通过竞争性谈判、项目投标等方式参与市场竞争，满足市场上对膜结构技术的需求，让客户认同并接受公司的产品和服务，实现公司产品及服务的销售，实现主营业务在各细分行业的持续发展和创新应用；

(2) 公司通过体博会、物流展会、教育设施展等各类专业展会开拓市场，在行业内树立约顿品牌，培育市场对膜结构技术的认知，并通过专业展会、技术研讨、论坛等形式宣传公司的技术优势，吸引客户和公司合作拓展膜结构技术领域的行业应用。

(3) 布局全国销售渠道和丰富全国应用案例，公司通过已完成的案例宣传去影响市场，推广膜结构技术的优势，带动膜结构建筑在特定地区和行业的推广。

(4) 公司与其他新领域的行业应用推广企业合作，推广膜结构技术在这些新行业的应用，共同推进膜结构行业应用领域的深入和拓展。

4、研发模式

创新是公司长期发展的根本，技术优势是公司最重要的核心竞争力之一，研发是保持创新和技术优势的最重要方式。公司的技术创新采取“自主研发为主，自主研发与合作研发相结合”的模式，在膜结构技术细分行业应用、膜结构技术深度研发等方面进行技术创新，形成公司的核心技术竞争力，维持公司在膜结构行业的技术领先地位。报告期内，公司继续加大技术研发力度，在部分技术创新研发上取得了突破性进展，同时，公司在 2019 年度成立了专门的公司化研发机构—深圳约顿科技有限公司，强化研发工作，为公司的长期战略规划打下基础。

5、战略发展模式

“产品+运营”是公司的战略发展模式。报告期内，公司积极向膜结构全业务领域拓展及产业上下游发展，实施通过向除充气膜结构外的其他膜结构产品的拓展，向膜结构上游的研发生产、加工业务和下游的膜结构体育场馆的投资运营的业务延伸，实现公司快速发展壮大的战略。目前，公司占地 80 亩的全球领先膜结构装配式研发生产制造基地正在建设中，膜材加工车间已经投入生产运营，同时，约顿体育投资运营的朝阳公园约顿气膜网球馆业绩稳健。公司将努力整合资本、技术、团队等核心资源以支撑公司战略的稳步实现。

6、公司核心竞争力分析

(1) 品牌优势：凭借贴合市场的产品设计、优异的产品质量和完善的配套服务能力，公司逐步树立了良好的客户声誉和品牌影响力，获得了众多消费者的认同。

(2) 核心团队：公司拥有自2006年成立以来持续稳定合作的管理团队、技术团队和施工服务团队，同时不断引进和补充专业人才。专业技术团队是公司最为关键的宝贵财富，也是为其建立强大竞争优势的核心资源。公司多年来坚持以人为本，持续优化公司管理制度，提升管理水平，以保证核心团队的稳定和不断扩大。

(3) 技术研发与创新优势：公司是国家级高新技术企业、中关村高新技术企业，北京工业大学产学研合作基地，北京交通大学节能建筑研发与应用示范基地等，截至报告期期末，公司及附属子公司授权知识产权拥有量已达一百五十余件，知识产权管理水平居行业领先。未来公司将继续加大研发投入，进一步规范公司知识产权管理体系，增强自主创新能力，提高市场竞争能力，在膜结构新技术、气膜与新行业应用等方面取得突破性进展。

(4) 经营资质：公司具有膜结构工程总承包一资质，是中国钢结构协会空间结构分会理事会理事单位；公司共有11名工程技术人员取得了膜结构工程项目经理资格证书；其中副总经理谭宁、总工程师王海明入选膜结构协会专业委员会委员。

(5) 产品质量认证体系：公司通过了ISO9001认证体系、ISO14001认证体系、职业健康安全管理体系、知识产权管理体系、商品售后服务评价体系等体系的认证并取得证书。

(6) 资源优势及协同效应：北体集团作为公司实际控制人，隶属于北京控股集团有限公司（以下简称“北控集团”），北控集团是北京市国有大型控股集团，拥有城市建设、水处理、工业制造等众多业务板块，拥有强大的综合实力和丰富的市场资源；北体集团为香港联交所主板上市公司，专注于体育及文化产业的投资与发展，推动全民健身及文化事业，拥有行业技术优势、投融资优势、政府资源以及国际化的产业资源。公司加入北体集团将为公司带来资源优势 and 协同效应。

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、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年期初，公司管理层制定了稳健快速增长、生产基地投资完成、改善公司经营活动现金流状况的经营计划。报告期内，公司管理层以既定的战略和经营计划为目标，继续在体育场馆业务领域进行深入拓展，在环保仓储领域持续推进，在气膜设施农业等领域继续研发和拓展，公司的经营情况取得了稳健、快速的发展。公司固定资产投资计划基本完成。

报告期内，公司整体经营情况良好，盈利能力稳健，经营活动现金流情况取得实质性改善。2019年度全年完成销售收入 18,789.20 万元，其中，膜结构销售收入 18,109.72 万元、体育运营收入 594.11 万元、售后维护收入 85.37 万元，实现利润总额 2,888.87 万元，同比上升 136.55%，归属于母公司股东的净利润 2,555.03 万元，同比上升 149.86%。2019 年度全年公司经营活动净现金流 2,396.96 万元，实现了自 2016 年度以来的首次经营活动现金净流入。造成上述增长的主要原因如下：

- 1、公司 2019 年度积极开拓市场，签订销售合同总额较上年度增长约 20%；
- 2、公司根据《企业会计准则》的规定，采用追溯重述法对前期会计差错进行更正。

公司资产总额为 41,786.25 万元，较上期期末增长 47.07%，负债总额为 18,989.48 万元，较上期期末增加 131.86%，归属于母公司所有者的股东权益为 22,322.06 万元，较上年提高 12.93%。公司报告期内，资产总额、负债总额、股东权益总额均保持稳健增长，公司负债总额增加 131.86%，增长较快，造成上述资产及负债快速增加的原因如下：

1、公司对收入确认方法进行变更，采用追溯重述法对前期会计差错进行更正，客户在终验前付款部分计入预收账款，导致负债增加 10,799.48 万元。

2、约顿智造投资建设款项除自有资金外，使用银行贷款 3,178.00 万元，同时在利用供应商信用方面的能力增强，利用负债杠杆促进增长。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	84,860,309.84	20.31%	42,294,325.23	14.89%	100.64%
应收票据	0	0%	1,715,400.00	0.60%	-100.00%
应收账款	116,972,685.13	27.99%	53,303,725.68	18.76%	119.45%
交易性金融资产	64,618,679.26	15.46%	65,028,755.62	22.89%	-0.63%
应收款项融资			6,300,000.00	2.22%	-100.00%
预付款项	1,833,101.77	0.44%	995,668.14	0.35%	84.11%
其他应收款	8,054,979.21	1.93%	7,665,585.13	2.70%	5.08%
存货	49,949,021.68	11.95%	65,894,304.36	23.19%	-24.20%
其他流动资产	8,759,199.14	2.10%	8,340,813.59	2.94%	5.02%
长期待摊费用	2,193,710.83	0.52%	2,987,838.43	1.05%	-26.58%
递延所得税资产	3,004,286.25	0.72%	659,144.29	0.23%	355.79%
无形资产	20,735,768.90	4.96%	21,146,084.67	7.44%	-1.94%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	48,621,596.51	11.64%	2,801,218.25	0.99%	1,635.73%
在建工程	4,110,631.63	0.98%	646,464.13	0.23%	535.86%
短期借款	15,020,221.92	3.59%	3,442,363.31	1.21%	336.33%
应付票据	6,808,434.24	1.63%	3,206,015.95	1.13%	112.36%
应付账款	87,819,603.79	21.02%	33,599,519.25	11.83%	161.37%
预收款项	41,379,199.13	9.90%	38,393,723.80	13.51%	7.78%
应付职工薪酬	2,511,607.53	0.60%	1,861,553.34	0.66%	34.92%
应交税费	3,761,953.33	0.90%	487,750.98	0.17%	671.29%
其他应付款	749,354.24	0.18%	891,300.10	0.31%	-15.93%
一年内到期的非流动负债	7,510,000.00	1.80%	0	0%	
长期借款	24,319,315.96	5.82%	0	0	
递延所得税负债	15,062.35	0.00%	17,173.33	0.01%	-12.29%
盈余公积	5,942,701.28	1.42%	2,931,333.48	1.03%	102.73%
未分配利润	40,931,982.93	9.80%	18,393,028.93	6.47%	122.54%

资产负债项目重大变动原因：

资产负债各科目变动原因具体如下：

1、货币资金：较上年度增长 42,565,984.61 元，主要是公司 12 月收款较多，且未进行相关理财投

资，年底留存货币资金较多。

2、应收票据：报告期末，应收票据期末余额为 0，而报告期初应收票据余额为 1,715,400.00 元，即报告期初及报告期内收到的的应收票据已全部兑付或背书转让，期末不存在未到期的应收票据。

3、应收账款：因收入确认方法的变更，按照终验法确认收入，整体收入确认时间延后，且 2019 年度验收项目较多，且客户在报告期末还未付款，因此报告期末应收账款较上年度增长 63,668,959.45 元。

4、应收款项融资：报告期末，余额为 0，期初应收款项融资余额为 6,300,000.00 元，即报告期初未到期的应收票据背书转让的情况。

5、预付款项：报告期末，公司施工中的项目采购预付款项较上年增加 837,433.63 元，增长较多。

6、存货：存货较上年度减少 15,945,282.68 元，因收入确认方法修改为终验法，19 年验收项目较多，存货中“工程施工”科目结转成本较多，因此存货较少，但余额依然较大，公司施工中项目依然较多。

7、长期待摊费用：本年度长期待摊费用较上年度减少 794,127.60 元，主要是公司控股子公司博德维体育气膜体育馆正常摊销所致。

8、递延所得税资产：报告期内，递延所得税资产期初增加 2,345,141.96 元，因为公司一直秉承谨慎原则，根据应收账款具体情况，2019 年度计提的较多的信用减值损失，约顿智造建设气膜厂房由约顿气膜承建，内部交易未实现的利润达到 9,002,885.74 元，形成了较多的递延所得税资产。

9、固定资产：本年度固定资产增长 45,820,378.26 元，报告期内，约顿智造正处于投资建设期，且工程进展顺利，在建的气膜厂房、钢结构厂房、办公楼等房屋建筑物已经达到可使用状态，符合预转固条件，且约顿智造气膜车间于 2019 年 8 月投入试生产，气膜车间的部分设备已采购安装完成并投入使用，固定资产增长较多。

10、在建工程：同上，约顿智造正处于建设期，建设中的工程依然较多，较报告期初增长较多。

11、短期借款：报告期内，约顿气膜充分利用银行授信，发挥负债的杠杆效应，报告期内使用的流动资金贷款较多，报告期末，仍然有 15,000,000.00 元在使用中，较年初增长 11,577,858.61 元。

12、应付票据：报告期内，公司增加了使用银行承兑汇票融资的措施，充分利用供应商信用和票据工具进行融资，因此报告期末应付票据较期初增长 3,602,418.29 元，增长率超过 100%。

13、应付账款：报告期内，应付账款增加 54,220,084.54 元，主要是公司在行业内的领先地位及品牌效应继续提升，下游供应商自发性融资增加，对提公司现金流及经济效益起到了积极作用。

14、预收款项：因为公司在收入确认方法方面采用终验法，对工程项目预收款项目进行了重述，期末施工中项目依然较多，公司整体的预收账款较大，与上年度基本持平，增长 2,985,475.33 元。

15、应付职工薪酬：报告期末应付职工薪酬为公司 2019 年度 12 月计提且未支付的人工工资，较上年度增长 650,054.19 元，主要是因为约顿智造已投产，员工增加，且年末计提奖金，故较上年增长 34.92%。

16、应交税费：公司年末施工中的项目较多，按照税法规定，公司按照完工进度对项目应负担的流转税及所得税进行了计提，并在次年缴纳，年末应交税金较上年增长 3,274,202.35 元。

17、一年内到期的非流动资产、长期借款：2019 年度，约顿智造全面进入建设期，且取得了南浔工行固定资产投资授信额度人民币 49,500,000.00 元整，按照提款及还款约定，实际提款 31,780,000.00 元，分别计入一年内到期的非流动资产 7,510,000.00 元，长期借款 24,319,315.96 元。

18、盈余公积、未分配利润：公司收入确认方法改变，且对上述两个科目余额进行了重述，且 2019 年度业务增长较快，实现合并报表净利润 25,739,290.20 元，盈余公积和未分配利润较上年度增长较多。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	187,891,986.76	-	87,922,840.19	-	113.70%
营业成本	124,482,597.04	66.25%	57,453,832.08	65.35%	116.67%
毛利率	33.75%	-	34.65%	-	-
销售费用	5,607,611.91	2.98%	6,052,451.58	6.88%	-7.35%
管理费用	10,413,519.79	5.54%	7,255,777.55	8.25%	43.52%
研发费用	11,121,652.58	5.92%	5,951,414.16	6.77%	86.87%
财务费用	1,436,516.15	0.76%	-112,741.00	-0.13%	-1,374.17%
信用减值损失	-7,058,821.25	-3.76%	0.00	0%	0.00%
资产减值损失	-272,517.82	-0.15%	-1,966,376.62	-2.24%	-86.14%
其他收益	20,878.09	0.01%	500,087.21	0.57%	-95.83%
投资收益	2,622,624.21	1.40%	3,398,630.38	3.87%	-22.83%
公允价值变动收益	-81,320.74	-0.04%	28,755.62	0.03%	382.80%
资产处置收益	39,344.91	0.02%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	28,849,454.33	15.38%	12,252,268.46	13.94%	135.46%
营业外收入	42,270.00	0.02%	1,500.00	0.00%	2,178.00%
营业外支出	3,093.14	0.00%	41,181.82	0.05%	-92.49%
净利润	25,739,290.20	13.70%	10,829,494.12	12.32%	137.68%

项目重大变动原因:

1、营业收入：本年度营业收入较上年度营业收入增长 113.70%，主要是因为公司收入确认方法改变，对营业收入本年数及上年数进行了重述调整，同时，2019 年度，公司销售合同额较上年度增约 20%，销售增长依然较高，本年营业收入较上年快速增长，主要是因为 2019 年度验收项目较多，终验法下收入较多。

