



神英科技

NEEQ:873120

浙江神英科技股份有限公司

ZHEJIANG SENYIN TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

2020

公司年度大事记



2020年8月4日，浙江神英科技股份有限公司椒江分公司顺利通过
GMP—211 认证。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	116

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。

公司负责人周贤香、主管会计工作负责人杨广昭 及会计机构负责人（会计主管人员）杨广昭
保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
外协加工的管理体系管控风险	公司采取自主生产和外协加工相结合的生产模式，如果公司对外协加工选择不善或对外协加工产品的质量管理与控制不到位，外协加工单位没有按照公司所规定的质量标准执行，所生产的产品质量达不到公司的质量标准，将直接影响公司整体的产品质量，给公司带来一定的风险。
市场竞争加剧的风险	日化用品市场尤其是洗涤市场产品品牌数目繁多，品牌概念层出不穷，市场竞争较激烈。面对来自国内外诸多品牌的价格战、广告战，洗涤行业展现出更加激烈的竞争态势。倘若公司不能准确把握市场需求或产品定位不清晰，可能会导致公司品牌价值受损，盈利能力下降，从而影响公司业绩。为保证公司未来实现业绩可持续增长，公司根据不同地区市场情况及客户需求制订差异化的策略，积极优化和创新产品和品牌结构，同时加速新产品和品牌的推出，进一步深化线上线下全方位融合的立体销售政策，从而提高客户对公司产品和品牌的黏性，以有效应对产品市场竞争加剧的风险。
实际控制人不当控制的风险	截至报告期末，公司股东应光辉、周贤香合计行使

	公司 87.05%股份的表决权，为公司实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。
存货积压及跌价的风险	公司为了开拓自主品牌市场，增强产品竞争能力，占领市场份额，不断生产、研发各类新产品。目前公司产品种类丰富，能够满足不同消费者的需要，但商品品类增加将同时导致公司存货余额较大，如不能对市场发展做出良好判断，公司可能面临存货积压及跌价的风险。
经营规模扩张风险	公司近年来不断增加投入，一方面租赁较大面积的场地并不断购置机器设备用于扩张自产产品产能，另一方面公司不断引进销售人员、各地开拓销售渠道，费用支出迅速增长。由于公司受宏观环境、行业政策、消费者习惯和认可度、技术更新、竞争对手情况、客户拓展渠道和原材料价格波动等诸多因素影响，公司经营可能面临投资未达理想状态甚至失败的风险。
主要原材料价格波动的风险	公司原材料采购价格受石油、棕榈油等基础原料价格波动的影响，若未来原材料价格上涨幅度超出公司的消化能力，将导致公司经营成本增加，从而对公司盈利能力产生不利影响。
公司治理的风险	在有限责任公司阶段，公司的法人治理不够健全。股份公司设立以来，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度和风险控制体系。但由于股份公司成立时间很短，高管团队协作尚不完善，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，并在生产经营中不断完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司规范治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	浙江神英科技股份有限公司
有限公司、有限责任公司	指	浙江神英科技有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所、亚太（集团）	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
经销模式	指	公司与经销商达成协议，由经销商在约定的期限和地域内销售指定的商品。经销商自行购进商品，通过自有渠道向下游客户批发销售商品
商超模式	指	公司与商超渠道零售商（大卖场、中大型连锁超市等）签订销售合同，由该零售商直接销售给终端消费者
电商模式	指	公司通过互联网交易平台向客户提供产品
报告期、报告期内、本报告期	指	2020 年年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江神英科技股份有限公司
英文名称及缩写	SenYin
	SY
证券简称	神英科技
证券代码	873120
法定代表人	周贤香

二、 联系方式

董事会秘书	林耀宗
联系地址	浙江省台州市路桥区路桥街道泰隆街 508 号
电话	0576-82923388
传真	0576-82424996
电子邮箱	shenyinqiye@163.com
公司网址	http://www.senyinkj.com/
办公地址	浙江省台州市路桥区路桥街道泰隆街 508 号
邮政编码	318050
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2004 年 4 月 29 日
挂牌时间	2018 年 12 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-日用化学产品制造（C268）-肥皂及合成洗涤剂制造业（C2681）
主要业务	日化及消杀类用品生产及销售，其中以日化类为主
主要产品与服务项目	日化用品、免洗消毒凝胶、酒精喷雾等，其中以日化用品为主
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	17,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	应光辉

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（应光辉、周贤香），无一致行动人
--------------	------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91331004762501290B	否
注册地址	浙江省台州市路桥区路桥街道泰隆街 508 号	否
注册资本	17,300,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙克山	陈云飞
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室	

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	40,204,582.76	21,625,653.83	85.91%
毛利率%	31.76%	38.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,539,910.24	-2,764,016.28	191.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,475,089.45	-4,163,607.73	135.43%
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）	20.55%	-22.16%	-
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）	11.93%	-33.38%	-
基本每股收益	0.15	-0.16	-191.86%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	54,543,467.24	45,350,263.02	20.27%
负债总计	40,281,092.01	33,528,428.13	20.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,629,970.83	11,090,060.59	22.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.79	0.64	23.44%
资产负债率%（母公司）	71.51%	73.64%	-
资产负债率%（合并）	73.85%	73.93%	-
流动比率	1.22	1.05	-
利息保障倍数	4.61	-4.79	-

(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	-1,233,816.63	-5,568,909.91	77.84%
应收账款周转率	4.59	2.24	-
存货周转率	1.23	0.84	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.27%	10.87%	-
营业收入增长率%	85.91%	-18.46%	-
净利润增长率%	173.77%	-10.53%	-

