



新大股份

NEEQ : 837853

武汉新大地环保材料股份有限公司



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020年，公司新设全资子公司武汉纽兰德新材料有限公司。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	98

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人常建军、主管会计工作负责人李辽莎及会计机构负责人（会计主管人员）李辽莎保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、实际控制人不当控制风险	股东常建军持有公司 337.23 万股股份，持股比例为 37.47%，担任公司董事长；股东余五祥持有公司 249.12 万股股份，持股比例为 27.68%，担任公司董事、总经理；股东李辽莎持有公司 202.41 万股股份，持股比例为 22.49%，担任公司董事、财务总监，三人合计持有公司 788.76 万股股份，合计持股比例为 87.64%。2011 年 11 月 11 日，常建军、余五祥、李辽莎签署《一致行动人协议》，约定在公司的日常生产经营及其他重大事宜决策时，行使投票权及决策权等诸方面保持一致，且三人作为股东期间对公司持续具有约束力。据此认定，常建军、余五祥、李辽莎为公司共同实际控制人。若常建军、余五祥和李辽莎利用其实际控制人地位和管理职权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。
二、公司治理风险	股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在缺陷。股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间不长，法人治理结构的规范运作有待进一步实践并在实践中完善。公司管理层的管理意识和治理水平也需要适应股份公司的治理结构而相应提高。

三、进口货物采购价格波动风险	<p>公司 2019 年、2020 年进口货物占总采购量的比例分别为 27.64%、14.41%，如果发生诸如汇率波动、海运费价格变化等导致采购成本变动的情况，将会对公司利润造成影响，但经过几年的进货调整，特别是本年进口货物的比重下降幅度较大，风险也为完全可控范围。</p>
四、存货余额较高导致存货跌价损失的风险	<p>公司 2019 年 12 月末、2020 年 12 月末存货余额占资产总额的比例分别为 38.52%、39.16%，略有增长，2020 年存货未发生减值，存货跌价风险较上年变动不大。</p>
五、短期偿债风险	<p>公司 2020 年末的资产负债率为 58.19%，流动比率为 1.32，公司流动比率与同行业相比不高。截至报告期末，公司主要借款包括：向银行借款 1,300.00 万元，向关联方借款 1,153.31 万元，向员工借款 80.00 万元。公司关联方已经承诺资金将会长期借给公司使用，保证公司正常经营。如果银行收紧信贷规模，公司将会面临短期偿债风险。</p>
六、供应商集中的风险	<p>公司 2019 年、2020 年向德国巴斯夫及其子公司、分公司的采购金额占存货采购金额的比例分别为 50.27%、48.98%，存在单一供应商占比较高的情况。公司主要通过获得授权的形式来代理销售上述供应商产品，部分产品代理授权未确定具体期限。截至本报告书公告日，虽然双方保持良好合作，但仍存在供应商变更导致公司需要重新构建合作关系的风险。</p>
七、精细化工行业市场竞争加剧的风险	<p>我国精细化工行业规模快速扩张，部分产品产能过剩与新产品依赖进口并存。随着外资大型化工企业国内建厂、国内中小企业不断涌现、国内精细化工生产技术不断进步，国内精细化工产品性能将不断上升，产品价格将不断下降，使得我国精细化工行业面临竞争加剧的风险。</p>
八、技术流失风险	<p>精细化工行业的重要特点是品种多、更新快，精细化工企业所拥有的核心技术决定了其产品的竞争优势，对核心技术的拥有、扩展和应用是行业实现快速增长的重要保障。如果公司技术人员发生流动，可能会导致公司核心技术外流，使公司失去竞争优势。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>
本期重大风险因素分析：	<p>针对上述风险，公司拟采取如下应对措施：</p> <p>1、 实际控制人不当控制风险</p> <p>公司制定了较为完备的《公司章程》，建立健全了三会议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《公司对外投资管理办法》、《防范控股股东及其他关联方资金占用管理制度》等治理制度。同时，公司将加强管理层和员工在公司治理和规范运作方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项治理制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。</p> <p>2、 公司治理风险</p> <p>公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司在其经营</p>

过程中根据《内部控制制度》的规定完善公司的内控制度建设，使管理层在实际运作中不断深化公司治理理念，加深对公司章程及相关规则、制度的深入学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行，以及未来经营中内部管理与公司发展相协调，从而促进公司持续、稳定和健康发展。

3、 进口货物采购价格波动风险

公司进口货物主要是巴斯夫的产品，公司长期经营其产品，在国内占有的市场份额较大，拥有一定的销售定价能力，如果存货采购成本变动，公司可以对销售价格进行一定的调整，保证自己的利润空间，同时经过公司调整，进口产品的份额比较稳定，风险降低。

4、 存货余额较高导致存货跌价损失的风险

公司主要是针对经常销售的产品进行备货，这些产品长期以来销售较为稳定，发生跌价损失的风险较小。另外公司将会加强对存货的库存管理，将存货余额控制在合理的备货水平。时刻关注市场动态和产品销售情况，及时调整产品结构。

5、 短期偿债风险

公司信用记录良好，一直与银行保持了良好的借贷关系。公司加快了贸易向自主研发转型的步伐，随着公司新厂房和仓库投入使用，产能扩大以及新客户的开拓，预计收入和利润将会有所增长，依靠经营积累资金逐步清偿公司债务。公司向员工的借款也按照银行同期贷款利率（利率 8%）支付了利息，员工将资金借给公司获取的利息收益高于居民定期存款利率。并且该部分员工借款金额较小，公司随时可以清偿。

6、 供应商集中风险

首先，公司将掌握更多的客户资源，增强公司实力，增加与供应商的谈判空间；其次，公司引入新供应商减轻对原有供应商的依赖；再次，公司在贸易经营过程中不断积累行业技术经验，并加强自主研发投入，目前已有两项发明专利正在申请，自主研发的医疗消毒剂终端产品在报告期内已经取得一定规模的销售收入；最后，公司通过为客户提供相关技术服务增强客户粘度，为代理产品供应商降低售后服务成本，增强供应商对公司的依赖。

7、 精细化工行业市场竞争加剧的风险

首先公司将增加自主研发投入等方式降低公司对市场竞争激烈的贸易业务的依赖程度，提升自主经营能力，增强产品竞争力，增强抵御市场竞争风险的能力；其次，公司将进一步注重专业技术服务人才队伍的建设，通过增加员工培训投入、引入技术服务专业人才等方式进一步增强公司技术服务能力。

8、 技术流失风险

公司将通过设计完善更科学的员工激励机制和内部管理制度、签订保密协议、增强团队的凝聚力等方式来减少因人员流动造成的核心技术流动风险。

释义

释义项目		释义
本公司、母公司	指	武汉新大地环保材料股份有限公司
子公司	指	武汉纽兰德新材料有限公司
股东大会	指	武汉新大地环保材料股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉新大地环保材料股份有限公司董事会
监事会	指	武汉新大地环保材料股份有限公司监事会
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》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书及章程规定的其他高级管理人员
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
巴斯夫公司	指	巴斯夫（香港）有限公司、巴斯夫（中国）有限公司
公司章程	指	武汉新大地环保材料股份有限公司公司章程
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告	指	中喜审字[2021]第 00132 号
报告期、本报告期、本年度	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉新大地环保材料股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan NewLandEnvironmentalProtevtionMaterialsCo.Ltd.
	Wuhan NewLandEPMCO.LTD.
证券简称	新大股份
证券代码	837853
法定代表人	常建军

二、 联系方式

董事会秘书	徐敬雯
联系地址	武汉市阳逻经济开发区阳逻华国际产业园第 D-F 10 幢/单元 1-3 层 1 号
电话	027-83305567
传真	027-83305570
电子邮箱	52439155@qq.com
公司网址	http://www.newlandchem.com
办公地址	武汉市阳逻经济开发区阳逻华国际产业园第 D-F 10 幢/单元 1-3 层 1 号
邮政编码	430040
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 7 月 27 日
挂牌时间	2016 年 7 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2662 专项化学用品制造
主要业务	环保材料、杀菌剂、消毒用品的研发、生产、销售
主要产品与服务项目	杀菌剂、聚合物、表面活性剂、药用辅料
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	9,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（常建军、余五祥、李辽莎），一致行动人为（常建军、余五祥、李辽莎）
--------------	---

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	91420117271866527E	否
注册地址	湖北省武汉市新洲区阳逻经济开发区阳逻华中国际产业园第 D-F 10 幢/单元 1-3 层 1 号	否
注册资本	9,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐			
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐			
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李力	余实磊		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	83,278,924.42	68,689,903.78	21.24%
毛利率%	25.38%	25.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,498,173.24	800,396.62	586.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,660,841.47	858,111.35	559.69%
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)	24.70%	4.08%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	25.43%	4.38%	-
基本每股收益	0.61	0.09	577.78%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	59,173,627.43	48,036,041.69	23.19%
负债总计	34,432,531.94	28,253,119.44	21.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,741,095.49	19,782,922.25	25.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.75	2.20	25.00%
资产负债率%(母公司)	59.29%	58.82%	-
资产负债率%(合并)	58.19%	58.82%	-
流动比率	1.32	1.19	-
利息保障倍数	5.82	1.39	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,141,114.40	120,836.92	2,499.47%
应收账款周转率	8.02	5.87	-
存货周转率	2.98	3.31	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.19%	-0.88%	-
营业收入增长率%	21.24%	-12.02%	-
净利润增长率%	586.93%	-73.65%	-

(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	9,000,000	9,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-98,696.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,875.61
非经常性损益合计	-190,571.95
所得税影响数	-27,903.72
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-162,668.23

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月发布修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。因执行新收入准则，本公司将预收的货款中未来结转入营业收入的款项重分类至合同负债，预收销项税的款项重分类至其他流动负债。

首次执行新收入准则影响：

单位（元）

合并资产负债表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：			
预收账款	636,114.56	-636,114.56	
合同负债		562,933.24	562,933.24
其他流动负债		73,181.32	73,181.32

（续）

母公司资产负债表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：			
预收账款	636,114.56	-636,114.56	
合同负债		562,933.24	562,933.24
其他流动负债		73,181.32	73,181.32

2、 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、 重大会计差错更正

本报告期本公司未发生重大会计差错更正。

（十） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司本年度新成立一家全资子公司武汉纽兰德新材料有限公司（以下简称“纽兰德公司”），成立日期 2020 年 1 月 21 日，本公司认缴出资额为人民币 500 万元人民币，已全额实缴到位。