2、营业成本：营业成本较上年度增长 116.67%，毛利率水平有所下滑，但总体保持平稳。

3、销售费用：营业费用较上年度下降 7.35%，主要是公司在销售管理方面进行优化，提高经营效率，提升了经济效益。

4、管理费用：管理费用较上年度增长 43.52%，主要是员工人数的增加和薪酬的提升导致计入管理费用的工资薪酬增加 1,897,605.61 元，中介费用（咨询费、审计费、诉讼费等）增加 923,522.95 元，约顿智造投产后折旧摊销增加 215,485.85 元，公司业务规模扩大，整体管理成本增加。

5、研发费用：研发费用增长 86.87%，报告期内，公司继续加大研发力度，加大研发投入，为公司后续发展创造可持续的竞争力，本年度研发费用超过千万，达到了营业收入的 5.92%。

6、财务费用：本年度财务费用增加较多，主要是由于公司使用的有息负债（银行贷款）达到了 4,978.00 万，负担的利息费用较多，同时也充分保障了公司发展的资金需求。

7、信用减值损失：主要为应收账款计提的坏账准备，因应收账款余额较大，且公司按照终验法确认收入，报告期内较上年同期收入增 99,969,146.57 元，导致计提坏账准备增加，公司将继续提升应收账款的管理，降低应收账款收入比。

8、资产减值损失：较上年下降 86.14%，主要是本年度存货下降，计提的存货跌价损失降低。

9、投资收益：主要为公司流动资金充裕，进行现金管理产生的收益。

10、营业利润：增长 135.46%，主要是因为公司收入确认方法改变，对营业收入本年数及上年数进行了重述调整，2019 年验收项目较多，收入较大，营业利润较 2018 年大幅增加。

11、营业外收入：本年营业外收入较上年有所增加，本年度公司获得的补贴资金有所增长。

12、净利润：净利润增长 137.68%，原因同营业利润增长。

(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	187,038,317.80	87,713,004.49	113.24%
其他业务收入	853,668.96	209,835.70	306.83%
主营业务成本	123,401,980.71	57,127,706.80	116.01%
其他业务成本	1,080,616.33	326,125.28	231.35%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
气膜建筑系统业务收入	181,135,191.15	96.40%	82,320,979.66	93.63%	120.04%
体育运营收入	5,903,126.65	3.14%	5,392,024.83	6.13%	9.48%
其他	853,668.96	0.45%	209,835.70	0.24%	306.83%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本年度公司业务收入主要集中于气膜建筑系统销售业务，收入占比为 96.40%，较上年度增长 120.04%，主要是因为公司收入确认方法改变，对营业收入本年数及上年数进行了重述调整，同时，2019 年度，公司销售合同额较上年度增长约 20%，销售增长依然较高，本年营业收入较上年快速增长，主要是因为 2019 年度验收项目较多，终验法下收入较多。

(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	承德双承生物科技股份有限公司	14,811,471.56	7.88%	否
2	成都外国语学校	14,439,379.32	7.68%	否
3	北京圆之翰工程技术有限公司	11,352,414.87	6.04%	否
4	荆门盈德气体有限公司	11,009,174.31	5.86%	否
5	国电龙源电力技术工程有限责任公司	9,401,538.48	5.00%	否
合计		61,013,978.54	32.46%	-

(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	上海西幔贸易有限公司	10,708,730.00	10.15%	否
2	安徽今腾盛膜结构技术有限公司	9,855,513.19	9.34%	否
3	浙江汇锋智造科技有限公司	6,762,291.00	6.41%	否
4	北京凯德兴光信息技术有限公司	5,956,562.20	5.64%	否
5	北京京禹达建筑装饰集团有限公司陕西分公司	5,561,933.55	5.27%	否

合计	38,845,029.94	36.81%	-
----	---------------	--------	---

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	23,969,581.15	-8,078,849.67	396.07%
投资活动产生的现金流量净额	-23,323,037.51	13,377,627.13	-274.34%
筹资活动产生的现金流量净额	38,151,239.23	6,180,199.79	517.31%

现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量净额：本年度经营活动现金流量较上年度取得实质性改善，经营活动净流入 23,969,581.15 元，本年度加强了信用管理和收款力度，经营活动现金流管理取得非常好的效果。
- 2、投资活动现金流量净额：本年度约顿智造正在建设期，固定资产购置大幅增长，投资活动现金流净流出达 23,323,037.51 元。
- 3、筹资活动现金流量净额：本年度银行贷款大幅增加，筹资活动现金流量净流入 38,151,239.23 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期内投资的子公司情况

(1) 约顿瑞地体育文化投资（北京）有限公司，成立于2015年6月，主要从事膜结构体育场馆的投资及运营等业务。

(2) 浙江约顿智造科技有限公司，成立于2017年9月，主要从事膜结构产品的生产、加工、安装等业务。

(3) 博德维（北京）体育发展有限公司

2018年2月28日，公司控股子公司约顿瑞地(北京)体育文化投资有限公司收购博德维（北京）体育发展有限公司56%的股权，约顿气膜对博德维（北京）体育发展有限公司间接控股。

(4) 深圳约顿科技有限公司，成立于2019年3月21日，主要从事膜结构产品产品、膜结构材料技术研发。

2、报告期内处置的子公司情况：

报告期内不存在处置子公司的情况。

3、公司控股子公司约顿智造基建投资建设已经完成70%左右，公司控股子公司约顿智造将为母公司提供全面采购、加工服务，并直接对外承接加工业务。

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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

一、重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	经公司董事会	(1)
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	经公司董事会	(2)

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
可供出售金融资产	200,000.00	-200,000.00		-200,000.00	
其他非流动金融资产		200,000.00		200,000.00	200,000.00
应收票据	8,015,400.00	-6,300,000.00		-6,300,000.00	1,715,400.00
应收融资款		6,300,000.00		6,300,000.00	6,300,000.00

其他应收款	7,694,340.75	-28,755.62		-28,755.62	7,665,585.13
其他流动资产	73,340,813.59	-65,000,000.00		-65,000,000.00	8,340,813.59
交易性金融资产		65,028,755.62		65,028,755.62	65,028,755.62
资产合计	89,250,554.34	-	-	-	89,250,554.34
短期借款	3,436,842.10	5,521.21		5,521.21	3,442,363.31
其他应付款	896,821.31	-5,521.21		-5,521.21	891,300.10
负债合计	4,333,663.41	-	-	-	4,333,663.41

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司 2019 年 12 月发生债务重组事项，执行新的债务重组准则产生债务重组损失 4.5 万元，计入投资收益。

二、前期差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	备注
收入确认方法由完工百分比法改为终验法	经董事会同意	见 1
其他原因差错更正	经董事会同意	见 2

1. 收入方法变更

约顿气膜主要从事气膜建筑业务，原采用完工百分比法确认收入，基于公司项目建设周期较短，多数建设周期为 3-6 个月内，公司自 2019 年 1 月 1 日采用终验法确认收入，并采用追溯法调整，采用终验法确认收入会计信息更加可靠，更符合谨慎性原则，且项目所有权风险已经转移，客户已取得商品控制权，更符合现行收入准则确认原理。

对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

受影响的比较期间报表项目名称	2019 年调整前期初金额	累积影响金额	2019 年调整后期初金额
应收账款	140,660,152.60	-87,356,426.92	53,303,725.68
预付款项	1,474,834.81	-479,166.67	995,668.14
存货	2,551,485.91	63,342,818.45	65,894,304.36
长期应收款	10,569,501.62	-10,569,501.62	-
递延所得税资产	3,335,739.71	-2,676,595.42	659,144.29
应付账款	50,693,762.39	-17,094,243.14	33,599,519.25
预收款项	3,210,421.00	35,183,302.80	38,393,723.80
应交税费	14,603,123.06	-14,115,372.08	487,750.98
盈余公积	5,499,170.88	-2,567,837.40	2,931,333.48
未分配利润	49,224,782.26	-30,831,753.33	18,393,028.93

对本期利润表上期相关项目的影响列示如下：

受影响的比较期间报表项目名称	2019 调整前上期金额	累积影响金额	2019 调整后上期金额
营业收入	139,224,654.52	-51,301,814.33	87,922,840.19
营业成本	89,487,039.80	-32,033,207.72	57,453,832.08
资产减值损失	4,502,625.24	-2,536,248.62	1,966,376.62
所得税费用	4,311,522.24	-2,928,429.72	1,383,092.52

2. 其他原因差错更正

对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

受影响的比较期间报表项目名称	2019 年调整前期初金额	累积影响金额	2019 年调整后期初金额	更正原因
其他应收款	7,667,942.44	-2,357.31	7,665,585.13	注 1
应付职工薪酬	1,863,934.46	-2,381.12	1,861,553.34	注 2

注 1 按照公司会计政策补提坏账准备；注 2 冲回多计提社保。

对本期利润表上期相关项目的影响列示如下：

受影响的比较期间报表项目名称	2019 调整前上期金额	累积影响金额	2019 调整后上期金额	更正原因
销售费用	5,858,881.63	193,569.95	6,052,451.58	注 1
管理费用	7,932,269.69	-676,492.14	7,255,777.55	注 2
研发费用	7,133,707.52	-1,182,293.36	5,951,414.16	注 2
财务费用	-226,762.21	114,021.21	-112,741.00	注 3
其他收益		500,087.21	500,087.21	注 4
营业外收入	501,587.21	-500,087.21	1,500.00	注 4

注 1 销售人员薪酬调整至销售费用；注 2 重分类及跨期调整；注 3 在建工程利息资本化调整；注 4 与企业日常活动相关政府补助调整至其他收益。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员和核心业务人员队伍稳定；公司没有发生违法行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此，公司拥有良好的持续经营能

力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、国际、国内经济下行，内外需疲弱，中美贸易摩擦等宏观经济增长乏力的风险，宏观经济形势对任何行业来说都存在风险，公司作为中国膜结构行业的领军企业，主要产品和服务是提供膜结构建筑系统的研发设计、加工安装和咨询服务等一整套综合解决方案，公司产品广泛应用于体育场馆、仓储物流、环保设施、工业厂房和娱乐设施等行业，产品覆盖投资、消费、出口等众多经济领域，其中充气膜建筑系统是公司的主要业务。拓展各类膜结构的行业应用是公司发展的方向，2019年，国际、国内经济下行，内外需求、中美贸易摩擦等因素都导致我们国家的经济增长较为缓慢，虽然目前膜结构行业仍处于快速增长时期，文体、旅游消费、环保投资、新行业应用等领域对膜结构建筑的需求较大，但经济的下行必然影响行业的发展。虽然公司行业应用案例不断丰富，客户数量和范围越来越广，营业收入呈现增长趋势，但公司仍存在因宏观经济下行而造成公司业绩波动的风险。

应对措施：宏观经济下行的风险会传导至所有的行业领域，公司从拓展膜结构行业应用着手，在挖掘气膜在体育行业、工业环保领域的增长潜力的前提下，积极投入资金、人力进行研发，拓宽气膜行业应用，同时积极拓展其他膜结构产品的市场空间，通过拓宽业务领域来应对单一行业的经营下行，同时通过技术研发提升公司核心竞争力，提升公司经营效益。

2、行业标准缺失的风险：我国气膜行业正在经历市场缓慢成熟阶段，但相关行业标准不完善、不详细、甚至缺失等正严重阻碍了行业的发展。也是公司发展面临的重大系统性风险。

应对措施：作为膜结构行业的领军企业，公司积极推动和参与相关部门及行业协会对行业标准的制定和推广，联合行业内企业共同推进行业标准的实施，推动行业的整体发展，降低企业的经营风险，公司发挥自身的优势，积极推动和参与由中国钢结构协会空间结构分会主编的《充气膜结构技术规程》，目前进展顺利，该规程的出台将对国内充气膜行业的规范发展有着重要意义。

3、政策层面缺失的风险：随着气膜行业的发展普及，气膜建设已经遇到了一系列的政策难题。我国气膜建设从项目立项、项目报建、项目验收全方面基本上都是游离于政策边缘，严重制约了气膜的普及推广。政策风险对公司的经营影响较大。

应对措施：和行业标准推进相同，公司正积极参与推动政策的明朗化，提升公司自身研发能力的前提下，拓展更多的行业应用领域的典型案例，推进政策对行业和公司经营的指导性，提升公司经营的预期。

4、技术进步和升级及替代产品竞争的风险：技术进步和替代产品的竞争的风险是任何行业都要面

对的风险，是持续存在的风险。

应对措施：对于上述风险，公司从战略角度规划，持续投入资金进行技术研发，保持技术的先进性和公司核心竞争，同时拓展行业应用领域，降低公司经营风险。

5、应收账款增长较快的风险：

应对措施：公司成立专门的收款联系会议和预算制度，2019 年度公司经营活动现金流净流入 2,396.96 万元，收款工作效果初显，后续公司将加大催收力度，严格合同管理，继续降低应收账款占总资产中的占比，继续提高应收账款周转率。

6、上下游产品、服务质量、价格方面传导的风险：公司业务所处行业应为行业标准欠缺、政策指导不足，企业面临的上下游产品（服务）质量及价格方面传导的风险极大。

应对措施：公司继续推进企业技术规范的研发的业务流程化管理，将上下游合作厂商纳入公司质量管理，严把质量关，降低传导导致的风险，影响公司经营效益和业绩。公司与主要供应商建立战略合作关系，稳定主要供应商的供应价格和服务质量。公司全年积极应对气膜系统的主要组成原材料市场变化，保障项目需求的同时，不断完善对供应商的历史业绩评价和风险控制，为公司生产经营做好长期保障。

7、规模扩大、业务模式增加的管理和盈利风险：报告期内，公司积极向气膜建造业务的上下游及相关业务领域拓展，约顿智造的工程施工建设正在进行，膜材加工车间已经投产运营，约顿体育已经介入体育场馆投资运营业务，约顿科技正在规划技术研发及布局产业化。公司全业务业态的形成将有利用公司降低业务上下游的交易成本，控制关键资源。但同时也会面临业务模式增加，内部管理复杂，管理成本增加等问题导致的风险。

应对措施：针对新的业务，公司将积极建立过硬的核心管理团队，通过内部培养、外部招聘等引进专业人才。建立合理的内部控制与管理制度，充分发挥协同效应和规模效应，提高盈利水平。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	

是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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）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	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	161,000,000	25,000,000