(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	17,300,000	17,300,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,336,598.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	

委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
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	-86,439.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,250,159.55
所得税影响数	188,311.04
少数股东权益影响额（税后）	-2,972.28
非经常性损益净额	1,064,820.79

（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）新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》

（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在2019年1月1日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

对2019年1月1日留存收益和其他综合收益无影响。

（2）执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，该项会计政策变更采用未来适用法处理。本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

（3）拟执行新收入准则的影响

①新收入准则的确认原则及实施前后收入确认准则的差异

财政部2017年7月发布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。公司自2020年1月1日开始按照新修订的新收入准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号——收入》及《企业会计准则第15号——建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策如下：

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的

款项以及公司预期将退还给客户的款项。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，则公司按照履约进度确认收入。否则，公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

②收入确认方法及新旧准则的差异

公司收入来源于销售商品收入。

在旧准则下，对于销售商品收入，公司依据《企业会计准则第 14 号-收入》确认、在下列条件均能满足时予以确认：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业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；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。

新收入准则下，公司的销售商品根据合同约定的控制权转移时点，在客户取得相关商品控制权的时点，将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。

新旧准则中风险报酬转移时点和控制权转移时点一致，交货完毕后确认收入。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

2020 年合并报表范围新增控股子公司台州神鸟日用品有限公司，公司持股 51%，纳入合并范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所属行业为肥皂及洗涤剂制造业，主要从事日化用品的研发、生产及销售，其中洗涤护理类为主。公司依靠专业研发团队，拥有较强的自主研发和创新能力，公司已通过国家高新技术企业评定，拥有几十项专利和授权商标，公司品牌在区域内具有一定知名度和影响力。公司顺利通过 ISO9001 质量管理体系认证、GMP-211 认证，在严格的质量体系控制下，由经验丰富的生产管理团队严格按照生产工艺标准进行操作，保证了自产产品质量，同时公司制定了完善的外协供应商进入和管理制度，确保外协产品质量稳定、供应及时。公司产品名目繁多，报告期内，为抗击疫情，响应各级政府号召，公司新增十数条生产线，创立多款消杀类产品。目前按产品功能分类，基本集中在洗涤护理、家居护理、个人护理及消毒杀菌四种类别，其中以洗涤护理类产品占据大多数。公司通过对外贸易、经销商模式、商超模式、电子商务和线下直接销售等模式开拓业务。同时公司凭借完善周到的售后服务提高客户满意度和认可度，在维护现有市场网络和稳定客户的同时，不断拓展新领域，开发新客户，确保公司收入稳定增长。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	5,322,549.17	9.76%	3,229,538.01	7.12%	64.81%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	8,000,309.17	14.67%	9,506,412.41	20.96%	-15.84%

存货	26,327,695.34	48.27%	18,284,166.66	40.32%	43.99%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	4,395,991.36	8.06%	4,398,179.56	9.70%	-0.05%
固定资产	5,289,734.33	9.70%	3,137,235.15	6.92%	68.61%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	179,725.83	0.33%	192,199.88	0.42%	-6.49%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	9,900,000.00	18.15%	9,900,000.00	21.83%	0.00%
长期借款	5,000,000.00	9.17%	0.00	0.00%	100.00%
应付票据	8,812,922.76	16.16%	6,230,208.17	13.74%	41.45%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末与上年期末相较，货币资金涨幅度达 64.81%，主要系货款加速收回、银行借款增加所致；
- 2、存货：本期期末与上年期末相较，存货涨幅为 43.99%，主要由于本年度收入增幅较大，随着收入规模的扩大，相应的存货储备也加大；
- 3、固定资产：本期期末与上年期末相较，固定资产涨幅度达 68.61%，主要系公司投入消杀类产品生产线，购入设备所致；
- 4、长期借款：由于新增生产线，固定资产投资加大，公司本期新增了长期借款 500 万元；
- 5、应付票据：由于 2020 年度收入规模增长，对应采购量增加，公司加大了票据使用导致应付票据余额较上年增加 41.45%。

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	40,204,582.76	-	21,625,653.83	-	85.91%
营业成本	27,434,319.08	68.24%	13,348,645.50	61.73%	105.52%
毛利率	31.76%	-	38.27%	-	-
销售费用	3,640,059.54	9.05%	5,607,062.07	25.93%	-35.08%
管理费用	4,747,359.75	11.81%	5,253,360.22	24.29%	-9.63%
研发费用	2,182,260.15	5.43%	1,067,393.52	4.94%	104.45%
财务费用	664,291.88	1.65%	534,063.48	2.47%	24.38%
信用减值损失	12,222.48	0.03%	-214,451.70	-0.99%	105.70%
资产减值损失	-245,061.32	-0.61%	0.00	0.00%	0%