纽兰德公司经营范围：环保材料、杀菌剂、消毒用品研发、制造、销售；水处理药剂、药用原辅料、润滑油批发兼零售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）、代理进出口业务（不含国家限制或禁止的货物和技术进出口）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司业务立足于精细化工行业，在行业内经营多年，具有优质的供应商渠道、丰富的客户资源和良好的经验技术积累。凭借多年经营积累的优势，公司将精细化工产品贸易业务逐渐扩展到多个领域，并且利用自主研发的配方和工艺独立生产、销售医用消毒剂和水处理剂。在销售产品的同时，为客户提供相关产品使用方法和解决方案的指导。

公司客户范围广泛，集中在消毒杀菌、水处理、金属加工、药品生产等领域，主要通过自有业务团队将贸易和自主研制产品直接销售给终端客户，部分自主研制的医用消毒剂终端产品采取医药公司代销的形式。典型客户包括人福普克药业（武汉）有限公司、南京科润新材料技术有限公司、中海油销售湖北有限公司等。

公司收入模式主要是销售商品收入、租金收入。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,658,552.98	7.87%	1,354,534.36	2.82%	243.92%
应收票据	3,577,018.47	6.04%		0.00%	
应收账款	10,281,777.15	17.38%	10,497,092.75	21.85%	-2.05%
存货	23,173,840.64	39.16%	18,502,439.04	38.52%	25.25%

投资性房地产	269,867.14	0.46%	288,272.62	0.60%	-6.38%
长期股权投资					
固定资产	12,801,837.00	21.63%	12,301,755.42	25.61%	4.07%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	14,217,974.25	24.03%	8,500,000.00	17.70%	67.27%
长期借款					
资产总计	59,173,627.43		48,036,041.69		23.19%

资产负债项目重大变动原因:

资产负债项目中主要变动如下:

1、货币资金上年末 1,354,534.36 元，本年末为 4,658,552.98 元，增加 3,304,018.62 元的原因是随着本年销售收入增加引起现金流入增加所致。

2、存货上年末为 18,502,439.04 元，本年末为 23,173,840.64 元，增加 4,671,401.60 元，增长率为 25.25%，主要为随着我公司本年销售收入增长，在资金许可的情况下，加大了采购量及储备量所致，且所备货物均为我公司主要畅销货，不会形成积压产品。

3、短期借款上年末为 8,500,000.00 元，本年末为 14,217,974.25 元，增加 5,717,974.25 元，增长率为 67.27%，主要原因为：

(1)公司调整融资方式：银行借款由原 8,500,000.00 元增加到 13,000,000.00 元，增加借款 4,500,000.00 元，但向关联方、员工及其他单位借款由上年 17,462,600.00 元减少为 12,333,100.00 元，减少额为 5,129,500.00 元，二项综合来看借款较上年降低额 629,500.00 元，变动不大。

(2) 本年根据信用等级将等级较低的银行承兑已贴现未到期的票据作为短期借款列支，计 1,217,974.25 元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	83,278,924.42	-	68,689,903.78	-	21.24%
营业成本	62,140,636.73	74.62%	50,951,485.14	74.18%	21.96%
毛利率	25.38%	-	25.82%	-	-
销售费用	6,922,788.85	8.31%	8,964,700.68	13.05%	-22.78%
管理费用	4,587,402.43	5.51%	4,712,543.28	6.86%	-2.66%
研发费用	0				
财务费用	1,541,592.41	1.85%	2,164,135.44	3.15%	-28.77%
信用减值损失	-152,334.98	-0.18%	-283,594.00	-0.41%	-46.28%
资产减值损失	0				
其他收益	12,855.00	0.02%	7,900.00	0.01%	62.72%
投资收益	-98,696.34	-0.12%	-301,351.12	-0.44%	67.25%
公允价值变动	0				

收益					
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	7,407,824.30	8.90%	882,381.87	1.28%	739.53%
营业外收入	0		100,000.00	0.15%	-100.00%
营业外支出	91,875.61	0.11%	161,700.59	0.24%	-43.18%
净利润	5,498,173.24	6.60%	800,396.62	1.17%	586.93%

项目重大变动原因:

公司业务发展良好，本期与上年同期相比，业绩有所增长，主要原因系：（1）受新冠疫情的影响，市场对杀菌类产品的需求增加，公司业务量增加；（2）部分客户因产品需求调整，对公司产品需求增加。公司营业收入增长的同时，营业成本相应增加，与上年同期相比，毛利率变动较小。除此之外，利润表科目中无其他重大变动项目。

营业外支出上年为 161,700.59 元，本年为 91,875.61 元，减少 69,824.98 元，主要原因为上年发生固定资产清理费用 134,200.59 元。

(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	82,268,699.78	67,462,479.88	21.95%
其他业务收入	1,010,224.64	1,227,423.90	-17.70%
主营业务成本	61,950,660.36	50,733,785.11	22.11%
其他业务成本	189,976.37	217,700.03	-12.73%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
表面活性剂	16,425,222.50	14,588,576.70	11.18%	-0.85%	5.45%	-5.31%
聚合物	11,867,237.58	8,451,904.14	28.78%	4.27%	3.44%	0.57%
药用辅料	12,856,523.91	9,869,672.22	23.23%	137.22%	138.80%	-0.51%
杀菌剂	36,893,777.43	26,328,199.40	28.64%	21.05%	16.87%	2.55%
车用品	4,225,938.36	2,701,870.44	36.06%	16.84%	31.29%	-7.03%
租赁及其他收入	1,010,224.64	200,413.83	80.16%	-17.70%	-11.50%	-1.39%
合计	83,278,924.42	62,140,636.73	25.38%	21.24%	21.96%	-0.44%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本比	毛利率比上年
-------	------	------	------	-------	-------	--------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	同期增减%
华东	35,573,734.86	29,329,939.98	17.55%	6.40%	10.18%	-2.83%
华中	32,063,472.86	21,697,589.78	32.33%	66.03%	63.67%	0.98%
华北	5,347,806.92	3,438,837.70	35.70%	-14.73%	-18.20%	2.73%
华南	5,389,740.44	4,100,609.34	23.92%	13.14%	23.20%	-6.21%
西南	3,738,579.36	2,779,747.55	25.65%	-1.00%	1.09%	-1.54%
东北	426,904.08	316,277.95	25.91%	-40.45%	-36.87%	-4.20%
西北	738,685.90	477,634.44	35.34%	77.32%	63.36%	5.52%
合计	83,278,924.42	62,140,636.73	25.38%	21.24%	21.96%	-0.44%

收入构成变动的原因:

与上年同期相比,公司的主要销售产品未发生重大变化。药用辅料收入较上年增长 137.22%,主要原因是:人福普克药业(武汉)有限公司受疫情影响出口量增加,其出口的产品与内销产品在标准上存在一定的差异,而公司的产品(药用辅料)比较符合其出口的标准,因此,与上年同期相比,药用辅料增长较大。

与上年同期相比,公司的主要销售区域依然集中在华中和华东区域。华中地区销售收入较上年增长 66.03%,主要是因为华中地区的人福普克药业(武汉)有限公司增加采购量,另因疫情的影响,周边区域需求增加所致。

(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	人福普克药业(武汉)有限公司	9,301,106.19	11.17%	否
2	南京科润新材料技术有限公司	3,427,401.77	4.12%	否
3	河北国华沧东发电有限责任公司	2,598,789.29	3.12%	否
4	湖北蒙创生物科技有限公司	2,023,254.51	2.43%	否
5	中海油销售湖北有限公司	2,168,141.59	2.60%	否
	合计	19,518,693.35	23.44%	-

(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	巴斯夫股份公司	30,912,376.97	47.30%	否
2	中化河北有限公司	8,058,028.76	12.33%	否
3	潍坊昊翰东成商贸有限公司	3,190,000.00	4.88%	否
4	青凯润滑技术(上海)有限公司	2,897,079.65	4.43%	否
5	武汉市活力消毒用品有限公司	2,293,225.58	3.51%	否
	合计	47,350,710.96	72.45%	-

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	3,141,114.40	120,836.92	2,499.47%
投资活动产生的现金流量净额	-810,740.47	-445,616.66	-81.94%
筹资活动产生的现金流量净额	443,644.86	-2,376,645.71	118.67%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 2,499.47%，主要原因系：

(1) 收入增长的影响；

(2) 公司根据部分客户需求采购相关产品，为保证客户严格按合同执行，故采取预收货款结算方式的客户增加。

投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期变动 81.94%，主要原因为公司新购固定资产增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期变动 118.67%，主要因为公司增加银行贷款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉纽兰德新材料有限公司	控股子公司	环保材料、杀菌剂、消毒用品的研发、生产、销售	7,528,757.38	5,469,186.61	3,664,269.88	469,186.61

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司有一家全资子公司：

2020年1月21日，公司投资设立全资子公司武汉纽兰德新材料有限公司，注册资本 500 万元，经营范围：环保材料、杀菌剂、消毒用品的研发、制造、销售；水处理药剂、药用原辅料、润滑油批发兼零售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）、代理进出口业务（不含国家限制或禁止的货物和技术进出口）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

公司具有持续经营能力。公司法人治理结构完善，管理体制健全，高管层有良好的行业背景和生产经营管理能力，能够充分掌握精细化工行业生产及研发领域的最新动态，对精细化工市场具有敏锐的洞察力，具有较为丰富的市场运作经验，能够及时根据市场需求和公司的实际情况准确把握商机，能够将国际国内先进企业的管理模式与民营企业灵活的运作方式紧密结合，为公司决策提供科学依据，使公司在竞争中立于不败之地。

公司以“让员工与企业共同成长，让企业与社会和谐发展”为宗旨，在员工培养、技术开发、产品创新、质量控制、产品销售、企业发展等方面，已形成了独具特色、卓有成效的管理体系，企业综合实力和以文化为核心的软实力不断增强，为企业持续健康发展提供了有力的保障。

报告期内，不存在营业收入低于 100 万元的情形；不存在净资产评估值低于账面值的情形；不存在连续三个会计年度亏损且亏损额逐年扩大的情形；不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；不存在主要经营资质缺失或者无法续期、无法获得主要经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况；不存在债务违约和无法继续履行重大借款合同相关条款的情形，不存在过度依赖短期借款筹资的情形；公司无对外担保，不存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债，不存在导致破产清算的情形；公司不存在控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金的情形，不存在大量长期未作处理的不良资产。