报告期内公司发生的日常性关联交易情况发生金额 2500 万元，为金融机构融资贷款担保期及反担保授信交易。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
中互体育文化发展（北京）有限公司	受让定期理财产品	7,000,000	7,000,000	已事前及时履行	2019年7月30日
北京圣焘建筑工程	北京圣焘为公	7,006,290.68	7,006,290.68	已事后补充履	2020年5月28

有限公司	司提供施工及安装等工程服务			行	日
朗宜（北京）智能科技服务有限公司	设备采购	371,681.42	371,681.42	已事后补充履行	2020年5月28日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司及相关方协商一致的结果，符合公司实际经营和发展需要，有利于公司未来的经营和发展，交易价格以市场价格为导向，遵照公平、公正的市场原则进行，不存在损害公司利益的情形，不会对公司造成不利影响。

(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	2014年12月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人以及持有5%以上股东、董事、监事、管理层、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
公司	2014年12月19日	-	行业情况	行业资质	公司承诺将密切关注行业监管动态，积极与各相关主管部门进行沟通，并将及时根据法律、法规和规章的要求，办理相关行业资质、经营资质。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人以及持有5%以上股东、董事、监事、管理层、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，上述人员在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司的充气膜建筑系统不同于传统的房屋建筑，目前行业监管政策暂不明确，公司承诺将密切关注行业监管动态，积极与各相关主管部门进行沟通，并将及时根据法律、法规和规章的要求，办理相

关行业资质、经营资质。在报告期间，公司严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	5,010,806.52	1.20%	银行承兑汇票保证金
在建工程	在建工程	抵押	4,110,631.63	0.98%	固定资产投资贷款抵押
不动产	固定资产	抵押	48,640,272.65	11.64%	固定资产投资贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	20,526,749.89	4.91%	固定资产投资贷款抵押
总计	-	-	78,288,460.69	18.73%	-

第六节 股本变动及股东情况

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	13,203,396	19.49%	593,656	13,797,052	20.37%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	5,005,919	7.39%	0	5,005,919	7.39%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	54,546,604	80.51%	-593,656	53,952,948	79.64%
	其中：控股股东、实际控制人	35,000,000	51.66%	0	35,000,000	51.66%
	董事、监事、高管	19,348,719	28.56%	-593,656	18,755,063	27.68%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		67,750,000	-	0	67,750,000	-
普通股股东人数						54

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中互体育文化发展（北京）有限公司	35,000,000	0	35,000,000	51.66%	35,000,000	0
2	罗赟	9,137,267	0	9,137,267	13.49%	7,490,450	1,646,817
3	谭宁	4,264,426	0	4,264,426	6.29%	3,331,891	932,535
4	于明石	4,234,744	0	4,234,744	6.25%	3,339,313	895,431
5	江林	3,166,163	0	3,166,163	4.67%	2,374,622	791,541
6	刘敏	2,968,278	0	2,968,278	4.38%	0	2,968,278
7	钟凡	2,958,382	0	2,958,382	4.37%	2,218,787	739,595
8	国开证券股份有限公司	850,000	0	850,000	1.25%	0	850,000
9	东北证券股份有限公司做市专用证券账户	821,245	21,979	843,224	1.24%	0	843,224
10	王志泽	791,541	0	791,541	1.17%	0	791,541
合计		64,192,046	21,979	64,214,025	94.77%	53,755,063	10,458,962

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

中互体育文化发展（北京）有限公司持有公司 3500 万股股份，占公司发行总股数的 51.66%，为公司控股股东。中互体育系北京体育产业集团有限公司（简称“北京体育产业集团”）在中国大陆设立的全资子公司，经营范围包括体育活动策划，商务信息咨询，体育场馆管理，体育用品研发与批发，投资咨询、物业管理等。中互体育文化发展（北京）有限公司成立于 2016 年 5 月 10 日，法人代表刘学恒，统一社会信用代码 91110113MA005E3M17，注册资本为人民币 3000 万元。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东中互体育系北京体育产业集团有限公司在中国大陆设立的全资子公司，北京体育产业集团有限公司为 Swift Knight Limited 100%控股子公司，Swift Knight Limited 为北京体育文化产业集团有限公司（注册于开曼群岛在香港联交所主板上市的公司，股票简称：北京体育文化，股票代码：1803）100%控股的子公司，因此，北京体育文化产业集团有限公司为公司实际控制人。

北京体育文化产业集团有限公司（前身为瀚洋物流控股有限公司，于 2016 年 5 月 26 日更名），其股份自 2012 年 1 月 16 日起于香港联合交易所有限公司主板上市，主席为刘学恒，总办事处在香港湾仔皇后大道东 111 号智群商业中心 5 楼 101 室，机构代码 HS-258760。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国工商银行南浔支行	国有商业银行	31,780,000.00	2019年6月5日	2024年6月4日	5.225%
2	担保贷款	交通银行北京西三环支行	国有商业银行	5,000,000.00	2018年8月20日	2020年1月27日	5.22%
3	担保贷款	上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	股份制银行	3,000,000.00	2019年6月12日	2019年10月22日	5.655%
4	担保贷款	中国银行北京世纪中心支行	国有商业银行	10,000,000.00	2019年11月21日	2020年12月6日	浮动利率
合计	-	-	-	49,780,000.00	-	-	-

六、 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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
罗赞	董事长	男	1973年10月	本科	2017年5月26日	2020年5月25日	是
刘学恒	副董事长	男	1974年4月	研究生	2017年5月26日	2020年5月25日	否
江林	总经理、董事	男	1979年3月	本科	2017年5月26日	2020年5月25日	是
谭宁	董事、副总经理	男	1973年9月	本科	2017年5月26日	2020年5月25日	是
钟凡	董事、副总经理、董事会秘书	男	1975年2月	本科	2017年5月26日	2020年5月25日	是
Mary liu Li Ren	董事	女	1968年10月	本科	2017年5月26日	2020年5月25日	否
侯工达	董事	男	1984年2月	本科	2017年5月26日	2020年5月25日	否
陈文婷	董事	女	1984年10月	研究生	2017年5月26日	2020年5月25日	否
王超	董事	男	1980年11月	研究生	2017年5月26日	2019年11月28日	否
于明石	监事会主席	男	1961年11月	本科	2017年5月26日	2020年5月25日	是
杨君谊	监事	女	1989年5月	研究生	2018年10月10日	2020年5月25日	否
梁睿	监事	女	1988年12月	研究生	2018年9月14日	2020年4月7日	是

张常青	财务总监	男	1974年 9月	本科	2018年1 月12日	2020年 5月25 日	是
董事会人数:							9
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。公司董事刘学恒为公司控股股东中互体育的董事长、总经理、法定代表人，为公司实际控制人北体集团的执行董事、董事会主席及行政总裁；公司董事侯工达为公司控股股东中互体育的副董事长；公司董事陈文婷为公司控股股东中互体育的监事，其他上述人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(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	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
罗赟	董事长	9,137,267	0	9,137,267	13.49%	0
刘学恒	副董事长	0	0	0	0%	0
江林	董事、总经理	3,166,163	0	3,166,163	4.67%	0
谭宁	董事、副总经理	4,264,426	0	4,264,426	6.29%	0
钟凡	董事、副总经理、董事会秘书	2,958,382	0	2,958,382	4.37%	0
侯工达	董事	0	0	0	0%	0
Mary liu Li Ren	董事	0	0	0	0%	0
陈文婷	董事	0	0	0	0%	0
王超	董事	0	0	0	0%	0
于明石	监事会主席	4,234,744	0	4,234,744	6.25%	0
杨君谊	监事	0	0	0	0%	0
梁睿	监事	0	0	0	0%	0
张常青	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	23,760,982	0	23,760,982	35.07%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王超	董事	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

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	期末人数
行政管理人员	16	28
销售人员	25	28
技术人员	29	24
财务人员	4	4
生产人员	0	37
员工总计	74	121

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	37	41
专科	25	21
专科以下	10	55
员工总计	74	121

(二) 核心员工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

原董事王超先生因个人原因于 2019 年 11 月 28 日递交了辞职报告，公司于 2020 年 1 月 19 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过任命秦虎先生为公司董事，任期自 2020 年第一次临时股东大会决

议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止，自 2020 年 1 月 19 日起生效。

秦虎先生，出生于 1986 年 7 月，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，毕业于北京第二外国语学院。2009 年 10 月至 2014 年 5 月，在国家会议中心，历任主管、经理；2014 年 6 月至 2016 年 3 月，在当代节能置业股份有限公司任高级经理；2016 年 4 月至 2017 年 12 月，在第一摩码体育文化发展（北京）股份有限公司，历任副总经理、总经理、董事。2018 年 7 月至今，在中互体育文化发展（北京）有限公司任副总经理；2020 年 1 月 3 日至今任北京约顿气膜建筑技术股份有限公司董事。

原职工代表监事梁睿女士因个人原因于 2020 年 2 月 10 日递交了辞职报告，公司于 2020 年 4 月 7 日召开第二届职工代表 2020 年第一次会议审议通过选举张泽先生为公司第二届监事会职工代表监事，任期自职工代表大会决议之日起至第二届监事会任期届满之日止，自 2020 年 4 月 7 日起生效。

张泽先生，出生于 1983 年 8 月，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于西安外事学院。2008 年 10 月至 2010 年 6 月，在西安新竹集团任区域经理助理；2010 年 8 月至 2014 年 3 月，在新疆鹏远新材料股份有限公司任销售经理；2014 年 8 月至今，在北京约顿气膜建筑技术股份有限公司任大区经理。

2020 年 5 月 26 日公司召开 2020 年第三次临时股东大会审议通过罗赟先生、刘学恒先生、江林先生、谭宁先生、钟凡先生、侯工达先生、秦虎先生、陈文婷女士、Mary Liu Li Ren 女士为公司第三届董事会董事，任期三年，自 2020 年 5 月 26 日起至 2023 年 5 月 25 日止；审议通过于明石先生、杨君谊女士为公司第三届监事会监事，与第二届职工代表 2020 年第三次会议选举产生的职工代表监事张泽先生共同组成第三届监事会，任期三年，自 2020 年 5 月 26 日起至 2023 年 5 月 25 日止。以上候选人均为连选连任。

2020 年 5 月 26 日召开第三届董事会第一次会议选举刘学恒先生担任董事长暨法定代表人，聘任江林先生担任公司总经理，聘任谭宁先生、钟凡先生担任公司副总经理，聘任侯工达先生担任公司财务负责人，聘任钟凡先生担任董事会秘书，以上人员任期与第三届董事会一致。

2020 年 5 月 26 日召开第三届监事会第一次会议选举于明石先生担任监事会主席，任期与第三届监事会一致。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

一、行业管理体制

目前，公司所处膜结构行业在股转公司行业归类中属于其他未列明建筑业，由中国钢结构协会空间结构分会进行行业自律管理。

二、行业发展情况

2011年以后气膜场馆的数量迎来快速增长期，全国每年新增项目数量年均增速超过30%。据中信证券研究部预测：2016-2025年气膜行业新增市场规模将达到118亿元。国内现有气膜建筑主要应用于四大领域：体育场馆、商业娱乐、工业环保、物流领域。2016-2025年我国体育气膜场馆新增面积为334.84万平方米，新增市场规模为40.18亿元；其他领域气膜建筑新增面积为649.98万平方米，新增市场规模达到78.00亿元。

2019年8月国务院办公厅印发了《体育强国建设纲要》（国办发[2019]40号），《纲要》提出了体育强国建设的五大战略任务，确定了体育强国建设的九大工程项目，其中将体育场地设施建设工程作为的第一重大工程，《纲要》指出统筹建设全民健身场地设施，加强城市绿道、健身步道、自行车道、全民健身中心、体育健身公园、社区文体广场及足球、冰雪运动等场地设施，与住宅、商业、文化、娱乐等建设项目综合开发和改造相结合，合理利用城市空置场所、地下空间、公园绿地、建筑屋顶、权属单位物业附属空间。合理做好城乡空间二次利用，积极推广多功能、季节性、可移动、可拆卸、绿色环保的健身设施。2019年9月，国务院办公厅又发布了《关于促进全民健身和体育消费推动体育产业高质量发展的意见》，《意见》指出因地制宜建设体育设施，鼓励各类市场主体利用工业厂房、商业用房、仓储用房等既有建筑及屋顶、地下室等空间建设改造成体育设施，并允许按照体育设施设计要求，依法依规调整使用功能、租赁期限、车位配比及消防等土地、规划、设计、建设要求，实行在五年内继续按原用途和土地权利类型使用土地的过渡期政策。合理利用公园绿地、市政用地等建设足球场、篮球场、排球场等体育设施。随着国务院一系列重磅政策的出台，推动着体育产业成为国民经济的支柱性产业，中国经济发展进入新常态及产业结构转型期，体育产业成为带动中国经济增长的新动力，在促消费、惠民生、稳增长的作用正在不断加大。气膜结构自重轻、可拆卸重复利用的特性非常切合体育设施的推广要求，就气膜结构在国内的发展来看，体育行业也是气膜结构推广和应用最为成熟的领域，公司以全民健身这一国家战略为契机，结合三亿人上冰雪的冰雪热潮大力推广气膜冰雪运动馆，报告期内多个约顿气膜冰雪运动馆投入使用，助力国家战略的落地。