其他收益	5,197.39	0.01%	0.00	0.00%	0%
投资收益	-2,188.20	-0.01%	-451,420.27	-2.09%	99.52%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
资产处置收益	0.00	0.00%	-4,139.22	-0.02%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
营业利润	1,159,926.33	2.89%	-4,921,237.80	-22.76%	123.57%
营业外收入	1,334,800.03	3.32%	1,683,846.40	7.79%	-20.73%
营业外支出	89,837.87	0.22%	33,129.00	0.15%	171.18%
净利润	2,440,540.34	6.07%	-3,308,241.98	-15.30%	173.77%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本年营业收入较上年增长 85.91%，主要系疫情期间公司投入消杀类防疫产品的生产，并新增了出口业务，导致营业收入大幅增加；
- 2、营业成本：本年营业成本较上年增长 105.52%，主要系营业收入的增长相应的营业成本也随之增长；
- 3、销售费用：本年与上年相比较，销售费用减少 35.08%，主要系公司优化经销模式，相继撤销各地办事处，节约销售开支所致；
- 4、研发费用：本年与上年相比较，研发费用增长 104.45%，主要系公司从 2019 年下半年开始逐渐加大了研发费用的投入，研发项目数量增加所致；
- 5、信用减值损失：信用减值损失较上年增长 105.70%，主要系应收账款回收情况好转，应收账款减少导致坏账计提减少；
- 6、投资收益：本年较上年上升 99.52%，主要系公司合营企业本年度亏损金额缩小导致公司投资损失减少；
- 7、资产处置收益：本年较上年增长 100%，主要系今年未产生资产处置收益，去年产生资产处置收益-4,139.22 元；
- 8、营业利润：本年较上年增长 123.57%，主要系收入增加导致营业利润增加；
- 9、营业外支出：本年较上年增长 171.18%，主要系子公司诉讼支出 49,538.00 元，较上年有所增长；
- 10、净利润：本年较上年增长 173.77%，主要系收入增加导致净利润增加；

(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	40,204,582.76	21,625,653.83	85.91%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	27,434,319.08	13,348,645.50	105.52%
其他业务成本	0	0	0.00%

按产品分类分析:

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
消毒杀菌类	25,036,252.65	17,014,361.05	32.04%	-	-	-
洗涤护理类	10,606,899.05	7,324,359.32	30.94%	-33.73%	-25.87%	-4.64%
家居护理类	2,286,385.17	1,557,256.94	31.88%	-13.89%	-4.99%	-6.68%
个人护理类	2,152,953.45	1,454,750.65	32.42%	-21.79%	-14.39%	-7.54%
其他	122,092.44	83,591.12	31.53%	-42.19%	-35.89%	-7.18%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

2020 年度因新冠疫情，公司增设消杀类产品生产线并新增出口业务，引起收入构成的波动。

(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	宁波韩睿进出口有限公司	17,720,756.80	44.07%	否
2	宁波亚虎进出口有限公司	6,507,987.61	16.18%	否
3	Heaimg Solutions	4,340,454.20	10.79%	否
4	TARGE LLC	3,357,122.24	8.35%	否
5	天猫商城	2,442,983.22	6.07%	否
合计		34,369,304.07	85.46%	-

(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	台州市友邦化学有限公司	6,090,373.30	25.38%	否
2	慈溪奇杰商贸有限公司	2,492,338.00	10.38%	否
3	杭州妙洁日化科技有限公司	2,352,758.13	9.80%	否
4	台州鸿禾塑业有限公司	2,276,469.04	9.49%	否
5	广州博企包装制品有限公司	1,980,068.00	8.25%	否
合计		15,192,006.47	63.30%	-

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	-1,233,816.63	-5,568,909.91	77.84%
投资活动产生的现金流量净额	-2,728,421.00	-477,587.43	-471.29%
筹资活动产生的现金流量净额	4,801,462.57	6,054,172.57	-20.69%

现金流量分析:

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额相比上期有所增长，主要受益于本期收入增长，收回款项增加所致。
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额波动较大，系报告期内公司购建固定资产、无形资产和其他资产支付的现金大幅增长。
- 3、报告期内，公司筹资活动现金流量主要为关联方财务资助以及收到和偿还银行借款，波动比例不大。

(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
杭州神鲜网络科技有限公司	控股子公司	日用品销售	1,611,852.80	1,582,527.90	549,306.51	-246,907.84
台州神英进出口有限公司	控股子公司	进出口业务	3,082,173.35	-194,689.21	1,042,458.31	-194,689.21
台州神鸟日用品有限公司	控股子公司	日用品销售	200.00	-700.00	0	-700

主要控股参股公司情况说明

(1) 杭州神鲜网络科技有限公司，是由浙江神英科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 3 月 27 日与路丽共同出资成立，注册地为浙江省杭州市萧山区经济技术开发区明星路 371 号 E 幢 509 室，注册资本为 319 万元整，其中公司认缴出资人民币 191.40 万元，占注册资本的 60%；路丽认缴出资人民币 127.60 万元，占注册资本的 40%。

(2) 台州神英进出口有限公司，是由浙江神英科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 6 月 30 日成立的全资公司，注册地为浙江省台州市路桥区路桥街道泰隆街 508 号，注册资本为 168 万元整，公司认缴人民币 168 万元整，占注册资本的 100%。

(3) 台州神鸟日用品有限公司，是由是由浙江神英科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 11 月 18 日与深圳市西邮机科技有限公司共同出资成立，注册地为浙江省台州市路桥区路桥街道泰隆街 508 号，注册资本为 568 万元整，其中公司认缴出资人民币 289.68 万元，占注册资本的 51%；深圳市西邮机科技有限公司认缴出资人民币 278.32 万元，占注册资本的 49%。

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

报告期内，公司新增出口业务和消毒杀菌类产品，丰富了公司的销售模式，较大提升了公司的营业收入；报告期内，公司各项财务指标健康、良好，经营稳健。公司目前不存在影响持续经营能力的重大不利风险。公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 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	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	☐ 是 ☒ 否	
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事项	☐ 是 ☒ 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	250,000.00	50,097.10
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		
4. 其他	13,080,000.00	8,461,822.00

(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	2018年8月1日		挂牌	避免同业竞争承诺	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，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
其他股东	2018年8月1日		挂牌	避免同业竞争承诺	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	正在履行中