经营方面，公司关键管理人员和核心技术人员长期在公司任职，不存在关键管理人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形。报告期内，公司不存在重大违法经营的情形，具有持续经营记录。财务方面，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、业务等各项经营指标良好，报告期末资产负债率 58.19%，较上年末 58.82% 下降 0.63%；总资产增长率 23.19%，营业收入增长率为 21.24%，净利润增长率为 586.93%，净利润增幅较大。

综上，公司管理层认为公司具备持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	37,000,000.00	2,890,000.00
4. 其他	21,120,000.00	20,000,000.00

- 1、股东余五祥、李辽莎为公司在中国民生银行股份有限公司武汉分行贷款 2,000,000.00 元提供担保。
- 2、全体股东及配偶为公司在武汉农村商业银行股份有限公司授信 18,000,000.00 元提供保证担保，且全体股东同时提供股权质押担保。此外，关联方常建军、余五祥、江宁、王思豫（股东王强之子）、徐智勇（股东常建军妹夫）为公司的上述授信 18,000,000.00 元提供抵押担保。
- 3、报告期内关联方常建军、李辽莎、江宁、徐敬雯为公司提供借款金额合计为 2,890,000.00 元。

(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	2016年1月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016年1月20日	-	挂牌	关于减少和规范关联交易	见承诺事项详细情况 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月11日	-	挂牌	一致行动承诺	见承诺事项详细情况 3	正在履行中
其他股东	2016年6月27日	-	挂牌	股东资金拆借	见承诺事项详细情况 4	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免今后可能出现同业竞争情形，公司实际控制人、持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》，其具体内容如下：“（1）本人以及本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员。（2）本人及本人关系密切的家庭成员若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失做出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任。（3）本人以及本人关系密切的家庭成员在持有公司股份或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心人员期间以及失去上述身份的六个月以内，本承诺有效，本承诺为不可撤销之承诺。”

2、公司对于关联交易做出了关于减少和规范关联方交易的措施说明：《武汉新大地环保材料有限公司关于减少和规范关联方交易的承诺函》，承诺公司将尽量减少与关联方之间的交易，对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及公司其他股东（特别是中小股东）的合法权益。

3、前三大股东在签订一致行动人协议时，约定作为公司的股东，对公司生产经营及其他重大事务决定在事实上保持一致，对如何行使公司的股东权利从而依法决定或影响公司的生产经营及其他重大事务在事实上保持一致；并承诺该协议有效期限为长期，一经签订即不可撤销，除非其中一位或全部协议

人持有的股权全部转让出去，股东身份灭失时，该协议立即终止。基于上述事实，公司前三大股东存在事实上一致行动关系，为公司的共同实际控制人。

4、公司股东承诺借款将会长期借给公司使用，保证公司正常经营。

截至本报告披露之日，公司股东、董事、监事、高级管理人员自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。

(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	流动资产	保证金	135,000.00	0.23%	信用证保证金
货币资金	流动资产	质押	600,000.00	1.01%	向银行借款提供质押担保
货币资金	流动资产	保证金	5,000.00	0.01%	车辆 ETC 结算保证金
固定资产-房屋建筑物	固定资产	抵押	10,753,142.75	18.17%	向银行借款提供抵押担保
固定资产-汽车	固定资产	抵押	558,317.00	0.94%	分期购买汽车提供抵押担保
投资性房地产	固定资产	抵押	269,867.14	0.46%	向银行借款提供抵押担保
总计	-	-	12,321,326.89	20.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上受限资产除保证金用于信用证及结算、车辆为按揭外，其他均用于融资，对公司无不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,249,997	25.00%	0	2,249,997	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,971,886	21.91%	0	1,971,886	21.91%
	董事、监事、高管	278,111	3.09%	0	278,111	3.09%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,750,003	75.00%	0	6,750,003	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,915,667	65.73%	0	5,915,667	65.73%
	董事、监事、高管	834,886	9.27%	0	834,886	9.27%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		9,000,000	-	0	9,000,000	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	常建军	3,372,275	0	3,372,275	37.47%	2,529,207	843,068	3,372,275	0
2	余五祥	2,491,195	0	2,491,195	27.68%	1,868,397	622,798	2,491,195	0
3	李辽莎	2,024,083	0	2,024,083	22.49%	1,518,063	506,020	2,024,083	0
4	王强	724,473	0	724,473	8.05%	543,355	181,118	724,473	0
5	林挺屹	155,737	0	155,737	1.73%	116,803	38,934	155,737	0
6	褚玉东	155,737	0	155,737	1.73%	116,803	38,934	155,737	0
7	江宁	76,500	0	76,500	0.85%	57,375	19,125	76,500	0
合计		9,000,000	0	9,000,000	100.00%	6,750,003	2,249,997	9,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间无关联关系。									

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

截至本报告披露之日，常建军持有公司 3,372,275 股股份，持股比例为 37.47%；余五祥持有公司 2,491,195 股股份，持股比例为 27.68%；李辽莎持有公司 2,024,083 股股份，持股比例为 22.49%；王强持有公司 724,473 股股份，持股比例为 8.05%；林挺屹持有公司 155,737 股股份，持股比例为 1.73%；褚玉东持有公司 155,737 股股份，持股比例为 1.73%；江宁持有公司 76,500 股股份，持股比例为 0.85%。任何单一股东均不能对公司决策形成实质性控制。因此，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

常建军，男，1957 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1976 年 7 月至 1981 年 7 月于武汉市化工建设公司，任队长；1981 年 8 月至 1987 年 12 月于武汉市化工局，任团委书记；1988 年 1 月至 1991 年 12 月于武汉制氨厂，任副厂长；1992 年 1 月至 1993 年 6 月于武汉化工原料厂，任厂长；1993 年 7 月至 1997 年 6 月于武汉亚洲实业公司，任副总经理；1997 年 7 月至 2016 年 1 月，任有限公司执行董事，2016 年 1 月至今，任股份公司董事长。2014 年 6 月至 2017 年 2 月，兼任武汉纽兰德新材料有限公司总经理和执行董事，2017 年 2 月武汉纽兰德新材料有限公司注销，2020 年 1 月份至今兼任武汉纽兰德新材料有限公司总经理和执行董事。

余五祥，男，1956 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1976 年 10 月至 1978 年 2 月，于武汉长虹磨具厂，任铣工；1978 年 2 月至 1982 年 2 月，于武汉化工学院基本有机化工专业学习；1982 年 2 月至 1993 年 7 月，于武汉有机合成化工厂，任技术员、副厂长；1993 年 7 月至 1995 年 3 月于武汉化工原料厂，任厂长；1995 年 3 月至 1997 年 7 月，于武汉有机合成化工厂，任副厂长；1997 年 7 月至 2016 年 1 月，任有限公司总经理；2016 年 1 月至今，任股份公司董事、总经理。

李辽莎，女，1958 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1974 年 5 月至 1977 年 5 月，于东西湖农场，为下放知青；1977 年 6 月至 1979 年 6 月，于武汉轻型汽车制造厂，担任工人；1979 年 7 月至 1994 年 2 月，于武汉轻型汽车制造厂，任财务科会计；1994 年 2 月至 1997 年 7 月，于武汉远东医药化工有限公司，任财务部经理；1997 年 7 月至 2016 年 1 月，任有限公司财务经理、监事；2016 年 1 月至今，任股份公司董事、财务总监，2016 年 1 月至 2018 年 12 月任董事会秘书，2019 年 1 月不再担任董事会秘书；2014 年 6 月至 2017 年 2 月，兼任武汉纽兰德新材料有限公司的监事，2017 年 2 月武汉纽兰德新材料有限公司注销。

常建军持有 37.47% 的公司股份，有限公司阶段任公司执行董事，股份公司设立后任董事长；余五祥持有 27.68% 的公司股份，有限公司阶段任总经理，股份公司设立后任董事、总经理；李辽莎持有 22.49% 的公司股份，有限公司阶段任公司监事、财务经理，股份公司设立后任董事、董事会秘书和财务总监，三人合计持有 87.64% 的公司股份。自公司成立至今，常建军、余五祥和李辽莎一直共同经营公司，在股东会和股东大会中表决均一致，均对公司的经营发展产生重大影响，且管理团队稳定。2011 年 11 月 11 日，常建军、余五祥和李辽莎签订了《一致行动人协议》，约定在公司的日常生产经营及其他重大事宜决策时，行使投票权及决策权等诸方面保持一致，且三人作为股东期间对公司持续具有约束力。因此，

常建军、余五祥和李辽莎能够共同对公司的经营决策产生重大影响并能共同实际支配公司的经营决策。据此认定，报告期内，常建军、余五祥、李辽莎为公司共同实际控制人。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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	股权质押	武汉农村商业银行股份有限公司	银行	2,000,000.00	2020年3月13日	2021年3月11日	4.05%
2	抵押借款	武汉农村商业银行股份有限公司	银行	8,500,000.00	2020年7月27日	2021年7月23日	4.35%
3	质押借款	武汉农村商业银行股份有限公司	银行	500,000.00	2020年12月30日	2021年12月28日	4.35%
4	抵押	中国民生	银行	2,000,000.00	2020年7月1日	2021年7月1日	6.252%

	借款	银行股份 有限公司 武汉分行					
5	抵押 借款	梅赛德斯- 奔驰汽车 金融有限 公司	非 银 行 金 融 机 构	473,840.00	2020年10月9日	2023年10月9日	3.99%
合计	-	-	-	13,473,840.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020年6月11日	0.60		
合计	0.60		

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50		

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
常建军	董事长	男	1957年8月	2019年1月10日	2022年1月9日
余五祥	董事、总经理	男	1956年2月	2019年1月10日	2022年1月9日
李辽莎	董事、财务总监	女	1958年1月	2019年1月10日	2022年1月9日
王强	董事、副总经理	男	1969年12月	2019年1月10日	2022年1月9日
林挺屹	董事、副总经理	男	1970年3月	2019年1月10日	2022年1月9日
江宁	监事会主席	男	1973年5月	2019年1月10日	2022年1月9日
褚玉东	监事	男	1966年12月	2019年1月10日	2022年1月9日
黄诚斌	监事	男	1963年4月	2019年1月10日	2022年1月9日
徐敬雯	董事会秘书	女	1982年9月	2019年1月10日	2022年1月9日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
常建军	董事长	3,372,275	0	3,372,275	37.47%	0	0
余五祥	董事、总经理	2,491,195	0	2,491,195	27.68%	0	0
李辽莎	董事、财务总监	2,024,083	0	2,024,083	22.49%	0	0
王强	董事、副总经理	724,473	0	724,473	8.05%	0	0
林挺屹	董事、副总经理	155,737	0	155,737	1.73%	0	0
褚玉东	监事	155,737	0	155,737	1.73%	0	0
江宁	监事会主席	76,500	0	76,500	0.85%	0	0
合计	-	9,000,000	-	9,000,000	100.00%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	6			6
生产人员	23	2		25
销售人员	20		1	19
技术人员	5		2	3
财务人员	7			7
员工总计	61	2	3	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	21	19
专科	10	10
专科以下	30	31
员工总计	61	60