党的十九大制定了打赢蓝天保卫战这一重大决策部署，事关满足人民日益增长的美好生活需要，事

关全面建成小康社会，事关经济高质量发展和美丽中国建设，为加快改善环境空气质量，打赢蓝天保卫战，国务院印发了《打赢蓝天保卫战三年行动计划》，《计划》指出推进露天矿山综合整治，全面完成露天矿山摸底排查，对违反资源环境法律法规、规划，污染环境、破坏生态、乱采滥挖的露天矿山，依法予以关闭；对污染治理不规范的露天矿山，依法责令停产整治，整治完成并经相关部门组织验收合格后方可恢复生产，对拒不停产或擅自恢复生产的依法强制关闭；对责任主体灭失的露天矿山，要加强修复绿化、减尘抑尘。按照《计划》要求，自然资源部会同生态环境部等部门统筹推进全国露天矿山综合整治工作，于2019年5月联合下发了《关于加快推进露天矿山综合整治工作实施意见的函》，要求地方各级政府完善责任清单，压实各方责任，层层抓好落实，强化露天矿山综合整治工作责任，建立露天矿山综合整治长效机制，突出重点区域、重点矿种，围绕开采准入标准、矿山升级改造、生态环境治理和提高资源保障能力等内容，制定出台符合实际、切实可行的政策措施，建立考评机制，健全露天矿山综合整治监管体系，加强跟踪督办，确保目标、进度、措施等落实到位，保证整治工作在2020年顺利完成。气膜结构大跨度、空间利用率高的特性在露天矿山、煤棚的封闭和整治工作中发挥了积极的作用，一方面完成了露天矿山、煤棚的封闭，另一方面不会对现场产生二次污染，由于膜材具有透光性，在满足环保需要的同时，还有效的降低了运营成本。截止报告期末，公司累计建造了神华煤制油分公司气膜煤棚、河北华丰气膜煤棚、河北固安气膜煤棚、山西霍州煤电精煤场气膜煤棚、山西霍州煤电中煤厂气膜煤棚、山西霍州煤电吕临气膜煤棚、山西临汾顺泰气膜煤棚、河北衡丰气膜煤棚、荆门石化油品升级储煤场、开曼铝业三门峡气膜原料库等多个工业气膜项目，用绿色环保的气膜技术为打赢蓝天保卫战贡献了一份力量。

全国多省市出台文件，明确支持气膜产业的发展。2017年以来，多个省份先后发布了支持气膜体育场馆发展的文件。其中，《河北省人民政府办公厅关于支持冰雪运动和冰雪产业发展的实施意见》（冀政办字〔2017〕92号）提出“鼓励各地建设气膜结构和装配式冰雪场馆”的政策措施；《江苏省政府办公厅关于加快发展健身休闲产业的实施意见》（苏政办发〔2017〕74号）提出“推广拆装式游泳池、笼式足球场、三人制篮球场、气膜体育馆等新型场地设施”的政策措施；《福建省人民政府办公厅关于加快发展健身休闲产业的实施意见》（闽政办〔2017〕119号）提出“鼓励发展气膜式、可拆装式、组合式等新型健身休闲设施”的政策措施；《广西壮族自治区人民政府办公厅关于加快发展健身休闲产业的实施意见》（桂政办发〔2018〕5号）提出“鼓励发展气膜体育馆、拆装式游泳馆、组合式体育设施等新型体育设施”的政策措施；《湖南省人民政府关于加快发展体育产业促进体育消费的实施意见》（湘政发〔2015〕41号）提出“支持新型体育场馆设施建设，鼓励发展气膜等轻便、可拆装式体育场馆设施。”政策措施；《石家庄市人民政府办公厅关于创新冰雪运动发展体制机制的实施意见》（石政办函〔2018〕96号）提出“充分利用国内外新技术，推广气膜冰雪场馆建设”的政策措施。这些文件的出台对国内气

膜行业的发展将起到重要的引导和推动作用。

三、行业竞争情况

根据中国体育用品联合会发布的《中国体育气膜行业白皮书》发布数据，从 2006-2015 年各气膜厂商市场份额看，约顿气膜的市场份额最大，占据整个市场份额的 31%；在体育文化领域，约顿气膜的市场份额更是高达 44%，行业前三家厂商的市场份额近 90%。近年来，在国家体育、文旅、环保等行业各类政策的推动下，气膜市场规模一直在快速稳定的增长，其中体育文化行业及工业环保行业是主要的应用领域，市场需求的放大导致从业厂商大量增加，市场竞争日益激烈，但掌握气膜核心技术的企业不多，绝大部分厂商在品牌、技术、团队等方面与头部企业差距显著，行业集中度依旧较高，市场份额主要由头部企业占据。

公司自 2006 年伊始便一直致力于气膜技术的研发和应用，积累了领先于同行的技术实力、施工管理经验和品牌优势，未来公司仍将继续加强技术研发创新的投入，来保持公司在行业内的技术领先性及市场优势。

第十节 公司治理及内部控制

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

自公司改制以来，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了公司的股东大会、董事会和监事会制度。截至 2019 年 12 月 31 日，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司上述会议召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的规定，没有损害

股东、债权人及第三方合法利益的情况。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度的规范执行，重视加强内部规章制度的完整性以及制度执行的有效性。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，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

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修改。

(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	7	1、第二届董事会第十三次会议审议通过了：《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》《关于对外投资设立全资子公司的议案》《关于提请召开 2019 年度第一次临时股东大会的议案》； 2、第二届董事会第十四次会议审议通过了：《公司 2018 年度总经理工作报告》《公司 2018 年度董事会工作报告》《公司 2018 年年度报告及其摘要》《公司 2018 年度财务决算报告》《公司 2019 年度财务预算报告》《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构的议案》《关于公司 2018 年度不进行利润分配的议案》《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《公司会计政策变更的议案》；

		<p>3、第二届董事会第十五次会议审议通过了：《关于公司控股子公司浙江约顿智造科技有限公司申请固定资产借款》的议案、《关于公司控股子公司浙江约顿智造科技有限公司提供最高额抵押担保的议案》、《关于公司向控股子公司浙江约顿智造科技有限公司提供最高额保证担保的议案》；</p> <p>4、第二届董事会第十六次会议审议通过了：《关于公司向中国银行股份有限公司北京世纪财富中心支行申请融资的议案》、《关于公司提供担保的议案》；</p> <p>5、第二届董事会第十七次会议审议通过了：《关于理财产品受让的议案》；</p> <p>6、第二届董事会第十八次会议审议通过了：《关于公司 2019 年半年度报告议案》；</p> <p>7、第二届董事会第十九次会议审议通过了：《关于公司向上海浦东发展银行股份有限公司申请综合授信议案》《关于中互体育文化发展(北京)有限公司为公司提供连带责任保证担保的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第七次会议审议通过了：《公司 2018 年度监事会工作报告》《公司 2018 年年度报告及其摘要》《公司 2018 年度财务决算报告》《公司 2019 年度财务预算报告》《关于公司 2018 年度不进行利润分配的议案》《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《公司会计政策变更的议案》；</p> <p>2、第二届监事会第八次会议审议通过了：《关于公司 2019 年半年度报告议案》。</p>

<p>股东大会</p>	<p>2</p>	<p>1、2019 年第一次临时股东大会审议通过了：《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>2、2018 年年度股东大会会议议程审议通过了：《公司 2018 年度董事会工作报告》《公司 2018 年度监事会工作报告》《公司 2018 年年度报告及其摘要》《公司 2018 年度财务决算报告》《公司 2019 年度财务预算报告》《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构的议案》《关于公司 2018 年度不进行利润分配的议案》《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p>
-------------	----------	---

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

公司 2019 年度历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、授权委托、表决和决议等，均符合《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等要求。公司三会成员符合《公司法》等法律法的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉尽责地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会独立运作，监事会未对本年度内监事事项未提出异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度保障公司健康平稳运行。

(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。公司已于 2016 年 3 月 2 日建立该制度，并于 2016 年第一届董事会第十六次会议审核通过。

第十一节 财务报告

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 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	大华审字[2020]0010493 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2020 年 5 月 28 日
注册会计师姓名	王清 张文霞
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	65 万元
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">大华审字[2020] 0010493号</p> <p>北京约顿气膜建筑技术股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京约顿气膜建筑技术股份有限公司(以下简称约顿气膜)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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。</p> <p>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，公允反映了约顿气膜 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于约顿气膜，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。</p>	

三、 其他信息

约顿气膜管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 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

约顿气膜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，约顿气膜管理层负责评估约顿气膜的持续经营能力，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约顿气膜、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督约顿气膜的财务报告过程。

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，就可能导致对约顿气膜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告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约顿气膜不能持续经营。

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、就约顿气膜中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王清

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：张文霞

二〇二〇年五月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释 1	84,860,309.84	42,294,325.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	64,618,679.26	65,028,755.62

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	注释 3		1,715,400.00
应收账款	注释 4	116,972,685.13	53,303,725.68
应收款项融资	注释 5		6,300,000.00
预付款项	注释 6	1,833,101.77	995,668.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 7	8,054,979.21	7,665,585.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 8	49,949,021.68	65,894,304.36
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	注释 9	8,759,199.14	8,340,813.59
流动资产合计		335,047,976.03	251,538,577.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
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	注释 10		200,000.00
投资性房地产			
固定资产	注释 11	48,621,596.51	2,801,218.25
在建工程	注释 12	4,110,631.63	646,464.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,735,768.90	21,146,084.67
开发支出			
商誉	注释 14	4,148,555.29	4,148,555.29
长期待摊费用	注释 15	2,193,710.83	2,987,838.43
递延所得税资产	注释 16	3,004,286.25	659,144.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		82,814,549.41	32,589,305.06

资产总计		417,862,525.44	284,127,882.81
流动负债：			
短期借款	注释 17	15,020,221.92	3,442,363.31
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	注释 18	6,808,434.24	3,206,015.95
应付账款	注释 19	87,819,603.79	33,599,519.25
预收款项	注释 20	41,379,199.13	38,393,723.80
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	注释 21	2,511,607.53	1,861,553.34
应交税费	注释 22	3,761,953.33	487,750.98
其他应付款	注释 23	749,354.24	891,300.10
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	注释 24	7,510,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		165,560,374.18	81,882,226.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 25	24,319,315.96	0
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	注释 16	15,062.35	17,173.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,334,378.31	17,173.33
负债合计		189,894,752.49	81,899,400.06

所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 26	67,750,000.00	67,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		108,595,941.74	108,595,941.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 28	5,942,701.28	2,931,333.48
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	40,931,982.93	18,393,028.93
归属于母公司所有者权益合计		223,220,625.95	197,670,304.15
少数股东权益		4,747,147.00	4,558,178.60
所有者权益合计		227,967,772.95	202,228,482.75
负债和所有者权益总计		417,862,525.44	284,127,882.81

法定代表人：罗赞

主管会计工作负责人：张常青

会计机构负责人：张常青

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		63,661,742.87	23,901,822.24
交易性金融资产		27,000,000.00	44,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			1,715,400.00
应收账款	注释 1	120,988,736.54	53,252,698.11
应收款项融资			6,300,000.00
预付款项		749,511.76	908,589.95
其他应收款	注释 2	2,860,291.14	2,230,267.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,197,685.00	65,894,304.37
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		7,097,577.03	8,286,741.47

流动资产合计		266,555,544.34	207,189,823.27
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		75,500,000.00	65,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,304,402.37	2,160,255.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		209,019.01	196,828.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		168,938.44	599,396.32
递延所得税资产		1,754,622.38	659,144.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,936,982.20	69,115,624.51
资产总计		346,492,526.54	276,305,447.78
流动负债：			
短期借款		15,020,221.92	3,442,363.32
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		2,568,039.60	3,206,015.95
应付账款		55,981,729.27	33,300,721.70
预收款项		38,999,637.00	35,883,302.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,800,722.82	1,650,083.34
应交税费		3,404,610.44	469,971.83
其他应付款		250,898.77	
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		118,025,859.82	77,952,458.94
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		0.00	0.00
负债合计		118,025,859.82	77,952,458.94
所有者权益：			
股本		67,750,000.00	67,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		108,563,452.91	108,563,452.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,942,701.28	2,931,333.48
一般风险准备			
未分配利润		46,210,512.53	19,108,202.45
所有者权益合计		228,466,666.72	198,352,988.84
负债和所有者权益合计		346,492,526.54	276,305,447.78

法定代表人：罗赞

主管会计工作负责人：张常青

会计机构负责人：张常青

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	注释 30	187,891,986.76	87,922,840.19
其中：营业收入	注释 30	187,891,986.76	87,922,840.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	注释 30	154,312,719.83	77,631,668.32
其中：营业成本	注释 30	124,482,597.04	57,453,832.08

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	注释 31	1,250,822.36	1,030,933.95
销售费用	注释 32	5,607,611.91	6,052,451.58
管理费用	注释 33	10,413,519.79	7,255,777.55
研发费用	注释 34	11,121,652.58	5,951,414.16
财务费用	注释 35	1,436,516.15	-112,741.00
其中：利息费用		1,253,749.50	-2,344.29
利息收入		110,567.60	240,354.33
加：其他收益	注释 36	20,878.09	500,087.21
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 37	2,622,624.21	3,398,630.38
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）	注释 38	-81,320.74	28,755.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 39	-7,058,821.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 40	-272,517.82	-1,966,376.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 41	39,344.91	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,849,454.33	12,252,268.46
加：营业外收入	注释 42	42,270.00	1,500.00
减：营业外支出	注释 43	3,093.14	41,181.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,888,631.19	12,212,586.64
减：所得税费用	注释 44	3,149,340.99	1,383,092.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,739,290.20	10,829,494.12
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）		25,739,290.20	10,829,494.12
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）		188,968.40	603,568.78
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,550,321.80	10,225,925.34
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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 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		25,739,290.20	10,829,494.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,550,321.80	10,225,925.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		188,968.40	603,568.78
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.38	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.38	0.15

法定代表人：罗赟

主管会计工作负责人：张常青

会计机构负责人：张常青

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入		195,017,096.92	82,529,683.28
减：营业成本		131,244,453.76	54,107,900.09
税金及附加		752,673.01	943,331.62
销售费用		5,607,611.91	6,052,451.58
管理费用		7,706,501.87	5,626,613.22
研发费用		8,965,481.60	5,951,414.16
财务费用		672,399.58	-127,027.26
其中：利息费用		20,221.92	-2,344.29
利息收入		5,521.21	273,044.22

加：其他收益		9,064.20	500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		1,658,968.30	3,308,616.05
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）		-7,030,669.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-272,517.82	-1,948,956.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		40,173.91	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,472,994.29	11,834,658.93
加：营业外收入		41,250.00	1,500.00
减：营业外支出			41,181.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,514,244.29	11,794,977.11
减：所得税费用		4,400,566.41	1,385,379.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,113,677.88	10,409,597.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,113,677.88	10,409,597.69
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		30,113,677.88	10,409,597.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：罗赞