					活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	
董监高	2018 年 8 月 1 日		挂牌	避免同业竞争承诺	将不在中国境内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，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
董监高	2018 年 1 月 1 日		挂牌	规范关联交易承诺	1)本人及与本人关系密切的家庭成员；2)本人直接或间接控制的其他企业；3)本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4)与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制	正在履行中

					的,或担任董事、高级管理人员的其他企业;上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确认无法避免的关联交易,将依法签订协议,并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易实施细则》及其他相关法律法规的规定,履行相应的决策程序。	
实际控制人或控股股东	2018年1月1日		挂牌	不会发生关联方资金占用承诺	股份公司成立后,公司已建立起《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度,以杜绝股份公司关联方占款情况的发生。	正在履行中
公司	2018年1月1日		挂牌	不会发生关联方资金占用承诺	股份公司成立后,公司已建立起《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度,以杜绝股份公司关联方占款情况的发生。	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、公司持股5%以上股东及董事、监事、高级管理人员联合出具了《避免同业竞争承诺函》承诺: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,或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权,或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺如下：1）本人及与本人关系密切的家庭成员；2）本人直接或间接控制的其他企业；3）本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4）与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确认无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易实施细则》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

3、公司及控股股东、实际控制人等承诺以后不会发生关联方资金占用的情况；股份公司成立后，公司已建立起《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度，以杜绝股份公司关联方占款情况的发生。报告期内均严格履行上述承诺。

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	4,691,069	27.12%		4,691,069	27.12%
	其中：控股股东、实际控制人	2,653,724	15.34%		2,653,724	15.34%
	董事、监事、高管	3,226,786	18.65%		3,226,786	18.65%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	12,608,931	72.88%		12,608,931	72.88%
	其中：控股股东、实际控制人	7,961,175	46.02%		7,961,175	46.02%
	董事、监事、高管	9,680,363	55.96%		9,680,363	55.96%
	核心员工					
总股本		17,300,000	—	0	17,300,000	—
普通股股东人数		6				

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	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	应光辉	8,222,309	0	8,222,309	47.53%	6,166,732	2,055,577	0	0
2	周贤香	2,392,590	0	2,392,590	13.83%	1,794,443	598,147	0	0
3	应宗效	2,292,250	0	2,292,250	13.25%	1,719,188	573,062	0	0
4	台州市聚效电子科技合伙企业（有限合伙）	2,327,075	0	2,327,075	13.45%	1,551,384	775,691	0	0
5	台州市聚英投资合伙企业（有限合伙）	1,048,536	0	1,048,536	6.06%	699,024	349,512	0	0
6	台州市铭哲电子科技合伙企业（有限合伙）	1,017,240	0	1,017,240	5.88%	678,160	339,080	0	0
合计		17,300,000	0	17,300,000	100%	12,608,931	4,691,069	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 应光辉、周贤香为夫妻，应宗效为应光辉、周贤香儿子，应光辉为台州市聚效电子科技合伙企业（有限合伙）、台州市聚英投资合伙企业（有限合伙）、台州市铭哲电子科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

应光辉，男，1971年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，初中学历。1989年10月至1992年9月，于浙江黄岩红旗机械模具厂，学习机械模具制造；1992年10月至1992年12月，自由职业；1993年1月至1998年12月，任浙江黄岩电塑模具厂高级机械工程师；1999年1月至1999年9月，自由职业；1999年10月至2004年12月，任台州市路桥光辉

百货有限公司总经理；2004年4月至2018年6月任有限公司执行董事；股份有限公司成立后，任董事长，任期三年。
报告期内控股股东无变化。

（二） 实际控制人情况

应光辉，男，1971年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，初中学历。1989年10月至1992年9月，于浙江黄岩红旗机械模具厂，学习机械模具制造；1992年10月至1992年12月，自由职业；1993年1月至1998年12月，任浙江黄岩电塑模具厂高级机械工程师；1999年1月至1999年9月，自由职业；1999年10月至2004年12月，任台州市路桥光辉百货有限公司总经理；2004年4月至2018年6月任有限公司执行董事；股份有限公司成立后，任董事长，任期三年。

周贤香，女，1973年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，初中学历。1989年1月至1999年5月，经营服装厂；1999年6月至2004年1月，经营日用百货批发商行；2004年2月至2004年3月，自由职业；2004年4月至2018年6月，任有限公司总经理；股份有限公司成立后，任总经理、董事，任期三年。
报告期内实际控制人无变化。

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	贷款提	贷款提供	贷款规模	存续期间	利息
----	----	-----	------	------	------	----

	方式	供方	方类型		起始日期	终止日期	率
1	抵押贷款	浙江台州路桥农村商业银行	银行	9,900,000.00	2020年5月14日	2021年5月13日	5.30%
2	抵押贷款	浙江台州路桥农村商业银行	银行	5,000,000.00	2020年7月7日	2023年7月5日	5.04%
合计	-	-	-	14,900,000.00	-	-	-

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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
应光辉	董事长	男	1971年5月	2018年6月1日	2021年6月1日
周贤香	董事、总经理	女	1973年1月	2018年6月1日	2021年6月1日
周仙鉴	董事	男	1975年12月	2018年6月1日	2021年6月1日
应宗效	董事	男	1996年1月	2018年6月1日	2021年6月1日
梁洪超	董事	男	1962年2月	2018年6月1日	2021年6月1日
郑丹	监事	女	1985年8月	2018年6月1日	2021年6月1日
唐波云	监事	女	1977年9月	2018年6月1日	2021年6月1日
陈泓凯	监事	男	1994年10月	2018年6月1日	2021年6月1日
杨广昭	财务总监	男	1963年1月	2018年6月1日	2021年6月1日
林耀宗	董事会秘书	男	1986年11月	2018年6月1日	2021年6月1日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