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

人才引进：公司选择从高校和社会引进具有高素质、高能力的人才进入公司，通过科学化的方法筛选人才，专业化的人力资源培养留住人才。

培训计划：公司始终秉承培训育人的理念。报告期内，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内外部资源情况，坚持完善内部培训机制，并鼓励员工参加外部培训。内部培训一般包括员工入职培训、企业文化培训、员工技能特别培训等；外部培训包括参加专业技能培训、专题讲座、行业会议、认证考试培训等，使得员工业务技能得到不断提升，为公司培养适应信息系统集成服务行业需求的复合型人才。

招聘情况：公司通过校园招聘、社会招聘、猎头公司合作、鼓励内部员工引荐等方式，积极拓宽招聘渠道。

薪酬政策：公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所

有正式员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，并为员工缴纳社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

报告期内，需公司承担费用的离退休员工人数为零。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司能按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规及规范性文件的要求建立健全了股东大会、董事会、监事会以及总经理等组织结构，并进一步完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等公司治理制度，股东大会、董事会以及管理层之间权责比较分明。公司在实际经营过程中，各机构能够相互制衡、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。

报告期内，公司共召开了 3 次股东大会，4 次董事会，2 次监事会。公司“三会”运作规范，股东大会、董事会和监事会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规，真实、有效；公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务；公司董、监事及管理层分工及制衡合理、明确，能够履行其应尽的职责；股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权；经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营；公司与实际控制人及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全独立，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

公司已建立了较为健全的法人治理机制，符合国家有关法律、法规的规定和要求，能够确保公司各项生产经营活动的有序开展，确保公司发展战略的实施和经营目标的实现，可以保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。公司将进一步按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门、机构的持续督导，广泛认真听取所有股东特别是中小股东对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高法人治理水平。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》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

报告期内，除公司向银行申请贷款并进行资产抵押未及时履行审议程序外，公司发生的关联交易、制度修订等重大决策事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。截至报告期

末，公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》相关要求，对照《完善公司章程等相关制度的要点提示表》，我公司于报告期内完成了公司章程的修订工作，履行了审议程序并公告。

《公司章程》的修订内容详见公司于2020年3月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-009）。

（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	4	<p>一、第二届董事会第六次会议，审议通过：</p> <p>1、《关于对外投资设立全资子公司的议案》。</p> <p>二、第二届董事会第七次会议，审议通过：</p> <p>1、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司2019年度董事会工作报告>的议案》；</p> <p>2、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司2019年度总经理工作报告>的议案》；</p> <p>3、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司2019年度财务决算报告>的议案》；</p> <p>4、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司2019年度利润分配预案>的议案》；</p> <p>5、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司2020年度经营计划>的议案》；</p> <p>6、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司2020年度财务预算报告>的议案》；</p> <p>7、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司2019年年度报告及其摘要>的议案》；</p> <p>8、《关于授权董事会办理2019年度权益分派的议案》；</p> <p>9、《关于修订<公司章程>的议案》；</p> <p>10、《关于修订公司<信息披露管理制度>的议案》；</p> <p>11、《关于修订公司<股东大会议事规则>的议案》；</p> <p>12、《关于修订公司<董事会议事规则>的议案》；</p> <p>13、《关于修订公司<对外担保管理制度>的议案》；</p> <p>14、《关于提请召开公司2019年年度股东大会的议案》。</p> <p>三、第二届董事会第八次会议，审议通过：</p> <p>1、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司2020年半年度报告>的议案》；</p> <p>2、《关于追认公司向银行申请贷款暨资产抵押及关联担保的议案》；</p> <p>3、《关于提请召开2020年第二次临时股东大会的议案》。</p>

		<p>四、第二届董事会第九次会议，审议通过：</p> <p>1、《关于预计 2021 年日常性关联交易的议案》；</p> <p>2、《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》；</p> <p>3、《关于提请召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>一、第二届监事会第四次会议，审议通过：</p> <p>1、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2019 年度监事会工作报告>的议案》；</p> <p>2、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2019 年度财务决算报告>的议案》；</p> <p>3、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2019 年度利润分配预案>的议案》；</p> <p>4、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2020 年度财务预算报告>的议案》；</p> <p>5、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2019 年年度报告及其摘要>的议案》；</p> <p>6、关于修订公司<监事会议事规则>的议案。</p> <p>二、第二届监事会第五次会议，审议通过：</p> <p>1、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2020 年半年度报告>的议案》。</p>
股东大会	3	<p>一、2020 年第一次临时股东大会决议公告，审议通过：</p> <p>1、《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》；</p> <p>2、《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》。</p> <p>二、2019 年年度股东大会决议公告，审议通过：</p> <p>1、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2019 年度董事会工作报告>的议案》；</p> <p>2、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2019 年度监事会工作报告>的议案》；</p> <p>3、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2019 年度财务决算报告>的议案》；</p> <p>4、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2019 年度利润分配预案>的议案》；</p> <p>5、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2020 年度经营计划>的议案》；</p> <p>6、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2020 年度财务预算报告>的议案》；</p> <p>7、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2019 年年度报告及其摘要>的议案》；</p> <p>8、《关于授权董事会办理 2019 年度权益分派的议案》；</p> <p>9、《关于修订<公司章程>的议案》；</p> <p>10、《关于修订公司<信息披露管理制度>的议案》；</p> <p>11、《关于修订公司<股东大会议事规则>的议案》；</p> <p>12、《关于修订公司<董事会议事规则>的议案》；</p>

		<p>13、《关于修订公司<监事会议事规则>的议案》；</p> <p>14、《关于修订公司<对外担保管理制度>的议案》。</p> <p>三、2020年第二次临时股东大会决议公告，审议通过：</p> <p>1、《关于追认公司向银行申请贷款暨资产抵押及关联担保的议案》。</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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，保持自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立性

公司职能部门及机构分工明确。公司具有完整的业务流程、独立的产供销体系。公司具有独立的经营场所。公司具备与经营有关的设备设施，拥有与经营有关的知识产权，能够独立开展经营活动。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。公司在报告期内未发生关联销售和关联采购，发生的关联交易为公司向关联方的借款及关联方为公司提供担保，但公司均与关联方签订了《借款合同》，并根据公司同期从银行取得贷款的平均利率水平约定和实际支付利息。上述借款均用于公司的生产经营活动，未损害公司及股东的利益，亦不存在利益输送。截至本公开转让书签署之日，公司的业务独立于股东及其他关联方，公司与其股东在业务上不存在相同或相似的情况，具有独立性。

2、资产独立性

公司对其拥有的全部资产具有完全的控制支配权并完全独立运营，不存在权属纠纷或潜在纠纷。公司拥有与其经营有关的固定资产和配套设备。公司可以合法使用通过购买取得的办公及生产场所。公司合法拥有与其经营有关的商标权等知识产权。公司不存在金额较大、期限较长的对关联方的应收账款、其他应收款、预付账款。公司与股东的资产产权明确界定，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。为防止股东及关联方资金占用或转移资金、资产及其他资源的行为，公司制订了《公司章程》、《关联交易决策与控制制度》等制度，明确规定了上述行为的决策权限、审议规则、回避程序等措施与安排。公司资产独立。

3、人员独立性

公司执行国家劳动法律法规情况良好，建立了规范健全的劳动人事管理制度，与员工均签订了劳动

合同或劳务合同，员工工资报酬以及社会保障单独造册登记，完全独立管理。公司按月足额向劳动者支付薪资。公司高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，不存在从关联企业领取报酬的情况。公司人员独立。

4、公司财务独立性

公司设立了财务部，配备了专职的财务人员，专门处理公司财务会计事务。公司能够独立进行财务决策，自主决定资金使用事项，不存在股东干预公司资金使用安排的情况。公司建立了独立的会计核算体系，逐步制订并完善了财务管理及风险控制等内部管理制度。公司拥有独立的银行开户许可证并独立开立银行账户，不存在与关联企业共用银行账户的情况。公司持有独立的税务登记证，依法独立进行纳税申报并履行缴税义务。公司财务独立。

5、公司机构独立性

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构并制订了相应的议事规则。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据业务开展的需要设置了完整的职能部门，各机构职责明确、工作流程清晰。高级管理人员组成经营管理层负责公司日常运行管理，分工协作明确。公司独立使用购买或自建的办公场地。公司组织机构与控股股东或关联企业完全分开且独立运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定公司会计核算流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司贯彻执行各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，达到严谨细致负责，财务管控零失误的管理目标，同时结合新政策不断完善公司财务管理体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格落实《年度报告差错责任追究制度》，进一步规范了年报披露行为，未发生重大信息披露不实、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中喜审字[2021]第 00132 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层			
审计报告日期	2021 年 3 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李力 2 年	余实磊 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审 计 报 告

中喜审字[2021]第 00132 号

武汉新大地环保材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的武汉新大地环保材料股份有限公司（以下简称“武汉新大地公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了武汉新大地公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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

三、 其他信息

武汉新大地公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督武汉新大地公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的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合并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，就可能导致对武汉新大地公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并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武汉新大地公司不能持续经营。

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

(6) 就武汉新大地公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李力

中国 北京

中国注册会计师：余实磊

二〇二一年三月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	4,658,552.98	1,354,534.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	3,577,018.47	-
应收账款	五、(三)	10,281,777.15	10,497,092.75
应收款项融资	五、(四)	1,109,316.35	29,177.00
预付款项	五、(五)	1,651,295.51	3,062,532.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	9,800.00	63,700.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	23,173,840.64	18,502,439.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	-	150,157.08
流动资产合计		44,461,601.10	33,659,632.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(九)	269,867.14	288,272.62
固定资产	五、(十)	12,801,837.00	12,301,755.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	1,563,293.86	1,644,690.63
递延所得税资产	五、(十二)	77,028.33	141,690.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,712,026.33	14,376,408.83
资产总计		59,173,627.43	48,036,041.69
流动负债:			
短期借款	五、(十三)	14,217,974.25	8,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	15,000.00	610,298.60
预收款项	五、(十五)	-	636,114.56
合同负债	五、(十六)	3,790,950.32	-
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	716,537.72	764,493.81
应交税费	五、(十八)	918,245.60	211,612.47
其他应付款	五、(十九)	12,401,100.00	17,530,600.00
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	五、(二十)	152,708.97	-
其他流动负债	五、(二十一)	1,480,126.14	-
流动负债合计		33,692,643.00	28,253,119.44
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十二)	296,265.72	
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十二)	443,623.22	
其他非流动负债			
非流动负债合计		739,888.94	
负债合计		34,432,531.94	28,253,119.44
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十三)	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	4,785,606.24	4,785,606.24
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	1,216,184.77	711,323.82
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	9,739,304.48	5,285,992.19
归属于母公司所有者权益合计		24,741,095.49	19,782,922.25
少数股东权益			
所有者权益合计		24,741,095.49	19,782,922.25
负债和所有者权益总计		59,173,627.43	48,036,041.69