主管会计工作负责人：张常青

会计机构负责人：张常青

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018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		141,198,049.74	89,785,506.53
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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	注释 45	4,447,812.65	11,506,029.72
经营活动现金流入小计		145,645,862.39	101,291,536.25
购买商品、接受劳务支付的现金		80,449,653.78	67,143,001.39
客户贷款及垫款净增加额		16,340,248.07	12,169,911.08
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			
支付的各项税费		8,854,156.14	7,121,063.89
支付其他与经营活动有关的现金	注释 45	16,032,223.25	22,936,409.56
经营活动现金流出小计		121,676,281.24	109,370,385.92
经营活动产生的现金流量净额		23,969,581.15	-8,078,849.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		65,000,000.00	102,200,000.00
取得投资收益收到的现金		2,696,379.83	3,351,221.50
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		67,696,379.83	105,551,221.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,519,417.34	22,879,817.97
投资支付的现金		64,500,000.00	65,200,000.00
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			4,093,776.40
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		91,019,417.34	92,173,594.37
投资活动产生的现金流量净额		-23,323,037.51	13,377,627.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,000,000.00
取得借款收到的现金		49,775,446.00	3,436,842.10
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		49,775,446.00	7,436,842.10
偿还债务支付的现金		6,432,288.10	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,423,716.93	14,037.53
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		3,768,201.74	1,242,604.78
筹资活动现金流出小计		11,624,206.77	1,256,642.31
筹资活动产生的现金流量净额		38,151,239.23	6,180,199.79
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		38,797,782.87	11,478,977.25
加：期初现金及现金等价物余额		41,051,720.45	29,572,743.20
六、期末现金及现金等价物余额		79,849,503.32	41,051,720.45

法定代表人：罗赟

主管会计工作负责人：张常青

会计机构负责人：张常青

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018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		145,256,934.11	83,889,385.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,259,797.18	14,863,005.65
经营活动现金流入小计		149,516,731.29	98,752,390.93
购买商品、接受劳务支付的现金		92,161,082.06	65,171,688.94
支付给职工以及为职工支付的现金		12,244,138.50	10,028,593.60
支付的各项税费		10,032,241.98	6,827,613.42

支付其他与经营活动有关的现金		15,028,240.40	21,959,760.13
经营活动现金流出小计		129,465,702.94	103,987,656.09
经营活动产生的现金流量净额		20,051,028.35	-5,235,265.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		44,700,000.00	102,200,000.00
取得投资收益收到的现金		1,616,911.37	3,295,465.33
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		46,316,911.37	105,495,465.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		698,727.74	713,626.63
投资支付的现金		37,000,000.00	106,700,000.00
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		37,698,727.74	107,413,626.63
投资活动产生的现金流量净额		8,618,183.63	-1,918,161.30
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		17,995,446.00	3,436,842.10
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		17,995,446.00	3,436,842.10
偿还债务支付的现金		6,432,288.10	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		472,449.25	14,037.53
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,904,737.35	14,037.53
筹资活动产生的现金流量净额		11,090,708.65	3,422,804.57
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		39,759,920.63	-3,730,621.89
加：期初现金及现金等价物余额		23,901,822.24	27,632,444.13
六、期末现金及现金等价物余额		63,661,742.87	23,901,822.24

法定代表人：罗赟

主管会计工作负责人：张常青

会计机构负责人：张常青

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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	67,750,000.00				108,595,941.74				2,931,333.48		18,393,028.93	4,558,178.60	202,228,482.75
加：会计政策变更					0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	67,750,000.00				108,595,941.74				2,931,333.48		18,393,028.93	4,558,178.60	202,228,482.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,011,367.80		22,538,954.00	188,968.40	25,739,290.20
（一）综合收益总额											25,550,321.80	188,968.40	25,739,290.20
（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								3,011,367.80	-3,011,367.80			
1. 提取盈余公积								3,011,367.80	-3,011,367.80			
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	67,750,000.00			108,595,941.74				5,942,701.28	40,931,982.93	4,747,147.00	227,967,772.95	

项目	2018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	67,750,000.00				108,563,452.91				3,280,852.00		28,942,844.63		208,537,149.54
加：会计政策变更					0				0		0		0
前期差错更正					63,642.48				-1,390,478.28		-19,734,781.28	-116,964.68	-21,178,581.76
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	67,750,000.00				108,627,095.39				1,890,373.72		9,208,063.35	-116,964.68	187,358,567.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-31,153.65				1,040,959.76		9,184,965.58	4,675,143.28	14,869,914.97
（一）综合收益总额											10,225,925.34	603,568.78	10,829,494.12
（二）所有者投入和减少资本					-31,153.65							4,000,000.00	3,968,846.35
1. 股东投入的普通股												4,000,000.00	4,000,000.00
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				-31,153.65								-31,153.65
(三) 利润分配							1,040,959.76	-1,040,959.76	31,153.65			31,153.65
1. 提取盈余公积							1,040,959.76	-1,040,959.76				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他									31,153.65			31,153.65
(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										40,420.85		40,420.85
四、本年期末余额	67,750,000.00			108,595,941.74			2,931,333.48	18,393,028.93	4,558,178.60			202,228,482.75

法定代表人：罗赟

主管会计工作负责人：张常青

会计机构负责人：张常青

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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	67,750,000.00				108,563,452.91				2,931,333.48		19,108,202.45	198,352,988.84
加：会计政策变更					0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,750,000.00				108,563,452.91				2,931,333.48		19,108,202.45	198,352,988.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,011,367.80		27,102,310.08	30,113,677.88
（一）综合收益总额											30,113,677.88	30,113,677.88
（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								3,011,367.80		-3,011,367.80	
1. 提取盈余公积								3,011,367.80		-3,011,367.80	
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	67,750,000.00				108,563,452.91			5,942,701.28		46,210,512.53	228,466,666.72

项目	2018 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	67,750,000.00				108,563,452.91				3,280,852.00		29,527,668.00	209,121,972.91
加：会计政策变更												
前期差错更正									-1,390,478.28		-19,788,103.48	-21,178,581.76
其他												
二、本年期初余额	67,750,000.00				108,563,452.91				1,890,373.72		9,739,564.52	187,943,391.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,040,959.76		9,368,637.93	10,409,597.69
（一）综合收益总额											10,409,597.69	10,409,597.69
（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									1,040,959.76		-1,040,959.76	
1. 提取盈余公积									1,040,959.76		-1,040,959.76	
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	67,750,000.00			108,563,452.91				2,931,333.48		19,108,202.45	198,352,988.84

法定代表人：罗赟

主管会计工作负责人：张常青

会计机构负责人：张常青

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司 2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），成立于 2006 年 3 月 7 日，为股份有限公司，于 2014 年 12 月 19 日在股转系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 911101087861701904 的营业执照。

经过历次的增资扩股，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司股本总数为 6775 万股，注册资本为 6775 万元，注册地址：北京市海淀区八里庄路 62 号院 1 号楼 14 层 1734，办公地址：朝阳区朝阳公园南路 1 号朝阳公园网球中心东侧，母公司为中互体育文化发展（北京）有限公司，实际控制人为北京体育文化产业集团有限公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

所处行业：建筑装饰和其他建筑业。

经营范围：膜建筑、膜结构、膜材料的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；膜结构产品的设计和施工；膜建筑材料的销售；节能、环保技术的开发、技术咨询；机械设备的设计、销售；计算机系统集成；软件开发；软件咨询；专业承包、劳务分包；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

本公司属建筑装饰和其他建筑业。主要业务为提供气膜建筑业务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 5 月 28 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
约顿瑞地体育文化投资（北京）有限公司	控股子公司	2	85.00	85.00
浙江约顿智造科技有限公司	控股子公司	2	88.89	88.89
深圳约顿科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
博德维（北京）体育发展有限公司	控股子公司	3	56.00	56.00

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
深圳约顿科技有限公司	2019 年新设

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、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

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个经营周期。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产

负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资

资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，

才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采

用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，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）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

- (1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按

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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十) 应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方	不计提坏账
特项组合法	押金、保证金	不计提坏账
账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按照账龄计提坏账

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00

4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括材料物资和工程施工。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

未结算工程施工的跌价准备，每期期末，本公司对存货中的未结算工程施工按项目单独进行减值测试，如果出现项目工程施工已确定的工程成本加上项目尚需发生成本大于项目预计收入，则该项目形成预计损失，对该项目未完工部分的亏损提取存货跌价准备。在该项目完工时，将已提取的存货跌价准备余额冲减主营业务成本。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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,并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,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。

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

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各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的

顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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。

(4) 成本法转权益法

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。

(5) 成本法转公允价值计量

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,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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,应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 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(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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。

(2) 在合并财务报表中, 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, 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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
办公设备	直线法	5	5	19.00
运输工具	直线法	8	5	11.88
电子设备	直线法	5	5	19.00
机器设备	直线法	10	5	9.50

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资

本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权及软件。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定

的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	--	合同约定的授权期间
土地使用权	50 年	土地使用权证规定使用年限为 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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费用	3	实际摊销年限为 3 年与受益期孰短

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十二） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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。

2. 公司具体业务确认收入方法

公司主要业务为气膜建筑业务，该项业务收入确认需要以客户最终验收为依据，在客户完成验收时点确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	财政贴息以外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	财政贴息

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	经公司董事会	(1)
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	经公司董事会	(2)

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会

计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>), 变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的, 本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
可供出售金融资产	200,000.00	-200,000.00		-200,000.00	
其他非流动金融资产		200,000.00		200,000.00	200,000.00
应收票据	8,015,400.00	-6,300,000.00		-6,300,000.00	1,715,400.00
应收融资款		6,300,000.00		6,300,000.00	6,300,000.00
其他应收款	7,694,340.75	-28,755.62		-28,755.62	7,665,585.13
其他流动资产	73,340,813.59	-65,000,000.00		-65,000,000.00	8,340,813.59
交易性金融资产		65,028,755.62		65,028,755.62	65,028,755.62
资产合计	89,250,554.34				89,250,554.34
短期借款	3,436,842.10	5,521.21		5,521.21	3,442,363.31
其他应付款	896,821.31	-5,521.21		-5,521.21	891,300.10
负债合计	4,333,663.41				4,333,663.41

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》, 自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理, 并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司 2019 年 12 月发生债务重组事项, 执行新的债务重组准则产生债务重组损失 4.5 万元, 计入投资收益。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	气膜建筑收入、提供劳务	16%、13%、10%、9%、6%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应行为由原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京约顿气膜建筑技术股份有限公司	15%
约顿瑞地体育文化投资（北京）有限公司	25%
浙江约顿智造科技有限公司	25%
深圳约顿科技有限公司	25%
博德维（北京）体育发展有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

根据 2007 年 3 月 16 日发布 2019 年修订的《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，公司于 2018 年 9 月 10 日，取得了证书编号：GR201811003108 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，本年度执行 15%的企业所得税税率。

六、 合并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，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	70,519.75	156,050.29
银行存款	79,778,983.57	40,895,670.16
其他货币资金	5,010,806.52	1,242,604.78
合计	84,860,309.84	42,294,325.23
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,010,806.52	1,242,604.78

合计	5,010,806.52	1,242,604.78
----	--------------	--------------

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	-	-
其他	64,618,679.26	65,028,755.62
合计	64,618,679.26	65,028,755.62

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	1,715,400.00
合计	-	1,715,400.00

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	92,419,333.11	40,528,163.89
1-2 年	22,326,286.06	11,789,792.60
2-3 年	8,804,052.20	2,754,563.13
3-4 年	2,225,355.95	331,969.69
4-5 年	331,969.69	268,001.60
5 年以上	268,001.60	-
小计	126,374,998.61	55,672,490.91
减：坏账准备	9,402,313.48	2,368,765.23
合计	116,972,685.13	53,303,725.68

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	15,527,163.48	12.29	4,747,859.51	30.58	10,779,303.97
按组合计提预期信用损失的应收账款	110,847,835.13	87.71	4,654,453.97	4.20	106,193,381.16

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

其中：账龄组合	110,847,835.13	87.71	4,654,453.97	4.20	106,193,381.16
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	126,374,998.61	100.00	9,402,313.48	34.78	116,972,685.13

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	55,672,490.91	100.00	2,368,765.23	4.25	53,303,725.68
其中：账龄组合	55,672,490.91	100.00	2,368,765.23	4.25	53,303,725.68
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	55,672,490.91	100.00	2,368,765.23	4.25	53,303,725.68

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
中体之星体育发展(北京)有限公司	7,938,163.48	-	-	该工程 2017 年已完工,但一直存在质量纠纷,按照客户抵押资产市值计算可收回金额
鑫炎腾飞体育文化发展(北京)有限公司	1,550,000.00	971,762.44	62.69%	款项长期未收回,多次催要未果,存在重大回收风险
中科建投体育发展有限公司	4,000,000.00	2,805,506.70	70.14%	该工程 2017 年已完工,客户一直拒付工程款
临汾顺泰实业有限公司	2,039,000.00	970,590.37	47.60%	工程已完工,剩余尾款客户拒付,诉讼已判决,尚未收到尾款
合计	15,527,163.48	4,747,859.51	30.58%	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	82,442,169.64	824,421.69	1.00
1-2 年	22,326,286.06	2,232,628.60	10.00
2-3 年	4,804,052.20	960,810.44	20.00
3-4 年	675,355.95	202,606.79	30.00
4-5 年	331,969.69	165,984.85	50.00
5 年以上	268,001.60	268,001.60	100.00

合计	110,847,835.14	4,654,453.97
----	----------------	--------------

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		4,747,859.51	-	-	-	4,747,859.51
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,368,765.23	2,285,688.74	-	-	-	4,654,453.97
其中：账龄组合	2,368,765.23	2,285,688.74	-	-	-	4,654,453.97
关联方组合	-	-	-	-	-	-
合计	2,368,765.23	7,033,548.25	-	-	-	9,402,313.48

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京圆之翰工程技术有限公司	10,005,500.00	7.92	100,055.00
荆门盈德气体有限公司	8,400,000.00	6.65	84,000.00
中体之星体育发展（北京）有限公司	7,938,163.48	6.28	-
枣庄文投泛华冰雪体育文化发展有限公司	7,650,000.00	6.05	224,401.33
中安建华建设工程有限公司	6,854,205.00	5.42	248,662.05
合计	40,847,868.48	32.32	657,118.38

注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	6,300,000.00
合计	-	6,300,000.00

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,746,477.96	95.27	995,668.14	100.00
1 至 2 年	86,623.81	4.73	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	1,833,101.77	100.00	995,668.14	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京创优国际文化有限公司	80,000.00	1-2 年	预付以后年度广告展览费
合计	80,000.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
海中州（北京）科技有限公司	464,300.00	25.33	1 年以内	尚未接受商品
北京朝阳公园开发经营公司	314,085.93	17.14	1 年以内	预付房租
北京润泽天和科技有限公司	212,100.00	11.57	1 年以内	尚未接受商品
北京浩慧嘉业展览有限公司	108,000.00	5.89	1 年以内	尚未接受商品
北京创优国际文化有限公司	80,000.00	4.36	1 至 2 年	尚未接受商品
合计	1,178,485.93	64.29		