应光辉、周贤香为夫妻，应宗效为应光辉、周贤香儿子，周贤香、周仙鉴为姐弟。除此以外，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
应光辉	董事长	8,222,309	0	8,222,309	47.53%	0	0
周贤香	董事、总经理	2,392,590	0	2,392,590	13.83%	0	0
周仙鉴	董事	0	0	0	0%	0	0
应宗效	董事	2,292,250	0	2,292,250	13.25%	0	0
梁洪超	董事	0	0	0	0%	0	0
郑丹	监事	0	0	0	0%	0	0
唐波云	监事	0	0	0	0%	0	0
陈泓凯	监事	0	0	0	0%	0	0
杨广昭	财务总监	0	0	0	0%	0	0
林耀宗	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	12,907,149	-	12,907,149	74.61%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	7	0	4	3
财务人员	6	0	0	6
生产人员	30	9	0	39
销售人员	45	0	31	14
技术人员	7	2	0	9
采购人员	7	0	6	1
员工总计	102	11	41	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	4
专科	28	13
专科以下	68	55
员工总计	102	72

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的“三会一层”公司治理结构。按照相关规范性文件的要求并结合公司实际情况，修订完善了《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》、《关联交易实施细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》等与公司治理机制相关的规章制度。

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

公司董事会对本公司治理机制执行情况进行评估后认为，公司现有治理机制能够为所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利；公司已经建立健全了投资者关系管理、纠纷解决机制，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，上述机制和制度得到了有效执行。此外，公司将根据外部监管政策变化的要求，以及内部管理精细化的需要，适时对上述公司治理机制进行修订和完善，以更好地保障股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立后，公司能够按照《公司章程》及相关内部管理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司的股东、董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责，切实履行义务，严格执行“三会”决议，公司的职工代表监事能够切实代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的合法权益。

4、 公司章程的修改情况

2020年3月01日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于补充确认变更公司经营范围及修订〈公司章程〉》。

2020年4月08日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过《关于拟变更经营范围并修订〈公司章程〉》。

2020年8月06日，公司召开2020年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》。

2020年12月10日，公司召开2020年第四次临时股东大会，审议通过《关于增加公司经营范围及修订〈公司章程〉的议案》。

（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	9	一、2020年2月13日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过《关于补充确认变更公司经营范围及修订〈公司章程〉》、《关于提请召开2020年第一次临时股东大会通知》议案； 二、2020年3月23日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于拟变更经营范围并修订〈公司章程〉》、《关于修订〈公司章程〉》、《关于〈股东大会议事规则〉》、《关于〈董事会议事规则〉》、《关于续聘会计师事务所》、《关于提请召开2020年第二次临时股东大会》、《关于控股子公司变更法人代表、经理》议案； 三、2020年4月29日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过《2019年年度报告及摘要》、《关于2019年度董事会工作报告》、《关于2019年年度总经理工作报告》、《关于2019年度利润分配方案》、《关于2019年度财务决算报告》、《2020年度财务预算》、《预计2020年日常性关联交易》、《未弥补亏损达实收股本总额三分之一》、《关于增加公司经营范围及修订〈公司章程〉》、《关于提请召开公司2019年年度股东大会》议案； 四、2020年5月15日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于信息披露事务管理制度》议案； 五、2020年6月30日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于公

		司投资设立全资子公司》议案； 六、2020年7月21日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《拟修订<公司章程>》议案； 七、2020年8月24日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《2020年半年度报告》议案； 八、2020年11月18日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于公司对外投资设立控股子公司》议案； 九、2020年11月25日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于增加公司经营范围及修订<公司章程>》议案；
监事会	3	一、2020年3月23日，公司召开第一届监事会第四次会议，审议通过《关于<监事会议事规则>》的议案； 二、2020年4月29日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过《关于2019年年度报告及摘要的议案》、《关于<2019年度监事会工作报告>的议案》、《关于2019年度利润分配方案》、《关于2019年度财务决算报告》、《关于2020年度财务预算报告》的议案； 三、2020年8月24日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过《2020年半年度报告》的议案；
股东大会	5	一、2020年3月1日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于补充确认变更公司经营范围及修订<公司章程>》的议案； 二、2020年4月8日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过《关于拟变更经营范围并修订<公司章程>》、《关于修订<公司章程>》、《关于<股东大会议事规则>》、《关于<董事会议事规则>》、《关于<监事会议事规则>》、《关于续聘会计师事务所》的议案； 三、2020年5月29日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过《<2019年年度报告及摘要>》、《关于<2019年度董事会工作报告>》、《关于<2019年度监事会工作报告>》、《关于<2019年度财务决算报告>》、《关于<2020年度财务

		预算报告》、《关于〈2019 年度利润分配方案〉》、《预计 2020 年日常性关联交易》、《未弥补亏损达实收股本总额三分之一》的议案； 四、2020 年 8 月 6 日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉》的议案； 五、2020 年 12 月 10 日，公司召开 2020 年第四次临时股东大会，审议通过《关于增加公司经营范围及修订〈公司章程〉的议案》的议案；
--	--	---

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

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、表决和决议等符合法律、行政法规，并按照法律法规及公司章程、三会议事规则合法、规范履行权利义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，能够自主运作以及独立承担责任和风险。