法定代表人: 常建军

主管会计工作负责人: 李辽莎

会计机构负责人: 李辽莎

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金		2,589,474.89	1,354,534.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,577,018.47	-
应收账款	十四、(一)	9,687,505.15	10,497,092.75
应收款项融资		1,109,316.35	29,177.00
预付款项		1,446,295.51	3,062,532.63
其他应收款	十四、(二)	9,800.00	63,700.00
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,534,695.41	18,502,439.04

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		-	150,157.08
流动资产合计		39,954,105.78	33,659,632.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	5,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		269,867.14	288,272.62
固定资产		12,801,837.00	12,301,755.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,563,293.86	1,644,690.63
递延所得税资产		75,389.15	141,690.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,710,387.15	14,376,408.83
资产总计		59,664,492.93	48,036,041.69
流动负债：			
短期借款		13,717,974.25	8,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,000.00	610,298.60
预收款项		-	636,114.56
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		712,001.45	764,493.81
应交税费		635,290.75	211,612.47
其他应付款		15,401,100.00	17,530,600.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,665,216.12	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		152,708.97	
其他流动负债		1,333,780.69	

流动负债合计		34,633,072.23	28,253,119.44
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		296,265.72	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		443,623.22	
其他非流动负债			
非流动负债合计		739,888.94	-
负债合计		35,372,961.17	28,253,119.44
所有者权益：			
股本		9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,785,606.24	4,785,606.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,216,184.77	711,323.82
一般风险准备			
未分配利润		9,289,740.75	5,285,992.19
所有者权益合计		24,291,531.76	19,782,922.25
负债和所有者权益合计		59,664,492.93	48,036,041.69

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入	五、(二十七)	83,278,924.42	68,689,903.78
其中：营业收入	五、(二十七)	83,278,924.42	68,689,903.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		75,632,923.80	67,230,476.79
其中：营业成本	五、(二十七)	62,140,636.73	50,951,485.14

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	440,503.38	437,612.25
销售费用	五、(二十九)	6,922,788.85	8,964,700.68
管理费用	五、(三十)	4,587,402.43	4,712,543.28
研发费用			
财务费用	五、(三十一)	1,541,592.41	2,164,135.44
其中：利息费用	五、(三十一)	1,518,963.58	2,111,845.71
利息收入	五、(三十一)	12,960.14	8,417.90
加：其他收益	五、(三十二)	12,855.00	7,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-98,696.34	-301,351.12
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）	五、(三十四)	-152,334.98	-283,594.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,407,824.30	882,381.87
加：营业外收入	五、(三十五)	0	100,000.00
减：营业外支出	五、(三十六)	91,875.61	161,700.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,315,948.69	820,681.28
减：所得税费用	五、(三十七)	1,817,775.45	20,284.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,498,173.24	800,396.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,498,173.24	800,396.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,498,173.24	800,396.62
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,498,173.24	800,396.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,498,173.24	800,396.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.61	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.61	0.09

法定代表人：常建军

主管会计工作负责人：李辽莎

会计机构负责人：李辽莎

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十四、(四)	84,240,318.19	68,689,903.78
减：营业成本	十四、(四)	63,569,626.36	50,951,485.14
税金及附加		406,907.70	437,612.25
销售费用		6,892,547.08	8,964,700.68
管理费用		4,565,898.88	4,712,543.28
研发费用			
财务费用		1,640,919.15	2,164,135.44
其中：利息费用		1,614,301.08	2,111,845.71
利息收入		8,111.30	8,417.90
加：其他收益		12,855.00	7,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	-102,467.72	-301,351.12
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）		-140,206.98	-283,594.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,934,599.32	882,381.87
加：营业外收入		-	100,000.00
减：营业外支出		91,875.61	161,700.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,842,723.71	820,681.28
减：所得税费用		1,794,114.20	20,284.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,048,609.51	800,396.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,048,609.51	800,396.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,048,609.51	800,396.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,463,289.38	78,662,112.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	140,815.14	426,667.90
经营活动现金流入小计		87,604,104.52	79,088,780.13
购买商品、接受劳务支付的现金		68,782,194.12	62,368,145.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,210,903.79	6,679,670.02
支付的各项税费		3,777,517.88	3,259,464.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	3,692,374.33	6,660,662.63
经营活动现金流出小计		84,462,990.12	78,967,943.21
经营活动产生的现金流量净额		3,141,114.40	120,836.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,771.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,450.00
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	五、（三十八）	1,500,000.00	
投资活动现金流入小计		1,503,771.38	11,450.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		814,511.85	457,066.66
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十八)	1,500,000.00	
投资活动现金流出小计		2,314,511.85	457,066.66
投资活动产生的现金流量净额		-810,740.47	-445,616.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	8,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十八)	6,645,813.29	6,285,200.00
筹资活动现金流入小计		19,645,813.29	14,785,200.00
偿还债务支付的现金		8,500,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,007,803.12	2,651,845.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十八)	8,694,365.31	2,010,000.00
筹资活动现金流出小计		19,202,168.43	17,161,845.71
筹资活动产生的现金流量净额		443,644.86	-2,376,645.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.17	958.33
五、现金及现金等价物净增加额		2,774,018.62	-2,700,467.12
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十八)	1,144,534.36	3,845,001.48
六、期末现金及现金等价物余额		3,918,552.98	1,144,534.36

法定代表人：常建军

主管会计工作负责人：李辽莎

会计机构负责人：李辽莎

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,480,064.38	78,662,112.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		135,966.30	426,667.90
经营活动现金流入小计		87,616,030.68	79,088,780.13
购买商品、接受劳务支付的现金		68,357,194.12	62,368,145.61
支付给职工以及为职工支付的现金		8,169,570.86	6,679,670.02
支付的各项税费		3,732,385.60	3,259,464.95
支付其他与经营活动有关的现金		3,685,734.91	6,660,662.63
经营活动现金流出小计		83,944,885.49	78,967,943.21
经营活动产生的现金流量净额		3,671,145.19	120,836.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,450.00
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		0.00	11,450.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		814,511.85	457,066.66
投资支付的现金		5,000,000.00	0.00
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		5,814,511.85	457,066.66
投资活动产生的现金流量净额		-5,814,511.85	-445,616.66
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		12,500,000.00	8,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,545,813.29	6,285,200.00
筹资活动现金流入小计		28,045,813.29	14,785,200.00
偿还债务支付的现金		8,500,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,103,140.62	2,651,845.71
支付其他与筹资活动有关的现金		13,994,365.31	2,010,000.00
筹资活动现金流出小计		24,597,505.93	17,161,845.71
筹资活动产生的现金流量净额		3,448,307.36	-2,376,645.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.17	958.33
五、现金及现金等价物净增加额		1,304,940.53	-2,700,467.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,144,534.36	3,845,001.48
六、期末现金及现金等价物余额		2,449,474.89	1,144,534.36

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	9,000,000.00				4,785,606.24				711,323.82		5,285,992.19		19,782,922.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	9,000,000.00	0	0	0	4,785,606.24	0	0	0	711,323.82		5,285,992.19		19,782,922.25
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									504,860.95		4,453,312.29		4,958,173.24
（一）综合收益总额											5,498,173.24		5,498,173.24
（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									504,860.95	-1,044,860.95			-540,000.00
1. 提取盈余公积									504,860.95	-504,860.95			0
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									0	-540,000.00			-540,000.00
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	9,000,000.00				4,785,606.24				1,216,184.77	9,739,304.48			24,741,095.49

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	9,000,000.00				4,785,606.24				617,450.98		4,981,136.58		19,384,193.8
加：会计政策变更									13,833.18		124,498.65		138,331.83
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	9,000,000.00				4,785,606.24				631,284.16		5,105,635.23		19,522,525.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									80,039.66		180,356.96		260,396.62
（一）综合收益总额											800,396.62		800,396.62
（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									80,039.66		-620,039.66		-540,000.00
1. 提取盈余公积									80,039.66		-80,039.66		0
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分									0		-540,000.00		-540,000.00

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	9,000,000.00				4,785,606.24				711,323.82		5,285,992.19	19,782,922.25

法定代表人：常建军

主管会计工作负责人：李辽莎

会计机构负责人：李辽莎

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	9,000,000.00				4,785,606.24				711,323.82		5,285,992.19	19,782,922.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,000,000.00				4,785,606.24				711,323.82		5,285,992.19	19,782,922.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								504,860.95			4,003,748.56	4,508,609.51
（一）综合收益总额											5,048,609.51	5,048,609.51
（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								504,860.95			-1,044,860.95	-540,000.00
1. 提取盈余公积								504,860.95			-504,860.95	0
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-540,000.00	-540,000.00
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	9,000,000.00				4,785,606.24				1,216,184.77		9,289,740.75	24,291,531.76

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	9,000,000.00				4,785,606.24				617,450.98		4,981,136.58	19,384,193.8
加：会计政策变更									13,833.18		124,498.65	138,331.83
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,000,000.00				4,785,606.24				631,284.16		5,105,635.23	19,522,525.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									80,039.66		180,356.96	260,396.62
（一）综合收益总额											800,396.62	800,396.62
（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									80,039.66		-620,039.66	-540,000.00
1. 提取盈余公积									80,039.66		-80,039.66	0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-540,000.00	-540,000.00

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	9,000,000.00				4,785,606.24			711,323.82		5,285,992.19	19,782,922.25	

三、 财务报表附注

武汉新大地环保材料股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

武汉新大地环保材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系原武汉新大地环保材料有限公司整体改制而来。