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,054,979.21	7,665,585.13
合计	8,054,979.21	7,665,585.13

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,410,712.75	6,661,367.00
1-2 年	5,367,397.00	519,384.15
2-3 年	234,800.00	427,878.00
3-4 年	20,000.00	-

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
2019年度
财务报表附注

4—5年	-	7,200.00
5年以上	53,120.98	55,534.50
小计	8,086,030.73	7,671,363.65
减：坏账准备	31,051.52	5,778.52
合计	8,054,979.21	7,665,585.13

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	21,330.12	-
押金	109,879.50	115,479.50
保证金	7,615,999.63	7,073,032.15
往来款	-	72,700.00
员工借款	305,000.00	385,000.00
其他	33,821.48	25,152.00
合计	8,086,030.73	7,671,363.65

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,086,030.73	100.00	31,051.52	0.38	8,054,979.21
其中：账龄组合	360,151.60	4.45	31,051.52	8.62	329,100.08
特项组合	7,725,879.13	95.55	-	-	7,725,879.13
合计	8,086,030.73	100.00	31,051.52	0.38	8,054,979.21

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,671,363.65	100.00	5,778.52	0.08	7,665,585.13
其中：账龄组合	482,852.00	6.29	5,778.52	1.20	477,073.48
特项组合	7,188,511.65	93.71	-	-	7,188,511.65
合计	7,671,363.65	100.00	5,778.52	0.08	7,665,585.13

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,151.60	551.52	1.00
1—2 年	305,000.00	30,500.00	10.00
2—3 年	-	-	20.00
3—4 年	-	-	30.00
4—5 年	-	-	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	360,151.60	31,051.52	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖州市南浔区国土资源管理综合服务中心	保证金	5,000,000.00	1 至 2 年	61.84	-
华润守正招标有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	9.89	-
河南宏业建设管理股份有限公司新疆分公司	保证金	800,000.00	1 年以内	9.89	-
黑龙江省发展和改革委员会公共资源交易保证金专用账户	保证金	400,000.00	1 年以内	4.95	-
王海明	个人借款	305,000.00	1 至 2 年	3.77	30,500.00
合计		7,305,000.00		90.34	30,500.00

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料物资	7,558,765.06	-	7,558,765.06	2,189,194.15	-	2,189,194.15
工程施工	44,688,819.90	2,298,563.28	42,390,256.62	65,731,155.67	2,026,045.46	63,705,110.21
合计	52,247,584.96	2,298,563.28	49,949,021.68	67,920,349.82	2,026,045.46	65,894,304.36

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	转销	其他	
工程施工	2,026,045.46	272,517.82	-	-	-	-	2,298,563.28
合计	2,026,045.46	272,517.82	-	-	-	-	2,298,563.28

存货跌价准备说明：期末本公司对存货中的未结算工程施工按项目单独进行减值测试，如果出现项目工程施工已确定的工程成本大于项目预计收入，则该项目形成预计损失，对该项目未完工部分的亏损提取存货跌价准备。

注释9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	1,125,058.09	3,475,462.62
增值税留抵	7,634,141.05	4,865,350.97
合计	8,759,199.14	8,340,813.59

注释10. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	-	200,000.00
合计	-	200,000.00

说明：公司之子公司约顿瑞地 2018 年投资广州乐漫瑞地体育科技有限公司（以下简称“乐漫瑞地”），持股 20%，投资成本 200,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日乐漫瑞地净资产为负数，经营亏损，对该投资公允价值变动计入公允价值变动收益。

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	48,621,596.51	2,801,218.25
合计	48,621,596.51	2,801,218.25

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	机器设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	1,287,500.00	1,569,528.62	336,810.46	1,423,317.23	-	4,617,156.31
2. 本期增加	44,109,281.05	686,147.81	31,590.52	48,273.07	1,944,427.81	46,819,720.26

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

金额						
购置	-	686,147.81	31,590.52	48,273.07	1,944,427.81	2,710,439.21
在建工程转入	44,109,281.05	-	-	-	-	44,109,281.05
3. 本期减少金额	-	677,315.00	16,580.00	-	-	693,895.00
处置或报废	-	677,315.00	16,580.00	-	-	693,895.00
4. 期末余额	45,396,781.05	1,578,361.43	351,820.98	1,471,590.30	1,944,427.81	50,742,981.57
二. 累计折旧						
1. 期初余额	169,950.00	726,160.34	149,180.87	770,646.85	-	1,815,938.06
2. 本期增加金额	305,986.12	173,438.57	49,874.62	198,504.40	62,795.82	790,599.53
本期计提	305,986.12	173,438.57	49,874.62	198,504.40	62,795.82	790,599.53
3. 本期减少金额	-	469,401.53	15,751.00	-	-	485,152.53
处置或报废	-	469,401.53	15,751.00	-	-	485,152.53
4. 期末余额	475,936.12	430,197.38	183,304.49	969,151.25	62,795.82	2,121,385.06
三. 减值准备						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	44,920,844.93	1,148,164.05	168,516.49	502,439.05	1,881,631.99	48,621,596.51
2. 期初账面价值	1,117,550.00	843,368.28	187,629.59	652,670.38	-	2,801,218.25

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	44,109,281.05	在建工程尚未竣工验收
合计	44,109,281.05	

注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,110,631.63	646,464.13

合计	4,110,631.63	646,464.13
----	--------------	------------

1. 在建工程情况

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
气膜加工车间	-	-	-	289,824.64	-	289,824.64
铝型材加工车间	2,879,966.39	-	2,879,966.39	115,025.51	-	115,025.51
钢模索具加工车间	-	-	-	115,025.51	-	115,025.51
传达室	-	-	-	643.21	-	643.21
办公楼	-	-	-	91,022.81	-	91,022.81
辅助加工车间	130,236.42	-	130,236.42	34,922.45	-	34,922.45
道路、绿化工程	1,100,428.82	-	1,100,428.82	-	-	-
合计	4,110,631.63	-	4,110,631.63	646,464.13	-	646,464.13

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
气膜加工车间	289,824.64	15,153,926.27	15,443,750.91	-	-
铝型材加工车间	115,025.51	2,764,940.88	-	-	2,879,966.39
钢模索具加工车间	115,025.51	6,334,994.56	6,450,020.07	-	-
传达室	643.21	224,720.54	225,363.75	-	-
办公楼	91,022.81	15,193,399.64	15,284,422.45	-	-
辅助加工车间	34,922.45	95,313.97	-	-	130,236.42
道路、绿化工程	-	1,100,428.82	-	-	1,100,428.82
室外配套工程	-	6,705,723.87	6,705,723.87	-	-
合计	646,464.13	47,573,448.55	44,109,281.05	-	4,110,631.63

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
气膜加工车间	21,000,000.00	73.54	100.00	109,505.13	109,505.13	0.54	自有资金、银行贷款
铝型材加工车间	5,773,552.00	49.88	44.91	3,016.07	3,016.07	0.1	自有资金、

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

						1	银行贷款
钢模索具加工车间	5,987,134.00	107.73	100.00	50,411.08	50,411.08	0.80	自有资金、银行贷款
传达室	242,840.00	92.80	100.00	35.90	35.90	0.02	自有资金、银行贷款
办公楼	10,704,949.00	142.78	85.00	6,999.25	6,999.25	0.05	自有资金、银行贷款
辅助加工车间	4,950,000.00	2.63	2.63	-	-	-	自有资金、银行贷款
道路、绿化工程	1,600,428.82	68.76	68.76	-	-	-	自有资金、银行贷款
室外配套工程	8,444,000.00	79.41	100.00	-	-	-	自有资金、银行贷款
合计	58,702,903.82			169,967.43	169,967.43		

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	21,125,300.00	530,054.21	21,655,354.21
2. 本期增加金额	-	89,177.38	89,177.38
购置	-	89,177.38	89,177.38
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	21,125,300.00	619,231.59	21,744,531.59
二. 累计摊销			
1. 期初余额	176,044.15	333,225.39	509,269.54
2. 本期增加金额	422,505.96	76,987.19	499,493.15
本期计提	422,505.96	76,987.19	499,493.15
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	598,550.11	410,212.58	1,008,762.69
三. 减值准备			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	20,526,749.89	209,019.01	20,735,768.90
2. 期初账面价值	20,949,255.85	196,828.82	21,146,084.67

2. 无形资产说明

本报告期内，无形资产均为购置所得。

注释14. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
博德维（北京）体育发展有限公司	4,148,555.29	-	-	-	-	4,148,555.29
合计	4,148,555.29	-	-	-	-	4,148,555.29

1. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司商誉形成系公司之子公司约顿瑞地体育文化投资（北京）有限公司（以下简称“约顿瑞地”）2018 年非同一控制下合并产生，博德维（北京）体育发展有限公司（以下简称“博德维”）主要经营业务为体育运动项目，博德维主要经营资产包括固定资产及长期待摊费用，该资产组能独立产生现金流，且产生的现金流独立于本公司及本公司其他子公司，所以将博德维经营资产单独认定为一个资产组。报告期内该资产组确认与购买日确定资产组的方法一致。

2. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司于期末对商誉进行了减值测试。测试过程中采用了与商誉有关的资产组来预计未来现金流量的现值。未来现金流量基于公司管理层批准的 6 年期的财务预测确定，由于博德维占用场地为租赁土地，租赁合同 2026 年到期，2026 年按照清算价值进行折现。折现率采用加权平均资本成本模型 WACC（税前）确定，评估收益法采用的折现系数均为 11.85%。预测期 2020 年-2025 年收入增长率收入增长率分别为 10%、8%、7%、6%、5%、4%。减值测试中采用的其他关键数据包括经营成本及其他相关费用，公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

项目	博德维（北京）体育发展有限公司
商誉账面余额①	4,148,555.29
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	4,148,555.29
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	3,259,579.16
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=③+④	7,408,134.45
资产组的账面价值⑥	2,057,094.28
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	9,465,228.73
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	10,611,148.05
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	

3. 商誉减值测试的影响

期末经测试，商誉未发生减值。

注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费摊销	599,396.32	14,466.02	444,923.90	-	168,938.44
网球场建造费用	2,388,442.11	-	363,669.72	-	2,024,772.39
合计	2,987,838.43	14,466.02	808,593.62	-	2,193,710.83

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	9,399,470.81	1,409,837.89	2,368,249.79	355,237.47
资产减值准备	2,298,563.28	344,784.49	2,026,045.46	303,906.82
内部交易未实现利润	5,147,640.67	1,249,663.87		
合计	16,845,674.76	3,004,286.25	4,394,295.25	659,144.29

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	60,249.40	15,062.35	68,693.32	17,173.33
合计	60,249.40	15,062.35	68,693.32	17,173.33

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证抵押借款	15,020,221.92	3,442,363.31
合计	15,020,221.92	3,442,363.31

短期借款分类的说明：

2018年8月20日，本公司与交通银行北京西三环支行签订编号为20810058的《流动资金借款合同》，借款金额为500万元，其中200万元借款期限为2019年4月4日到2020年2月12日，还款利率为5.22%，300万元的借款期限为2019年1月31日到2020

年 1 月 27 日，还款利率为 5.22%，由北京国华文创融资担保有限公司担保，担保合同编号国华保字（2018）106-02 号，截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额 5,000,000.00 元；

2019 年 11 月 21 日，本公司与中国银行股份有限公司北京世纪财富中心支行签订编号 G16E197501 的《授信额度协议》，授信额度 10,000,000.00 元，签订编号为 1975050101 的《流动资金借款合同》，借款期限为 2019 年 12 月 6 日至 2020 年 12 月 6 日，利率为浮动利率，由北京中关村融资担保有限公司提供担保，保证合同号 BG16E197501Z，截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额 10,000,000.00 元。

注释18. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,808,434.24	3,206,015.95
合计	6,808,434.24	3,206,015.95

注释19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	87,819,603.79	33,599,519.25
合计	87,819,603.79	33,599,519.25

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京奥通博大机电设备有限公司	303,770.00	合作时间较长，延后付款
浙江汇锋塑胶科技有限公司	273,834.40	合作时间较长，延后付款
合计	577,604.40	

注释20. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
建筑服务	41,379,199.13	38,393,723.80
合计	41,379,199.13	38,393,723.80

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
贝壳体育（北京）有限公司	540,865.00	项目未验收
山西凯德世家房地产开发有限责任	700,000.00	项目未验收

公司		
合计	1,240,865.00	

注释21. 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
短期薪酬	1,819,994.00	16,283,626.99	15,619,736.94	2,483,884.05
离职后福利-设定提存计划	41,559.34	729,381.71	743,217.57	27,723.48
合计	1,861,553.34	17,013,008.70	16,362,954.51	2,511,607.53

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
工资、奖金、津贴和补贴	1,787,436.61	14,677,745.74	14,021,268.12	2,443,914.23
职工福利费	-	496,129.75	496,129.75	-
社会保险费	31,695.39	620,812.64	615,622.21	36,885.82
其中：基本医疗保险费	28,235.19	552,708.19	548,135.94	32,807.44
工伤保险费	1,208.97	22,455.16	22,319.38	1,344.75
生育保险费	2,251.23	45,649.29	45,166.89	2,733.63
住房公积金	862.00	399,823.80	397,601.80	3,084.00
工会经费和职工教育经费	-	89,115.06	89,115.06	-
合计	1,819,994.00	16,283,626.99	15,619,736.94	2,483,884.05

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
基本养老保险	39,891.08	697,684.52	711,085.92	26,489.68
失业保险费	1,668.26	31,697.19	32,131.65	1,233.80
合计	41,559.34	729,381.71	743,217.57	27,723.48

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,012,406.09	433,931.62
土地使用税	320,394.00	
城市维护建设税	214,479.44	31,394.63
教育费附加	153,199.66	22,424.73
个人所得税	60,924.71	

企业所得税	549.43	
合计	3,761,953.33	487,750.98

注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	749,354.24	891,300.10
合计	749,354.24	891,300.10

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	440,000.00	880,000.00
往来款	298,054.14	-
社保公积金	11,300.10	11,300.10
合计	749,354.24	891,300.10