（一）业务独立情况：公司业务独立。公司建立了完整的业务流程、拥有独立的生产经营场所以及独立的业务部门和渠道；业务上独立于控股股东及实际控制人，独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人。

（二）资产完整情况：公司资产完整。公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，将逐步完成其他相关资产的变更登记手续。

（三）机构独立情况：公司机构独立。公司依据业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构。公司各部门之间分工明确，协调合作；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较为完善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规范运作；公司具有独立的经营与办公场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

（四）人员独立情况：公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、

财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在股东单位兼职或领取薪酬，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务；财务人员专职在公司工作并在公司领取薪酬。

（五）财务独立情况：公司财务独立。公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立做出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情形。

（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按照现行法规、结合公司自身实际情况制定的，并得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。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。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家有关会计核算的法律法规的要求，根据公司具体情况制定公司会计核算管理制度，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司遵守国家法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，有序开展财务管理工作。

3、风险控制

报告期内，公司运营活动严格执行内部风险控制相关规定，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	亚会审字（2021）第 01160008 号				
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室				
审计报告日期	2021 年 3 月 26 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>孙克山</td><td>陈云飞</td></tr> <tr> <td>1 年</td><td>1 年</td></tr> </table>	孙克山	陈云飞	1 年	1 年
孙克山	陈云飞				
1 年	1 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	3 年				
会计师事务所审计报酬	13 万元				

审计报告

亚会审字（2021）第 01160008 号

浙江神英科技股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了浙江神英科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了神英科技公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

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

师职业道德守则，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（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

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

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

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙克山

中国注册会计师：陈云飞

中国·北京

二零二一年三月二十六日

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	注释 1	5,322,549.17	3,229,538.01
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	8,000,309.17	9,506,412.41
应收款项融资			
预付款项	注释 3	1,526,770.05	3,724,253.72
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 4	420,810.36	401,564.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	26,327,695.34	18,284,166.66
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 6	1,344,314.12	163,999.99
流动资产合计		42,942,448.21	35,309,934.95
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	注释 7	4,395,991.36	4,398,179.56
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	注释 8	5,289,734.33	3,137,235.15
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	179,725.83	192,199.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10	1,561,560.69	2,174,358.52
递延所得税资产	注释 11	174,006.82	138,354.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,601,019.03	10,040,328.07
资产总计		54,543,467.24	45,350,263.02
流动负债：			

短期借款	注释 12	9,900,000.00	9,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 13	8,812,922.76	6,230,208.17
应付账款	注释 14	5,135,376.65	6,204,690.71
预收款项	注释 15		1,650,287.95
合同负债	注释 16	3,724,053.76	
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 17	492,123.17	564,043.50
应交税费	注释 18	165,574.23	229,625.02
其他应付款	注释 19	7,051,041.44	8,749,572.78
其中：应付利息		15,239.07	17,424.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,281,092.01	33,528,428.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 20	5,000,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,000,000.00	
负债合计		40,281,092.01	33,528,428.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 21	17,300,000.00	17,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	注释 22	251,495.83	251,495.83
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	注释 23	-3,921,525.00	-6,461,435.24
归属于母公司所有者权益合计		13,629,970.83	11,090,060.59
少数股东权益		632,404.40	731,774.30
所有者权益合计		14,262,375.23	11,821,834.89
负债和所有者权益总计		54,543,467.24	45,350,263.02

法定代表人：周贤香 主管会计工作负责人：杨广昭 会计机构负责人：杨广昭

(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		5,283,306.42	3,200,521.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	8,092,388.77	9,498,567.12
应收款项融资			
预付款项		549,031.09	2,192,358.72
其他应收款	注释 2	302,329.36	306,564.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,070,240.80	18,144,053.80
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		1,115,805.02	163,999.99
流动资产合计		41,413,101.46	33,506,064.86
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	注释 3	6,309,991.36	6,312,179.56
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		5,199,518.60	3,021,479.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		179,725.83	192,199.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,450,449.49	1,996,580.72
递延所得税资产		170,838.53	137,001.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,310,523.81	11,659,441.48
资产总计		54,723,625.27	45,165,506.34
流动负债：			
短期借款		9,900,000.00	9,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,812,922.76	6,230,208.17
应付账款		5,135,376.65	6,204,690.71
预收款项			1,561,116.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		439,255.62	496,886.56
应交税费		164,913.06	226,632.92
其他应付款		7,784,538.94	8,639,572.78
其中：应付利息		15,239.07	17,424.00
应付股利			
合同负债		1,894,826.09	
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		34,131,833.12	33,259,107.19
非流动负债：			
长期借款		5,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,000,000.00	
负债合计		39,131,833.12	33,259,107.19
所有者权益：			
股本		17,300,000.00	17,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		251,495.83	251,495.83
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		-1,959,703.68	-5,645,096.68
所有者权益合计		15,591,792.15	11,906,399.15
负债和所有者权益合计		54,723,625.27	45,165,506.34

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		40,204,582.76	21,625,653.83
其中：营业收入	注释 24	40,204,582.76	21,625,653.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,814,826.78	25,876,880.44
其中：营业成本	注释 24	27,434,319.08	13,348,645.50
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 25	146,536.38	66,355.65
销售费用	注释 26	3,640,059.54	5,607,062.07
管理费用	注释 27	4,747,359.75	5,253,360.22
研发费用	注释 28	2,182,260.15	1,067,393.52
财务费用	注释 29	664,291.88	534,063.48
其中：利息费用		666,502.50	564,688.72
利息收入		52,378.24	48,795.13
加：其他收益	注释 30	5,197.39	
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 31	-2,188.20	-451,420.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,188.20	-451,420.27
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）	注释 32	12,222.48	-214,451.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 33	-245,061.32	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 34		-4,139.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,159,926.33	-4,921,237.80
加：营业外收入	注释 35	1,334,800.03	1,683,846.40
减：营业外支出	注释 36	89,837.87	33,129.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,404,888.49	-3,270,520.40
减：所得税费用	注释 37	-35,651.85	37,721.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,440,540.34	-3,308,241.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,440,540.34	-3,308,241.98