2015年12月24日, 公司召开股东会作出决议, 同意以有限公司经审计的账面净资产13,879,512.36元按1.542168:1的比例折合股份公司股本900万股, 每股面值1.00元, 折股后的余额4,879,512.36元计入资本公积, 整体变更设立股份公司。同日, 公司全体股东常建军、余五祥、李辽莎、王强、林挺屹、褚玉东、江宁共7名作为发起人签订了《发起人协议书》, 约定共同发起设立武汉新大地环保材料股份有限公司。2016年1月15日, 公司完成股份公司设立登记, 并领取了新的《企业法人营业执照》。

本次整体变更为股份公司后, 公司的股权结构如下:

序号	股东名称	持股数量(股)	出资比例(%)
1	常建军	3,372,275	37.47
2	余五祥	2,491,195	27.68
3	李辽莎	2,024,083	22.49
4	王强	724,473	8.05
5	林挺屹	155,737	1.73
6	褚玉东	155,737	1.73
7	江宁	76,500	0.85
	合计	9,000,000	100.00

本公司地址是武汉市阳逻经济开发区阳逻华中国际产业园第D-F10幢/单元1-3层1号, 法定代表人是常建军。

经营范围为环保材料、杀菌剂、消毒用品的研发、生产、销售, 水处理药剂、药用原辅料、润滑油批发兼零售; 危险化学品(戊二醛)票面经营, 第一类医疗器械(耦合剂)、液体洗涤剂、防冻液、机动车尾气净化催化剂、燃油添加剂制造、销售, 物业服务, 货物或技术进出口、代理进出口业务(不含国家限制或禁止的货物进出口、技术进出口和代理进出口),

房屋租赁(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。经营期限为长期。

本公司最终控制人为常建军、余五祥、李辽莎，上述三人为一致行动人。

本财务报告于 2021 年 3 月 24 日经公司董事会批准报出。

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合

并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产分类和计量

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

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

2、金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。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转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，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，以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据列报为应收票据及应收账款，其他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）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

当且仅当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。

3、金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由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，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

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

5、金融工具减值

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

本公司以预期信用损失为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

① 应收款项

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

A、应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 信用评级较高的银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	预期信用损失为 0
组合 2: 信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发, 存在一定信用损失风险	对于划分为组合的应收票据, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

B、应收账款

应收账款确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

C、其他应收款

对于划分为组合的其他应收款, 本公司在每个资产负债表日评估其信用风险, 并划分为三个阶段, 计算预期信用损失, 计提比例如下:

组合名称	计提比例 (%)		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
组合 1: 关联方组合	0.00	50.00	100.00
组合 2: 保证金、押金组合	2.00	50.00	100.00
组合 3: 备用金、代垫款	2.00	50.00	100.00

② 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资, 本公司按照投资的性质, 根据交易对手和风险敞口的各种类型, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

6、金融工具终止确认

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十) 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。主要包括原材料、包装物、库存商品、发出商品。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货可变现净值确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,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,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;对被投资单位具有重大影响,是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足 20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;参与被投资单位的政策制定过程;向被投资单位派出管理人员;被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别,包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧,具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销,具体核算政策与无形资产部分相同。

(十三) 固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为:房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等;折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计

价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十五) 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。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计

算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊

销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。本公司确定各类长期待摊费用的摊销年限如下：

类别	摊销年限（年）
建筑物使用权	30
装修费	3

(十九) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 收入

1、2020年1月1日起执行如下收入确认政策：

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方以批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质；
- (5) 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2、2020年1月1日之前适用如下收入确认政策：

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

3、收入确认具体原则：

公司主营业务为消毒剂、杀菌剂等化工产品的研制和销售；公司销售模式分为直接销售和委托代销；公司直接销售模式下，在商品发出后凭出库单确认收入；委托代销模式下，收到客户代销清单后确认商品销售收入的实现。

(二十一) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计

量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与

子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 合同资产及合同负债

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更及依据

财政部于 2017 年 7 月发布修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。因执行新收入准则，本公司将预收的货款中未来结转入营业收入的款项重分类至合同负债，预收销项税的款项重分类至其他流动负债。

首次执行新收入准则影响：

单位（元）

合并资产负债表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：			
预收账款	636,114.56	-636,114.56	
合同负债		562,933.24	562,933.24
其他流动负债		73,181.32	73,181.32

(续)

母公司资产负债表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：			
预收账款	636,114.56	-636,114.56	
合同负债		562,933.24	562,933.24
其他流动负债		73,181.32	73,181.32

2、会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销项税额扣除可以抵扣的进项税额	13、5

税种	计税依据	税率%
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	1.5
企业所得税	应纳税所得额	25、20

(二) 重要税收优惠及批文

本公司 2019 年度满足小微企业认定标准，享受小微企业的税收优惠政策，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元、但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司 2020 年度不满足小微企业认定标准，所得税税率为 25%。

本公司之子公司武汉纽兰德新材料有限公司 2020 年度满足小微企业认定标准，享受小微企业的税收优惠政策，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元、但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	40,000.00	40,000.00
银行存款	4,483,552.98	1,104,534.36
其他货币资金	135,000.00	210,000.00
合计	4,658,552.98	1,354,534.36

注：1、其他货币资金为信用证开证保证金、履约保函保证金，上述保证金使用受到限制；

2、银行存款中 600,000.00 元为 1 年期定期存款用于质押贷款，5,000.00 元为车辆 ETC 结算保证金冻结，上述存款使用受到限制。

(二) 应收票据

类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,650,018.85	
减：坏账准备	73,000.38	
合计	3,577,018.47	

注：1、公司在期末不存在已质押的应收票据。

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	2020年12月31日 未终止确认金额
银行承兑汇票	2,205,276.85
合计	2,205,276.85

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,522,261.37	100.00	240,484.22	2.29
合计	10,522,261.37	100.00	240,484.22	2.29

(续)

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	328,800.00	2.97	328,800.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,733,753.37	97.03	236,660.62	2.20
合计	11,062,553.37	100.00	565,460.62	5.11

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备
1年以内	10,074,797.71	2.00	201,495.95	10,420,002.48	2.00	208,400.05
1至2年	309,505.45	3.00	9,285.16	142,545.63	3.00	4,276.37
2至3年	45,017.55	6.00	2,701.05	44,346.00	6.00	2,660.76
3至4年	34,980.00	13.00	4,547.40	57,834.50	13.00	7,518.49
4至5年	44,382.50	20.00	8,876.50	69,024.76	20.00	13,804.95
5年以上	13,578.16	100.00	13,578.16		100.00	
合计	10,522,261.37		240,484.22	10,733,753.37		236,660.62

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 80,434.60 元。

3.本报告期实际核销的重要应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	405,411.00

其中重要应收账款核销情况:

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
浙江昱辉阳光能源有限公司	货款	328,800.00	客户破产	经董事长批准	否
合计		328,800.00			

注：浙江昱辉阳光能源有限公司上期按单项评估计提坏账准备。

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
南京科润新材料技术有限公司	1,530,056.00	14.54	30,601.12
河北国华沧东发电有限责任公司	777,000.00	7.38	15,540.00
茂名市消毒用品厂有限公司	530,470.00	5.04	10,609.40
广东温氏大华农生物科技有限公司	530,400.00	5.04	10,608.00
上海利康消毒高科技有限公司	469,200.00	4.46	9,384.00
合计	3,837,126.00	36.46	76,742.52

(四) 应收款项融资

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,109,316.35	29,177.00
合计	1,109,316.35	29,177.00

注：1、公司在期末不存在已质押的应收票据。

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	2020年12月31日 终止确认金额
银行承兑汇票	4,485,078.62
合计	4,485,078.62

(五) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,651,295.51	100.00	3,062,532.63	100.00
合计	1,651,295.51	100.00	3,062,532.63	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2020年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
索理思新加坡有限公司	607,037.20	36.76
巴斯夫东南亚(香港)有限公司	358,641.54	21.72
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	324,000.00	19.62
山东奥友生物科技股份有限公司	205,000.00	12.41
中国石化销售有限公司湖北武汉分公司	72,900.00	4.41
合计	1,567,578.74	94.92

(六) 其他应收款

类别	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,000.00	65,000.00
减: 坏账准备	200.00	1,300.00
合计	9,800.00	63,700.00

1. 其他应收款项

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,000.00	100.00	200.00	2.00
其中: 保证金、押金组合	10,000.00	100.00	200.00	2.00
合计	10,000.00	100.00	200.00	2.00

(续)

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的应收账款	65,000.00	100.00	1,300.00	2.00
其中: 保证金、押金组合	65,000.00	100.00	1,300.00	2.00
合计	65,000.00	100.00	1,300.00	2.00

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金、押金	10,000.00	65,000.00
合计	10,000.00	65,000.00

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	1,300.00			1,300.00
2020年1月1日其他应收款账面余额				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,100.00			1,100.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	200.00			200.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
武汉德勤物业资产管理有限公司	押金、保证金	5,000.00	1年以内	50.00	100.00
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	押金、保证金	5,000.00	1-2年	50.00	100.00
合计		10,000.00		100.00	200.00

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,466,017.47		3,466,017.47	3,747,929.13		3,747,929.13
包装物	888,631.66		888,631.66	491,955.10		491,955.10
库存商品	18,196,539.05		18,196,539.05	13,744,259.77		13,744,259.77
发出商品	622,652.46		622,652.46	518,295.04		518,295.04

存货类别	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	23,173,840.64		23,173,840.64	18,502,439.04		18,502,439.04

2. 存货跌价准备的增减变动情况

无。

(八) 其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税		150,157.08
合计		150,157.08

(九) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.2019年12月31日	581,227.00			581,227.00
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2020年12月31日	581,227.00			581,227.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2019年12月31日	292,954.38			292,954.38
2.本期增加金额	18,405.48			18,405.48
(1) 计提或摊销	18,405.48			18,405.48
3.本期减少金额				
4. 2020年12月31日	311,359.86			311,359.86
三、减值准备				
1. 2019年12月31日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2020年12月31日				
四、账面价值				
1. 2020年12月31日	269,867.14			269,867.14
2. 2019年12月31日	288,272.62			288,272.62

注：投资性房地产为江汉区常青路常宏里41号（佳兴苑乙栋）14,15层14-2室。房产建筑面积为239.64平方米，入账原值为581,227.00。该房产已被用于银行借款抵押（参见本

附注五、四十)。

(十) 固定资产

类别	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	12,801,837.00	12,301,755.42
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	12,801,837.00	12,301,755.42