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
湖州练南建设工程有限公司	440,000.00	保证金
合计	440,000.00	

注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,510,000.00	-
合计	7,510,000.00	-

一年内到期的非流动负债说明：见本报告之“六、合并财务报表主要项目注释”之“注释 23、长期借款”

注释25. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+保证	24,319,315.96	-
合计	24,319,315.96	-

长期借款说明：2019 年 6 月 5 日，本公司下属子公司浙江约顿智造科技有限公司与中国工商银行股份有限公司湖州南浔支行签订编号为 2019 年（南浔）字 00282 号《固定资产借款合同》，借款合同金额为 49,500,000.00 元，借款期限为 5 年，2019 年共提取 31,780,000.00 借款，利率为 5.225%，由北京约顿气膜建筑技术股份有限公司提供担保，与银行签订的合同编号为 2019 年南浔（保）字 0046 号《最高额保证合同》，以湖州市南浔区练市镇茹家甸北侧、浔练公路东侧（练市镇 2017-12 号地块）的在建工程与湖州市南浔区练市镇茹家甸北侧、浔练公路东侧（练市镇 2017-12 号地块）的土地作为抵押物，签订编号为 2019 年南浔（抵）字 0048 号的《最高额抵押合同》。截至 2019 年 12 月 31 日，需要重分类至 1 年内到期的非流动负债的借款金额为 7,510,000.00 元。

注释26. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,750,000.00						67,750,000.00

注释27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	108,595,941.74			108,595,941.74
合计	108,595,941.74			108,595,941.74

注释28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,931,333.48	3,011,367.80		5,942,701.28
合计	2,931,333.48	3,011,367.80		5,942,701.28

注释29. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前上期末未分配利润	49,224,782.26	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-30,831,753.33	—
调整后期初未分配利润	18,393,028.93	—
加：本期归属于母公司普通股股东的净利润	25,550,321.80	—
减：提取法定盈余公积	3,011,367.80	母公司净利润 10%
期末未分配利润	40,931,982.93	

由于会计差错更正，影响期初未分配利润-30,831,753.33 元，详见本附注十五、其他重要事项说明之“（一）前期差错更正”

注释30. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,038,317.80	123,401,980.71	87,713,004.49	57,127,706.80
其他业务	853,668.96	1,080,616.33	209,835.70	326,125.28
合计	187,891,986.76	124,482,597.04	87,922,840.19	57,453,832.08

2. 建造合同收入

本期建造合同收入确认金额前五大的汇总金额 61,013,978.54 元，占本期全部营业收入总额的 32.47%。

注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	427,256.56	64.56
城市维护建设税	376,660.53	419,442.20
教育费附加	272,645.32	311,611.50
残疾人就业保障基金	138,796.93	144,651.01
印花税	18,543.00	130,954.90
房产税	10,890.71	10,815.00
车船使用税	3,343.34	5,180.00
其他	2,685.97	8,214.78
合计	1,250,822.36	1,030,933.95

注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,709,080.35	1,894,514.77
差旅费	1,412,372.39	1,707,796.09
宣传费	1,363,004.86	1,319,289.33
业务招待费	664,773.65	518,069.16
交通运输费	295,248.29	330,377.67
办公费	130,358.79	148,598.59

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

会议费	25,000.00	133,805.97
咨询费	7,773.58	-
合计	5,607,611.91	6,052,451.58

注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,079,955.81	4,303,775.58
咨询费会议费审计费等	1,717,184.19	740,628.26
房租	975,599.05	955,899.45
累计折旧	427,113.47	308,657.23
装修费	400,381.29	303,351.68
办公费	221,579.76	142,634.66
无形资产摊销	112,068.78	176,044.15
业务招待费	107,779.29	13,656.00
其他	371,858.15	311,130.54
合计	10,413,519.79	7,255,777.55

注释34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	6,194,885.43	1,312,162.39
职工薪酬	3,688,237.81	3,527,148.66
差旅费	433,658.66	264,129.87
技术服务费	284,428.86	137,466.91
折旧费	179,668.73	179,490.09
房租费用	156,186.38	62,816.90
摊销费	63,356.39	93,918.14
认证费	38,082.36	54,440.48
招待费	27,519.00	9,563.50
汽车费	23,281.80	59,751.02
交通费	17,153.07	238,175.00
办公费	7,661.45	5,846.35
会议费	7,532.64	6,504.85
合计	11,121,652.58	5,951,414.16

注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,253,749.50	-2,344.29

减：利息收入	110,567.60	240,354.33
汇兑损益		
银行手续费	293,334.25	129,957.62
合计	1,436,516.15	-112,741.00

注释36. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,878.09	500,087.21
合计	20,878.09	500,087.21

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	9,064.20	87.21	与收益相关
加计抵减进项税	4,977.56	-	与收益相关
社保降费	6,167.86	-	与收益相关
附加税费减免	668.47	-	与收益相关
海淀区人民政府新三板融资补贴		500,000.00	与收益相关
合计	20,878.09	500,087.21	

注释37. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品取得的投资收益	2,667,624.21	3,398,630.38
债务重组损益	-45,000.00	
合计	2,622,624.21	3,398,630.38

注释38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-200,000.00	
交易性金融资产	118,679.26	28,755.62
合计	-81,320.74	28,755.62

注释39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	7,058,821.25	
合计	7,058,821.25	

注释40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	272,517.82	1,144,816.72
坏账损失		821,559.90
合计	272,517.82	1,966,376.62

注释41. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	39,344.91	
合计	39,344.91	

注释42. 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
政府补助	41,000.00	1,500.00	41,000.00
其他	1,270.00		1,270.00
合计	42,270.00	1,500.00	42,270.00

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
国家知识产权局专利局专利补助	2,000.00	1,500.00	与收益相关
海淀区知识产权贯标补贴	39,000.00	-	与收益相关
海淀区人民政府新三板融资补贴	-		与收益相关
合计	41,000.00	1,500.00	

注释43. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	3,000.00	-
罚金	3,000.00	-	3,000.00
罚款支出	93.14	38,181.82	93.14
合计	3,093.14	41,181.82	3,093.14

注释44. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,494,482.95	1,658,180.01
递延所得税费用	-2,345,141.96	-275,087.49
合计	3,149,340.99	1,383,092.52

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	28,888,631.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,333,294.68
子公司适用不同税率的影响	-84,051.47
调整以前期间所得税的影响	
抵消内部交易影响	772,146.10
研发费用加计扣除的影响	-816,456.65
不可抵扣的成本、费用和损失影响	39,886.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,095,478.09
所得税费用	3,149,340.99

注释45. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	3,248,143.51	8,875,458.16
往来款	972,060.80	2,250,499.31
利息	105,837.54	10,754.06
政府补助	72,456.60	363,153.77
其他	49,314.20	-
履约保证金	-	6,164.42
合计	4,447,812.65	11,506,029.72

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	4,249,932.24	7,590,470.00
差旅费	1,910,340.38	1,738,009.21
宣传费	1,457,019.27	1,353,143.59

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

研发费	988,880.95	1,800,857.27
咨询费	2,066,979.43	700,232.77
往来款	2,647,186.32	6,927,649.54
租赁费	1,002,959.70	1,092,682.00
办公费	399,784.11	465,928.51
交通运输费	379,619.88	365,665.21
业务招待费	754,795.94	531,725.16
房租物业费	32,317.06	159,532.53
会议费	25,000.00	133,805.97
其他	86,678.22	51,667.48
手续费支出	30,729.75	25,040.32
合计	16,032,223.25	22,936,409.56

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行汇票保证金	3,768,201.74	1,242,604.78
合计	3,768,201.74	1,242,604.78

注释46. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

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	25,739,290.20	10,829,494.12
加：信用减值损失	7,058,821.25	
资产减值准备	272,517.82	1,966,376.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	598,024.47	471,498.63
无形资产摊销	499,493.15	268,220.08
长期待摊费用摊销	808,593.62	565,775.82
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)	-39,344.91	-
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)	81,320.74	-
财务费用(收益以“－”号填列)	1,253,749.50	-2,344.29
投资损失(收益以“－”号填列)	-2,622,624.21	-3,427,386.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,345,141.96	-292,260.82
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-2,110.98	17173.33
存货的减少(增加以“－”号填列)	15,672,764.86	-19,666,717.62

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
2019年度
财务报表附注

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-76,079,004.99	-30,922,561.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	53,073,232.59	32,113,881.62
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	23,969,581.15	-8,078,849.67
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	79,849,503.32	41,051,720.45
减：现金的期初余额	41,051,720.45	29,572,743.20
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	38,797,782.87	11,478,977.25

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	79,849,503.32	41,051,720.45
其中：库存现金	70,519.75	156,050.29
可随时用于支付的银行存款	79,778,983.57	40,895,670.16
可随时用于支付的其他货币资金		
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	79,849,503.32	41,051,720.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	5,010,806.52	银行汇票保证金
在建工程	4,110,631.63	注1
固定资产	48,640,272.65	注1
无形资产	20,526,749.89	注1
合计	78,288,460.69	

注1：在建工程、固定资产、无形资产受限原因见本报告之“十三、承诺及或有事项”之“（一）重要承诺事项”

注释48. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	20,878.09	20,878.09	见注释 36
计入营业外收入的政府补助	41,000.00	41,000.00	见注释 42
合计	61,878.09	61,878.09	

2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
财政贴息	冲减财务费用		21,903.03	财务费用
合计			21,903.03	

七、合并范围的变更

公司于 2019 年 2 月 21 日召开第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司》的议案，在深圳市新设立全资子公司深圳约顿科技有限公司，2019 年公司将该子公司纳入合并报表范围。

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	
约顿瑞地体育文化投资(北京)有限公司	北京	北京	体育运动项目经营等	85.00		设立
浙江约顿智造科技有限公司	湖州	湖州	膜建筑、膜结构、膜材料技术服务等	88.89		设立
博德维(北京)体育发展有限公司	北京	北京	体育运动项目经营等		56.00	收购
深圳约顿科技有限公司	深圳	深圳	膜产品、膜材料技术研发	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

报告期内在子公司权益份额未发生变化。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。截至 2019 年 12 月 31 日本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司对信用风险显著增加的应收账款单独计提坏账，其余应收账款按照账龄组合分析法计提坏账，本公司的应收账款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。

截至 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	126,374,998.62	9,402,313.48
其他应收款	8,054,979.21	31,051.52
合计	134,429,977.83	9,433,365.00

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 6,750.00 万元，其中：已使用授信金额为 4,678.00 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-3 年	3 年以上	
短期借款		3,000,000.00	2,000,000.00	10,000,000.00			15,000,000.00
应付票据				6,808,434.24			6,808,434.24
长期借款				7,510,000.00	24,270,000.00		31,780,000.00
合计		3,000,000.00	2,000,000.00	24,318,434.24	24,270,000.00		53,588,434.24

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，本公司未面临市场利率变动的风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司持有金融工具不存在价格风险。

十、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
权益工具投资			-	-
资产合计			-	-

说明：公司之子公司约顿瑞地 2018 年投资广州乐漫瑞地体育科技有限公司（以下简称“乐漫瑞地”），持股 20%，投资成本 200,000.00 元，公司按照公允价值计量变动计入当期损益的金融资产核算，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。截至 2019 年 12 月 31 日乐漫瑞地净资产为负数，公允价值确定为 0，对该投资公允价值变动计入公允价值变动损失。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
中互体育文化发展(北京)有限公司	有限责任公司	北京	3,000 万元	51.66	51.66

1. 本公司的母公司情况的说明

中互体育文化发展(北京)有限公司成立于 2016 年 5 月 10 日，注册资本 3000 万元，主要经营体育活动策划；商务信息咨询，体育场馆管理，体育用品研发与批发等业务。

2. 本公司最终控制方是北京体育文化产业集团有限公司

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西中互鼎烽体育文化有限公司	本公司董事任职董事的其他公司
赣州约顿众创投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司董事任职董事的其他公司
赣州前锦投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司董事任职董事的其他公司
中互悦动文化传媒（北京）有限公司	本公司董事任职董事的其他公司
北京中互智诚文化发展有限公司	本公司董事任职董事的其他公司
北京圣焘建筑工程有限公司	本公司工程部总监控制公司
罗赞	本公司股东、董事
朗宜（北京）智能科技服务有限公司	本公司股东参股的其他公司

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京圣焘建筑工程有限公司	工程分包	7,006,290.68	2,411,726.81
朗宜（北京）智能科技服务有限公司	设备采购	371,681.42	
中互体育文化发展（北京）有限公司	购买理财产品	7,000,000.00	
合计		14,377,972.10	2,411,726.81

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中互体育文化发展（北京）有限公司	3,000,000.00	2019-6-5	2019-10-29	是
合计	3,000,000.00			

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,732,117.56	2,545,568.47

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京圣焘建筑工程有限公司	1,922,735.28	169,476.00

十二、 股份支付

本公司不存在需要披露的股份支付情况。

十三、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

2019 年 6 月 5 日，本公司下属子公司浙江约顿智造科技有限公司与中国工商银行股份有限公司湖州南浔支行签订编号为 2019 年（南浔）字 00282 号《固定资产借款合同》，借款合同金额为 49,500,000.00 元，借款期限为 5 年，2019 年共提取 31,780,000.00 借款，利率为 5.225%，由北京约顿气膜建筑技术股份有限公司提供担保，与银行签订的合同编号为 2019 年南浔（保）字 0046 号《最高额保证合同》，以湖州市南浔区练市镇茹家甸北侧、浔练公路东侧（练市镇 2017-12 号地块）的在建工程与湖州市南浔区练市镇茹家甸北侧、浔练公路东侧（练市镇 2017-12 号地块）的土地及地上建筑物作为抵押物，签订编号为 2019 年南浔（抵）字 0048 号的《最高额抵押合同》。截至 2019 年 12 月 31 日上述抵押物账面价值为 73,277,654.17 元。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

2020 年 1 月以来，新冠肺炎疫情在世界范围蔓延，国际经济基本处于下滑态势，我国虽然已经取得抗疫第一阶段的胜利，但是防输入、防反弹的压力仍然很大。疫情以来，公司积极加强各种防控措施。公司正在施工中的项目不同程度出现延缓开工的状态，业务销售也出现了不同程度的迟滞。但基于膜结构建筑的行业特性，公司第一季度签署合同量好于 2019 年度同期，截至 2020 年 5 月 20 日，公司正在施工中 20 个项目的项目开工率达到 85%，完成两个项目的验收。经营情况基本和去年同期持平，随着疫情的不断好转，二季度目前业务拓展正常，疫情对公司运营的影响较小。