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）		-99,369.90	-544,225.70
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,539,910.24	-2,764,016.28
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		2,440,540.34	-3,308,241.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,539,910.24	-2,764,016.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-99,369.90	-544,225.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	-0.16

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.15	-0.16
------------------	--	------	-------

法定代表人：周贤香 主管会计工作负责人：杨广昭 会计机构负责人：杨广昭

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	注释 4	40,364,260.76	20,096,158.73
减：营业成本	注释 4	26,989,696.41	12,180,702.80
税金及附加		142,932.73	64,869.26
销售费用		3,391,159.60	4,572,796.59
管理费用		4,453,709.41	4,593,246.32
研发费用		2,182,260.15	1,067,393.52
财务费用		624,209.19	511,872.27
其中：利息费用		666,502.50	543,318.03
利息收入		52,167.13	48,368.65
加：其他收益		4,529.57	
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,188.20	-451,420.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,188.20	-451,420.27
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）		19,482.73	-209,038.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-245,061.32	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-4,139.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,357,056.05	-3,559,320.31
加：营业外收入		1,334,800.03	1,683,846.40
减：营业外支出		40,299.87	33,129.00

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,651,556.21	-1,908,602.91
减：所得税费用		-33,836.79	39,074.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,685,393.00	-1,947,677.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,685,393.00	-1,947,677.72
（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		3,685,393.00	-1,947,677.72
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		51,214,001.90	24,829,779.65
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		998,577.79	266,757.64
收到其他与经营活动有关的现金	注释 38	2,368,484.95	3,736,560.02
经营活动现金流入小计		54,581,064.64	28,833,097.31
购买商品、接受劳务支付的现金		40,871,911.37	20,252,974.30
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		7,768,590.92	6,796,576.04
支付的各项税费		1,217,186.89	547,618.67
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39	5,957,192.09	6,804,838.21
经营活动现金流出小计		55,814,881.27	34,402,007.22
经营活动产生的现金流量净额		-1,233,816.63	-5,568,909.91
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		-	26,548.67
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		-	26,548.67

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,728,421.00	504,136.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,728,421.00	504,136.10
投资活动产生的现金流量净额		-2,728,421.00	-477,587.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,276,000.00
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		24,800,000.00	9,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 37	8,045,150.00	10,747,221.43
筹资活动现金流入小计		32,845,150.00	21,923,221.43
偿还债务支付的现金		19,800,000.00	8,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		668,687.43	561,269.69
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	注释 37	7,575,000.00	7,107,779.17
筹资活动现金流出小计		28,043,687.43	15,869,048.86
筹资活动产生的现金流量净额		4,801,462.57	6,054,172.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-36,146.90	
五、现金及现金等价物净增加额		803,078.04	7,675.23
加：期初现金及现金等价物余额		111,167.93	103,492.70
六、期末现金及现金等价物余额		914,245.97	111,167.93

法定代表人：周贤香

主管会计工作负责人：杨广昭

会计机构负责人：杨广昭

(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		53,125,675.16	23,021,093.81
收到的税费返还		998,577.79	266,757.64
收到其他与经营活动有关的现金		3,273,468.48	3,726,133.54
经营活动现金流入小计		57,397,721.43	27,013,984.99
购买商品、接受劳务支付的现金		44,244,683.60	17,217,418.21

支付给职工以及为职工支付的现金		7,469,272.84	5,808,244.10
支付的各项税费		1,187,546.18	546,452.87
支付其他与经营活动有关的现金		5,886,408.15	5,997,557.33
经营活动现金流出小计		58,787,910.77	29,569,672.51
经营活动产生的现金流量净额		-1,390,189.34	-2,555,687.52
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			26,548.67
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			26,548.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,728,421.00	377,746.12
投资支付的现金			1,914,000.00
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		2,728,421.00	2,291,746.12
投资活动产生的现金流量净额		-2,728,421.00	-2,265,197.45
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		24,800,000.00	9,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,045,150.00	10,747,221.43
筹资活动现金流入小计		32,845,150.00	20,647,221.43
偿还债务支付的现金		19,800,000.00	8,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		668,687.43	539,899.00
支付其他与筹资活动有关的现金		7,465,000.00	7,107,779.17
筹资活动现金流出小计		27,933,687.43	15,847,678.17
筹资活动产生的现金流量净额		4,911,462.57	4,799,543.26
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		792,852.23	-21,341.71
加：期初现金及现金等价物余额		82,150.99	103,492.70
六、期末现金及现金等价物余额		875,003.22	82,150.99

(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	17,300,000.00				251,495.83						-6,461,435.24	731,774.30	11,821,834.89
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	17,300,000.00				251,495.83						-6,461,435.24	731,774.30	11,821,834.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,539,910.24	-99,369.90	2,440,540.34
（一）综合收益总额											2,539,910.24	-99,369.90	2,440,540.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	17,300,000.00				251,495.83						-3,921,525.00	632,404.40	14,262,375.23