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日	13,241,165.41	630,604.78	2,377,674.96	116,375.08	16,365,820.23
2. 本期增加金额		453,361.94	736,221.23	15,044.25	1,204,627.42
(1) 购置		453,361.94	736,221.23	15,044.25	1,204,627.42
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020年12月31日	13,241,165.41	1,083,966.72	3,113,896.19	131,419.33	17,570,447.65
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	2,067,826.46	105,668.62	1,821,396.39	69,173.34	4,064,064.81
2. 本期增加金额	420,196.20	85,844.16	175,310.08	23,195.40	704,545.84
(1) 计提	420,196.20	85,844.16	175,310.08	23,195.40	704,545.84
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020年12月31日	2,488,022.66	191,512.78	1,996,706.47	92,368.74	4,768,610.65
三、减值准备					
1. 2019年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020年12月31日					
四、账面价值					
1. 2020年12月31日	10,753,142.75	892,453.94	1,117,189.72	39,050.59	12,801,837.00
2. 2019年12月31日	11,173,338.95	524,936.16	556,278.57	47,201.74	12,301,755.42

注：1、截止2020年12月31日，公司阳逻厂房账面原值13,241,165.41元，累计折旧

2,488,022.66 元，账面价值 10,753,142.75 元，该房产已被用于银行借款抵押（参见本附注五、四十）。

2、截止 2020 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况。

无。

(十一) 长期待摊费用

类别	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日
长丰科技产业园厂房	1,517,081.23		107,682.72		1,409,398.51
阳逻厂房微生物实验室装修	84,246.57		32,908.32		51,338.25
阳逻厂房二楼净化车间装修	43,362.83	27,889.91	19,877.28		51,375.46
装修费		55,834.52	4,652.88		51,181.64
合计	1,644,690.63	83,724.43	165,121.20		1,563,293.86

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
预期信用损失	75,995.55	313,684.60	141,690.16	566,760.62
未实现内部交易损益	1,032.78	20,655.66		
小计	77,028.33	334,340.26	141,690.16	566,760.62
递延所得税负债：				
享受企业所得税一次性扣除的固定资产	443,623.22	1,774,492.87		
小计	443,623.22	1,774,492.87		

(十三) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款	500,000.00	
保证+抵押借款	10,500,000.00	8,500,000.00
保证借款	2,000,000.00	
已贴现未到期不能终止确认的银行承兑汇票	1,217,974.25	
合计	14,217,974.25	8,500,000.00

2.已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内，公司无已逾期未偿还的短期借款

(十四) 应付账款

1.按账龄分类

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	15,000.00	610,298.60
合计	15,000.00	610,298.60

2.期末无账龄超过1年的大额应付账款

(十五) 预收款项

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)		636,114.56
合计		636,114.56

1. 期末无账龄超过1年的大额预收账款。

(十六) 合同负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	3,790,950.32	
合计	3,790,950.32	

(十七) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
短期薪酬	764,493.81	8,188,939.30	8,236,895.39	716,537.72
离职后福利-设定提存计划		18,111.95	18,111.95	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	764,493.81	8,207,051.25	8,255,007.34	716,537.72

2.短期职工薪酬情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	764,493.81	7,646,826.36	7,694,782.45	716,537.72
职工福利费		291,071.11	291,071.11	
社会保险费		94,341.83	94,341.83	
其中:医疗保险费		86,163.84	86,163.84	
工伤保险费		325.38	325.38	
生育保险费		7,852.61	7,852.61	
住房公积金		156,700.00	156,700.00	

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	764,493.81	8,188,939.30	8,236,895.39	716,537.72

3. 设定提存计划情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险		17,352.73	17,352.73	
失业保险费		759.22	759.22	
企业年金缴费				
合计		18,111.95	18,111.95	

(十八) 应交税费

税种	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	347,170.42	2,132.58
企业所得税	338,124.17	59,314.67
城市维护建设税	24,301.93	149.28
教育费附加	10,415.11	63.98
地方教育附加	5,207.55	31.99
个人所得税	154,327.89	110,224.34
房产税	32,528.69	34,388.35
城镇土地使用税	3,088.84	2,480.08
印花税	3,081.00	2,827.20
合计	918,245.60	211,612.47

(十九) 其他应付款

类别	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	12,401,100.00	17,530,600.00
合计	12,401,100.00	17,530,600.00

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
借款	12,333,100.00	17,462,600.00
房屋押金	68,000.00	68,000.00

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
合计	12,401,100.00	17,530,600.00

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	2020年12月31日	未偿还原因
常建军	5,579,350.00	暂借款
李辽莎	3,103,500.00	暂借款
王强	1,309,000.00	暂借款
徐敬雯	778,000.00	暂借款
张衡	400,000.00	暂借款
江宁	355,750.00	暂借款
余五祥	342,000.00	暂借款
常艳	300,000.00	暂借款
王龙年	100,000.00	暂借款
林挺屹	65,500.00	暂借款
合计	12,333,100.00	

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期应付款	152,708.97	
合计	152,708.97	

(二十一) 其他流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
期末背书未终止确认的应收票据	987,302.60	
预收货款中预收的销项税	492,823.54	
合计	1,480,126.14	

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款—梅森德斯-奔驰汽车金融有限公司	475,576.36	
其中：未确认融资费用	26,601.67	
减：一年内到期部分	152,708.97	
合计	296,265.72	

(二十三) 股本

项目	2019年12月31日	本次变动增减(+、-)					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	2019年12月31日	本次变动增减(+、-)					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,000,000.00						9,000,000.00

(二十四) 资本公积

类别	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
资本溢价	4,785,606.24			4,785,606.24
合计	4,785,606.24			4,785,606.24

(二十五) 盈余公积

类别	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
法定盈余公积	711,323.82	504,860.95		1,216,184.77
合计	711,323.82	504,860.95		1,216,184.77

(二十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,285,992.19	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	5,285,992.19	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,498,173.24	
减: 提取法定盈余公积	504,860.95	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	540,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,739,304.48	

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,268,699.78	61,950,660.36	67,462,479.88	50,733,785.11
其他业务	1,010,224.64	189,976.37	1,227,423.90	217,700.03
合计	83,278,924.42	62,140,636.73	68,689,903.78	50,951,485.14

(二十八) 税金及附加

项目	2020年度	2019年度
城市维护建设税	188,303.77	101,455.30
教育费附加	80,701.60	43,480.84
地方教育费附加	40,350.79	21,740.43
房产税	91,031.34	189,167.60

项目	2020 年度	2019 年度
印花税	33,938.20	26,150.40
城镇土地使用税	6,177.68	9,920.32
其他		45,697.36
合计	440,503.38	437,612.25

(二十九) 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	4,953,890.38	4,087,354.72
办公费	320,667.00	271,940.70
差旅费	134,767.75	298,165.12
运输费		2,844,921.66
业务招待费	216,965.74	248,598.82
广告宣传费	523,112.58	585,713.98
修理费	131,375.02	198,526.82
低值易耗品摊销	244,168.95	273,258.34
租赁费	239,014.08	115,538.91
其他	158,827.35	40,681.61
合计	6,922,788.85	8,964,700.68

(三十) 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,846,853.12	1,617,231.58
水电费	189,276.00	252,339.00
办公费	763,560.10	737,668.02
差旅费	138,180.19	330,777.00
折旧及摊销	568,849.97	568,637.11
业务招待费	537,968.91	374,907.03
保险费	71,859.50	62,623.21
中介费	403,978.19	462,536.17
检测费		99,613.19
其他	66,876.45	206,210.97
合计	4,587,402.43	4,712,543.28

(三十一) 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息费用	1,518,963.58	2,111,845.71
减：利息收入	12,960.14	8,417.90
汇兑损失	0.17	-958.33
减：汇兑收益		
手续费支出	35,588.80	61,665.96
合计	1,541,592.41	2,164,135.44

(三十二) 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	12,855.00	7,900.00	与收益相关
合计	12,855.00	7,900.00	

(三十三) 投资收益

类别	2020 年度	2019 年度
处置其他债权投资的投资收益	-102,467.72	-301,351.12
其中：应收款项融资	-102,467.72	-301,351.12
理财产品利息收入	3,771.38	
合计	-98,696.34	-301,351.12

(三十四) 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-152,334.98	-283,594.00
合计	-152,334.98	-283,594.00

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		100,000.00	
合计		100,000.00	

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
武汉市科技局培育企业补贴		100,000.00	
合计		100,000.00	

(三十六) 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失		134,200.59	
其他	91,875.61	27,500.00	91,875.61
合计	91,875.61	161,700.59	91,875.61

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,309,490.40	91,183.16
递延所得税费用	508,285.05	-70,898.50
合计	1,817,775.45	20,284.66

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	7,315,948.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,828,987.17
子公司适用不同税率的影响	-94,644.99
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,433.27
使用前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	
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	
所得税费用	1,817,775.45

(三十八) 现金流量表

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助收入	12,855.00	107,900.00
银行存款利息收入	12,960.14	8,417.90
其他往来款	115,000.00	310,350.00
合计	140,815.14	426,667.90

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
付现费用	3,596,785.53	6,406,496.67
银行手续费	35,588.80	61,665.96
往来款	60,000.00	165,000.00
其他		27,500.00
合计	3,692,374.33	6,660,662.63

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
赎回理财产品收到的现金	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
购买理财产品支付的现金	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

5.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
收到个人借款	2,940,000.00	3,785,200.00
银行承兑汇票贴现	3,705,813.29	
收到长恒商贸借款		2,500,000.00
合计	6,645,813.29	6,285,200.00

6.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
偿还个人借款	5,569,500.00	2,010,000.00
偿还长恒商贸借款	2,500,000.00	
分期购入固定资产支付的本金	24,865.31	
定期存款用于银行抵押借款	600,000.00	
合计	8,694,365.31	2,010,000.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,498,173.24	800,396.62
加：信用减值损失	152,334.98	283,594.00
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	722,951.32	702,753.36
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	165,121.20	133,441.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		134,200.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,518,963.75	2,110,887.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,771.38	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	64,661.83	-70,898.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	443,623.22	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,671,401.60	-6,201,235.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,610,736.98	2,042,252.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,861,194.82	185,444.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,141,114.40	120,836.92
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	2020 年度	2019 年度
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,918,552.98	1,144,534.36
减：现金的期初余额	1,144,534.36	3,845,001.48
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	2,774,018.62	-2,700,467.12

2.现金及现金等价物

项目	2020 年度	2019 年度
一、现金	3,918,552.98	1,144,534.36
其中：库存现金	40,000.00	40,000.00
可随时用于支付的银行存款	3,878,552.98	1,104,534.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,918,552.98	1,144,534.36
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		