除上述事项外，本公司无需要在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项说明

（一） 前期差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	备注
收入确认方法由完工百分比法改为终验法	经董事会同意	见 1
其他原因差错更正	经董事会同意	见 2

1. 收入方法变更

约顿气膜主要从事气膜建筑业务，原采用完工百分比法确认收入，基于公司项目建设周期较短，多数建设周期为 3-6 个月内，公司自 2019 年 1 月 1 日采用终验法确认收入，并采用追溯法调整，采用终验法确认收入会计信息更加可靠，更符合谨慎性原则，且项目所有权风险已经转移，客户已取得商品控制权，更符合现行收入准则确认原理。

对本期期初资产负债表相关项目的影 响列示如下：

受影响的比较期间报表项目 名称	2019 年调整前期初金额	累积影响金额	2019 年调整后期初金额
应收账款	140,660,152.60	-87,356,426.92	53,303,725.68
预付款项	1,474,834.81	-479,166.67	995,668.14
存货	2,551,485.91	63,342,818.45	65,894,304.36
长期应收款	10,569,501.62	-10,569,501.62	-
递延所得税资产	3,335,739.71	-2,676,595.42	659,144.29
应付账款	50,693,762.39	-17,094,243.14	33,599,519.25
预收款项	3,210,421.00	35,183,302.80	38,393,723.80
应交税费	14,603,123.06	-14,115,372.08	487,750.98
盈余公积	5,499,170.88	-2,567,837.40	2,931,333.48
未分配利润	49,224,782.26	-30,831,753.33	18,393,028.93

对本期利润表上期相关项目的影 响列示如下：

受影响的比较期间报表项目 名称	2019 调整前上期金额	累积影响金额	2019 调整后上期金额
营业收入	139,224,654.52	-51,301,814.33	87,922,840.19
营业成本	89,487,039.80	-32,033,207.72	57,453,832.08
资产减值损失	4,502,625.24	-2,536,248.62	1,966,376.62
所得税费用	4,311,522.24	-2,928,429.72	1,383,092.52

2. 其他原因差错更正

对本期期初资产负债表相关项目的影 响列示如下：

受影响的比较期间报 表项目名称	2019 年调整 前期初金额	累积影响金 额	2019 年调整后期初 金额	更正原因
其他应收款	7,667,942.44	-2,357.31	7,665,585.13	注 1
应付职工薪酬	1,863,934.46	-2,381.12	1,861,553.34	注 2

注 1 按照公司会计政策补提坏账准备；注 2 冲回多计提社保。

对本期利润表上期相关项目的影 响列示如下：

受影响的比较期 间报表项目名称	2019 调整前 上期金额	累积影响金额	2019 调整后上期 金额	更正原因
销售费用	5,858,881.63	193,569.95	6,052,451.58	注 1

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

管理费用	7,932,269.69	-676,492.14	7,255,777.55	注 2
研发费用	7,133,707.52	-1,182,293.36	5,951,414.16	注 2
财务费用	-226,762.21	114,021.21	-112,741.00	注 3
其他收益		500,087.21	500,087.21	注 4
营业外收入	501,587.21	-500,087.21	1,500.00	注 4

注 1 销售人员薪酬调整至销售费用；注 2 重分类及跨期调整；注 3 在建工程利息资本化调整；注 4 与企业日常活动相关政府补助调整至其他收益。

（二） 诉讼事项

报告期内公司共四项诉讼判决，具体如下：

诉讼事项一：系公司与中科建投体育发展有限公司（以下简称“中科建投”）的建设工程施工合同纠纷，公司于 2017 年 6 月 20 日与中科建投签订工程施工合同，合同总价款 5,000,000.00 元。合同签订后，本公司按照合同约定履行了合同项下之义务，工程于 2017 年 8 月 13 日竣工验收。但中科建投在合同约定的期限内未及时支付工程款项 4,000,000.00 元及相应违约金，因协商未果，本公司于 2018 年 11 月向河南省宜阳县人民法院提起诉讼，中科建投于 2019 年 1 月中旬向宜阳法院提出管辖异议申请，并在宜阳法院裁定驳回其申请后于 2019 年 1 月 30 日就前述裁定提起上诉，2019 年 3 月 22 日洛阳市中级人民法院驳回上诉，维持原裁定。2019 年 5 月 10 日宜阳县人民法院作出（2018）豫 0327 民初 3019 号判决书，判决中科建投须向本公司支付工程尾款 4,000,000.00 元及欠款利息（2017 年 8 月 13 日至 2018 年 8 月 12 日以 3,750,000.00 基数按同期贷款利率计算利息，2018 年 8 月 13 日至款项付清之日以 4,000,000.00 元为基数按同期贷款利率计算的利息）。截至 2019 年 12 月 31 日公司尚未收到中科建投工程尾款及欠款利息。

诉讼事项二：系公司与河南中科启原体育发展有限公司（以下简称“中科启原”）建设工程施工合同纠纷。公司于 2017 年 10 月 23 日与中科启原签订工程施工合同，总价款 3,700,000.00 元。合同签订后，本公司按照合同约定履行了合同项下之义务，工程于 2018 年 7 月 18 日竣工验收。但中科启原在合同约定的期限内未及时付款并至今欠付工程款尾款 2,700,000.00 元及相应违约金，因协商未果，本公司向新乡市红旗区人民法院提起诉讼。该案于 2019 年 3 月 11 日立案，2019 年 5 月 22 日新乡市红旗区人民法院作出（2019）豫 0702 民初 1725 号调解书，中科启原须向本公司支付工程尾款 2,700,000.00 元及违约金 74,000.00 元，2019 年 12 月中科启原向公司支付工程尾款 1,400,000.00 元。

诉讼事项三：系公司与临汾顺泰实业有限公司（以下简称“临汾顺泰”）建设工程施工合同纠纷。公司于 2018 年 3 月 30 日签订工程施工合同，合同总价款为 4,870,000.00 元。合同签订后，本公司按照合同约定履行了合同项下之义务，工程于 2019 年 1 月 24 日竣工验收。截至 2019 年 5 月临汾顺泰共向本公司支付工程款 2,831,000.00 元，剩余款项临汾顺泰未进行支付，本公司 2019 年 8 月对该案件立案，2019 年 12 月襄汾县人民法院对该案作出了（2019）晋 1023 民初 1839 号民事判决书，判决临汾顺泰向本公司支付工程款 1,795,500.00 元。一

审判决后临汾顺泰未进行上诉，截至本报告报出日本公司尚未收到临汾顺泰工程尾款。

诉讼事项四：系公司与北京金博盛华建筑工程有限公司（以下简称“金博盛华”）建设工程施工合同纠纷。该案于 2018 年 1 月 23 日立案受理，并于 2018 年 9 月 3 日由北京市朝阳区人民法院作出（2018）京 0105 民初 8701 号民事判决书，金博盛华向约顿气膜支付工程款 945,000.00 元及违约金 169,800.00 元。金博盛华于 2019 年 4 月 8 日向公司支付工程款 10,000.00 元。2019 年 12 月 11 日本公司与金博盛华就上述民事判决执行内容签订《和解协议书》达成和解方案：2019 年 12 月 31 日（含）前，金博盛华向本公司支付人民币 200,000.00 元；2020 年 1 月 24 日（含）前，金博盛华向本公司支付人民币 250,000.00 元；2020 年 12 月 31 日（含）前，金博盛华向本公司支付人民币 200,000.00 元；2021 年 2 月 10 日（含）前，金博盛华向本公司支付人民币 240,000.00 元。本公司于 2019 年 12 月 23 日收到金博盛华第一笔工程款尾款 200,000.00 元，2020 年 1 月 14 日本公司收到金博盛华第二笔工程款尾款 250,000.00 元。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	96,448,245.33	40,476,620.88
1—2 年	22,310,031.06	11,789,792.60
2—3 年	8,804,052.20	2,754,563.13
3—4 年	2,225,355.95	331,969.69
4—5 年	331,969.69	268,001.60
5 年以上	268,001.60	
小计	130,387,655.83	55,620,947.90
减：坏账准备	9,398,919.29	2,368,249.79
合计	120,988,736.54	53,252,698.11

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	15,527,163.48	11.91	4,747,859.51	30.58	10,779,303.97
按组合计提预期信用损失	114,860,492.35	88.09	4,651,059.78	4.05	110,209,432.5

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

的应收账款					7
其中：账龄组合	110,654,711.14	84.87	4,651,059.78	4.20	106,003,651.36
关联方组合	4,205,781.21	3.23			4,205,781.21
合计	130,387,655.83	100.00	9,398,919.29	34.63	120,988,736.54

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	55,620,947.90	100.00	2,368,249.79	4.26	53,252,698.11
其中：账龄组合	55,620,947.90	100.00	2,368,249.79	4.26	53,252,698.11
关联方组合					
合计	55,620,947.90		2,368,249.79		53,252,698.11

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中体之星体育发展(北京)有限公司	7,938,163.48	-	-	该工程 2017 年已完工，但一直存在质量纠纷，按照客户抵押资产市值计算可收回金额
鑫炎腾飞体育文化发展(北京)有限公司	1,550,000.00	971,762.44	62.69%	款项长期未收回，多次催要未果，存在重大回收风险
中科建投体育发展有限公司	4,000,000.00	2,805,506.70	70.14%	该工程 2017 年已完工，客户一直拒付工程款
临汾顺泰实业有限公司	2,039,000.00	970,590.37	47.60%	工程已完工，剩余尾款客户拒付，诉讼已判决，尚未收到尾款
合计	15,527,163.48	4,747,859.51	30.58%	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	82,265,300.64	822,653.01	1.00
1—2 年	22,310,031.06	2,231,003.09	10.00
2—3 年	4,804,052.20	960,810.44	20.00
3—4 年	675,355.95	202,606.79	30.00

4—5 年	331,969.69	165,984.85	50.00
5 年以上	268,001.60	268,001.60	100.00
合计	110,654,711.14	4,651,059.78	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		4,747,859.51				4,747,859.51
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,368,249.79	2,282,809.99				4,651,059.78
其中：账龄组合	2,368,249.79	2,282,809.99				4,651,059.78
关联方组合						
合计	2,368,249.79	7,030,669.50				9,398,919.29

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京圆之翰工程技术有限公司	10,005,500.00	7.67	100,055.00
荆门盈德气体有限公司	8,400,000.00	6.44	84,000.00
中体之星体育发展（北京）有限公司	7,938,163.48	6.09	
枣庄文投泛华冰雪体育文化发展有限公司	7,650,000.00	5.87	224,401.33
中安建华建设工程有限公司	6,854,205.00	5.26	248,662.05
合计	40,847,868.48	31.33	657,118.38

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	87,056.93	-
应收股利		
其他应收款	2,773,785.73	2,230,818.65
合计	2,860,842.66	2,230,818.65

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
银行理财	87,056.93	
合计	87,056.93	

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,410,712.75	1,236,622.00
1—2 年	55,152.00	518,884.15
2—3 年	234,800.00	422,678.00
3—4 年	20,000.00	-
4—5 年	-	2,200.00
5 年以上	53,120.98	50,434.50
小计	2,773,785.73	2,230,818.65
减：坏账准备	551.52	551.52
合计	2,773,234.21	2,230,267.13

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	21,330.12	
押金	102,634.50	102,634.50
保证金	2,615,999.63	2,073,032.15
往来款		30,000.00
其他	33,821.48	25,152.00
合计	2,773,785.73	2,230,818.65

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,773,785.73	100.00	551.52	0.02	2,773,234.21

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

其中：账龄组合	55,151.60	1.99	551.52	1.00	54,600.08
保证金、押金组合	2,718,634.13	98.01	-	-	2,718,634.13
合计	2,773,785.73	100.00	551.52		2,773,234.21

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,230,818.65	100.00	551.52	0.02	2,230,267.13
其中：账龄组合	55,152.00	2.47	551.52	1.00	54,600.48
保证金、押金组合	2,175,666.65	97.53	-	-	2,175,666.65
合计	2,230,818.65	100.00	551.52		2,230,267.13

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,152.00	551.52	1.00
1—2 年	-	-	10.00
2—3 年	-	-	20.00
3—4 年	-	-	30.00
4—5 年	-	-	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	55,152.00	551.52	

5. 本报告期实际核销的其他应收款

本期无实际核销其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
华润守正招标有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	28.84	-
河南宏业建设管理股份有限公司新疆分公司	保证金	800,000.00	1 年以内	28.84	-
黑龙江省发展和改革委员会	保证金	400,000.00	1 年以内	14.42	-

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

共资源交易保证金专用账户					
北京财贸职业学院	保证金	234,300.80	1 年以内	8.45	-
中安建华建设工程有限公司	保证金	214,800.00	2 至 3 年	7.74	-
合计		2,449,100.80		88.29	-

注释3. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资	75,500,000.00	-	75,500,000.00	65,500,000.00	-	65,500,000.00
合计	75,500,000.00	-	75,500,000.00	65,500,000.00	-	65,500,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
深圳约顿科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
约顿瑞地体育文化投资(北京)有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00			25,500,000.00		
浙江约顿智造科技有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00		
合计	75,500,000.00	65,500,000.00	10,000,000.00		75,500,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,163,427.96	130,163,837.43	82,320,979.66	53,781,774.81
其他业务	853,668.96	1,080,616.33	208,703.62	326,125.28
合计	195,017,096.92	131,244,453.76	82,529,683.28	54,107,900.09

2. 建造合同收入

本期建造合同收入确认金额前五大的汇总金额 64,350,054.74 元,占本期全部营业收入总额的 33.00%。

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

处置银行理财产品取得的投资收益	1,703,968.30	3,308,616.05
债务重组损益	-45,000.00	
合计	1,658,968.30	3,308,616.05

十七、 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	39,344.91	
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）	61,878.09	
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	2,786,303.47	
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	-45,000.00	
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-200,000.00	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,823.14	
减：所得税影响额	396,105.50	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,244,597.83	

(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

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

归属于公司普通股股东的净利润	12.14	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.07	0.34	0.34

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司

(公章)

二〇二〇年五月二十八日

附：

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：

北京市朝阳区朝阳公园南路 1 号朝阳公园网球中心东侧