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	135,000.00	信用证保证金
货币资金	600,000.00	银行借款质押
货币资金	5,000.00	车辆 ETC 结算保证金
固定资产	10,753,142.75	银行借款抵押
固定资产	558,317.00	车贷抵押
投资性房地产	269,867.14	银行借款抵押
合计	12,321,326.89	

六、合并范围的变更

本公司本年度新成立一家全资子公司武汉纽兰德新材料有限公司（以下简称“纽兰德公司”），成立日期 2020 年 1 月 21 日，本公司认缴出资额为人民币 500 万元人民币，已全额实缴到位。

纽兰德公司经营范围：环保材料、杀菌剂、消毒用品研发、制造、销售；水处理药剂、药用原辅料、润滑油批发兼零售;货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）、代理进出口业务（不含国家限制或禁止的货物和技术进出口）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉纽兰德新材料有限公司	武汉市	武汉市	环保材料销售	100		新设投资

八、与金融工具相关的风险

无。

九、公允价值

无。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人情况

2011年11月11日，公司前三大股东常建军（持股比例为38.28%）、余五祥（持股比例为21.88%）、李辽莎（持股比例为17.77%）签订的一致行动人协议，约定作为公司的控股股东，对公司生产经营及其他重大事务决定在事实上保持一致，对如何行使公司的股东权利从而依法决定或影响公司的生产经营及其他重大事务在事实上保持一致；并承诺该协议有效期限为长期，一经签订即不可撤销，除非其中一位或全部协议人持有的股权全部转让出去，股东身份灭失时，该协议立即终止。基于上述事实：公司前三大股东存在事实上一致行动关系。

截止至本报告基准日，前三大股东持股比例分别为常建军 37.47%，余五祥 27.68%，李辽莎 22.49%，上述三人持有本公司股份共计 87.64%。为本公司的共同实际控制人。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王强	公司高管副总经理，持有本公司 8.05% 的股份
林挺屹	公司高管副总经理，持有本公司 1.73% 的股份
褚玉东	公司监事，持有本公司 1.73% 的股份

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江宁	监事会主席，持有本公司 0.85% 的股份
徐敬雯	董事会秘书
黄诚斌	职工监事

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联担保情况

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
常建军	2,000,000.00	2020/3/12	2021/3/11	否
常建军	2,185,900.00	2020/7/17	2022/7/17	否
江宁	1,102,200.00	2020/7/17	2022/7/17	否
王思豫	817,000.00	2020/7/17	2022/7/17	否
徐智勇	1,905,600.00	2020/7/17	2022/7/17	否
余五祥	976,300.00	2020/7/17	2022/7/17	否
常建军	18,000,000.00	2020/7/17	2022/7/17	否
褚玉东	18,000,000.00	2020/7/17	2022/7/17	否
江宁	18,000,000.00	2020/7/17	2022/7/17	否
李辽莎	18,000,000.00	2020/7/17	2022/7/17	否
林挺屹	18,000,000.00	2020/7/17	2022/7/17	否
王强	18,000,000.00	2020/7/17	2022/7/17	否
余五祥	18,000,000.00	2020/7/17	2022/7/17	否
李辽莎	2,000,000.00	2019/6/28	2022/6/28	否
余五祥	2,000,000.00	2019/6/28	2022/6/28	否
常建军	2,000,000.00	2020/3/12	2021/3/11	否
褚玉东	2,000,000.00	2020/3/12	2021/3/11	否
江宁	2,000,000.00	2020/3/12	2021/3/11	否
李辽莎	2,000,000.00	2020/3/12	2021/3/11	否
林挺屹	2,000,000.00	2020/3/12	2021/3/11	否
王强	2,000,000.00	2020/3/12	2021/3/11	否
余五祥	2,000,000.00	2020/3/12	2021/3/11	否

3. 关联方资金拆借情况

关联方	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	说明
拆入：					
常建军	7,193,850.00	1,880,000.00	3,494,500.00	5,579,350.00	无具体到期日
余五祥	342,000.00			342,000.00	无具体到期日

关联方	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	说明
李辽莎	3,113,500.00	770,000.00	780,000.00	3,103,500.00	无具体到期日
王强	2,259,000.00		950,000.00	1,309,000.00	无具体到期日
江宁	255,750.00	100,000.00		355,750.00	无具体到期日
徐敬雯	638,000.00	140,000.00		778,000.00	无具体到期日
林挺屹	265,500.00		200,000.00	65,500.00	无具体到期日

注：2010年12月，本公司与各股东签订借款协议，股东愿以各自出资比例，在一定金额范围内，向公司提供借款，公司保证用于生产经营活动。借款年利率为7%，每半年付息一次，借款期限为长期。同时协议约定，在保证公司正常经营且盈利的前提下，若股东因个人需要提取借款时，可提前一个月告知本公司，公司安排还款。2016年6月，公司与各股东重新签订借款协议，利率上调至8%，其他条款保持不变。

4. 关联方利息支出

关联方	本期利息支出金额	上期利息支出金额
常建军	471,556.60	497,446.94
余五祥	20,010.00	27,547.10
李辽莎	234,916.07	230,714.80
王强	133,729.66	171,285.10
江宁	20,810.40	16,808.40
徐敬雯	55,160.90	51,022.01
林挺屹	10,670.67	16,674.67
合计	946,854.30	1,011,499.02

6. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2020年度	2019年度
合计	1,919,722.05	1,543,476.27

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	常建军	5,579,350.00	7,193,850.00
其他应付款	余五祥	342,000.00	342,000.00
其他应付款	李辽莎	3,103,500.00	3,113,500.00
其他应付款	王强	1,309,000.00	2,259,000.00
其他应付款	江宁	355,750.00	255,750.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	徐敬雯	778,000.00	638,000.00
其他应付款	林挺屹	65,500.00	265,500.00

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据公司于 2021 年 3 月 24 日召开的第二届董事会第十一次会议通过的《2020 年度利润分配预案》，公司以 2020 年末总股本 9,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派送 1.50 元人民币现金股利，合计 1,350,000.00 元，利润分配议案尚待公司股东大会审议批准。

十三、其他重要事项

(一) 长丰科技产业园厂房事项

2006 年 7 月 28 日公司与武汉市硚口区长丰乡养殖场（以下简称“长丰养殖场”）签订共同开发协议书，长丰养殖场将长丰科技产业园（西区）七号厂房路北空地，提供给本公司自己筹建工业厂房自用。

协议约定建成后厂房办公楼使用期为 30 年（自 2006 年 8 月 1 日至 2035 年 7 月 31 日），使用期满后，厂房办公楼归长丰养殖场所有。公司一次性缴纳土地使用费 10 万元。同时约定，在使用期间内，该地段若被征用，本公司享有被补偿权利。长丰乡养殖场原为集体制企业，后经区、街政府同意进行相关改制，更名为硚口区长恒商行，后变更为武汉市长恒商贸有限公司（以下简称“长恒商贸”）。其名下的土地均为农业用地，且现暂时无法改变土地性质，所以其所建厂房均无法办理相关权证。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,915,861.37	100.00	228,356.22	2.30
合计	9,915,861.37	100.00	228,356.22	2.30

(续)

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	328,800.00	2.97	328,800.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,733,753.37	97.03	236,660.62	2.20
合计	11,062,553.37	100.00	565,460.62	5.11

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	9,468,397.71	2.00	189,367.95	10,420,002.48	2.00	208,400.05
1至2年	309,505.45	3.00	9,285.16	142,545.63	3.00	4,276.37
2至3年	45,017.55	6.00	2,701.05	44,346.00	6.00	2,660.76
3至4年	34,980.00	13.00	4,547.40	57,834.50	13.00	7,518.49
4至5年	44,382.50	20.00	8,876.50	69,024.76	20.00	13,804.95
5年以上	13,578.16	100.00	13,578.16		100.00	
合计	9,915,861.37		228,356.22	10,733,753.37		236,660.62

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 68,306.60 元。

3.本报告期实际核销的重要应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	405,411.00

其中重要应收账款核销情况:

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
浙江昱辉阳光能源有限公司	货款	328,800.00	客户破产	经董事长批准	否
合计		328,800.00			

注：浙江昱辉阳光能源有限公司上期按单项评估计提坏账准备。

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
南京科润新材料技术有限公司	1,530,056.00	15.43	30,601.12
河北国华沧东发电有限责任公司	777,000.00	7.84	15,540.00
茂名市消毒用品厂有限公司	530,470.00	5.35	10,609.40
广东温氏大华农生物科技有限公司	530,400.00	5.35	10,608.00
上海利康消毒高科技有限公司	469,200.00	4.73	9,384.00
合计	3,837,126.00	38.70	76,742.52

(二) 其他应收款

类别	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,000.00	65,000.00
减：坏账准备	200.00	1,300.00
合计	9,800.00	63,700.00

1.其他应收款项

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	10,000.00	100.00	200.00	2.00
其中：保证金、押金组合	10,000.00	100.00	200.00	2.00
合计	10,000.00	100.00	200.00	2.00

(续)

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	65,000.00	100.00	1,300.00	2.00
其中：保证金、押金组合	65,000.00	100.00	1,300.00	2.00
合计	65,000.00	100.00	1,300.00	2.00

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金、押金	10,000.00	65,000.00
合计	10,000.00	65,000.00

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	1,300.00			1,300.00
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,100.00			1,100.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	200.00			200.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
武汉德勤物业管理资产有限公司	押金、保证金	5,000.00	1年以内	50.00	100.00
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	押金、保证金	5,000.00	1-2年	50.00	100.00
合计		10,000.00		100.00	200.00

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00			
合计	5,000,000.00		5,000,000.00			

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉纽兰德新材料有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计		5,000,000.00		5,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,230,093.55	63,379,649.99	67,462,479.88	50,733,785.11
其他业务	1,010,224.64	189,976.37	1,227,423.90	217,700.03
合计	84,240,318.19	63,569,626.36	68,689,903.78	50,951,485.14

(五) 投资收益

类别	2020 年度	2019 年度
处置其他债权投资的投资收益	-102,467.72	-301,351.12
其中：应收款项融资	-102,467.72	-301,351.12
合计	-102,467.72	-301,351.12

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益	-98,696.34	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	备注
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,875.61	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-27,903.72	
23. 少数股东影响额		
合计	-162,668.23	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.70	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.43	0.63	0.63

武汉新大地环保材料股份有限公司

二〇二一年三月二十四日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

武汉新大地环保材料股份有限公司董事会秘书办公室