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	17,300,000.00				251,495.83						-3,697,418.96		13,854,076.87
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	17,300,000.00				251,495.83						-3,697,418.96		13,854,076.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,764,016.28	731,774.30	-2,032,241.98
（一）综合收益总额											-2,764,016.28	-544,225.70	-3,308,241.98
（二）所有者投入和减少资本												1,276,000.00	1,276,000.00
1．股东投入的普通股												1,276,000.00	1,276,000.00
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													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	17,300,000.00				251,495.83						-6,461,435.24	731,774.30	11,821,834.89

法定代表人：周贤香

主管会计工作负责人：杨广昭

会计机构负责人：杨广昭

(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	17,300,000.00				251,495.83						-5,645,096.68	11,906,399.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,300,000.00				251,495.83						-5,645,096.68	11,906,399.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,685,393.00	3,685,393.00
（一）综合收益总额											3,685,393.00	3,685,393.00
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,300,000.00				251,495.83						-1,959,703.68	15,591,792.15

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	17,300,000.00				251,495.83						-3,697,418.96	13,854,076.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,300,000.00				251,495.83						-3,697,418.96	13,854,076.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,947,677.72	-1,947,677.72
（一）综合收益总额											-1,947,677.72	-1,947,677.72
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,300,000.00				251,495.83						-5,645,096.68	11,906,399.15

三、 财务报表附注

浙江神英科技股份有限公司

2020 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

浙江神英科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为浙江神英科技有限公司，曾用名为浙江神英商贸有限公司、台州市神英商贸有限公司，于 2004 年 4 月 29 日经台州市市场监督管理局批准成立。

统一社会信用代码：91331004762501290B

法定代表人：周贤香

注册资本：1,730.00 万元

注册地址：浙江省台州市路桥区路桥街道泰隆街 508 号

营业期限：2004-04-29 至 长期

(二) 历史沿革

(1) 本公司（原名浙江神英商贸有限公司、台州市神英商贸有限公司）于 2004 年 4 月 29 日由周贤香、应光辉出资设立，注册资本 88.00 万元，出资方式为货币出资，占注册资本的 100.00%。设立时股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
周贤香	50.00	货币	56.82
应光辉	38.00	货币	43.18
合 计	88.00	—	100.00

(2) 2011 年 8 月 9 日，经股东会决议，股东一致同意通过，新增公司注册资本 420 万元，注册资本由 88 万元变更至 508.00 万元。其中：周贤香认缴出资 288.6364 万元占注册资本的 56.8181%，应光辉出资 219.3636 万元占注册资本的 43.1818%。上述出资于 2011 年 8 月 9 日经台州鼎力联合会计师事务所台鼎验[2011]460 号验资报告验证。本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
周贤香	288.6364	货币	56.8182
应光辉	219.3636	货币	43.1818
合 计	508.00	—	100.00

(3) 2011 年 8 月 31 日，公司经过股东会决议变更公司名称为浙江神英商贸有限公司。

(4) 2014 年 4 月 15 日，公司经过股东会决议，股东一致同意通过，公司的营业期限变更至三十年。

(5) 2016 年 1 月 6 日，公司经过股东会决议变更公司名称为浙江神英科技有限公司，同时变更经营住所及经营范围。住所变更为台州市路桥区路南街道泰隆街 508 号。经营范围变更为：洗涤用品 研发、制造项目筹建；化工产品技术开发；塑料制品、健身器材制造、销售；家用电器、日用品 批发、零售；营养健康咨询服务；从事货物、技术进出口业务。

(6) 2016 年 4 月 6 日，公司召开股东大会，一致同意周贤香将其占有公司 9.8182% 的股权转让给应光辉，将其占有公司 15% 的股权转让给台州市聚效电子科技合伙企业(有限合伙)，转让后应光辉拥有公司 53% 的股份，台州市聚效电子科技合伙企业（有限合伙）拥有公司 15% 的股份，本次转让后股权结构如下：：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
应光辉	269.24	货币	53.00
周贤香	162.56	货币	32.00
台州市聚效电子科技合伙企业（有限合伙）	76.20	货币	15.00
合 计	508.00	—	100.00

(7) 2016 年 6 月 7 日，经股东会决议，股东一致同意通过，新增公司注册资本 33.31 万元，由台州市铭哲电子科技合伙企业（有限合伙）认缴出资，注册资本由 508 万元变更至 541.31 万元。上述出资于 2018 年 4 月 28 日经台州鼎力联合会计师事务所台鼎专审[2018]003 号专项报告验证。本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
应光辉	269.24	货币	49.74
周贤香	162.56	货币	30.03
台州市聚效电子科技合伙企业（有限合伙）	76.20	货币	14.08
台州市铭哲电子科技合伙企业（有限合伙）	33.31	货币	6.15
合 计	541.31	—	100.00

(8) 2016 年 8 月 18 日，经股东会决议，股东一致同意通过，新增公司注册资本 25.18 万元，由台州市聚英投资合伙企业（有限合伙）认缴出资，注册资本由 541.31 万元变更至 566.49 万元。上述出资于 2018 年 4 月 28 日经台州鼎力联合会计师事务所台鼎专审[2018]006 号专项报告验证。本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
应光辉	269.24	货币	47.53
周贤香	162.56	货币	28.70
台州市聚效电子科技合伙企业（有限合伙）	76.20	货币	13.45
台州市铭哲电子科技合伙企业（有限合伙）	33.31	货币	5.88
台州市聚英投资合伙企业（有限合伙）	25.18	货币	4.44
合 计	566.49	—	100.00

(9) 2017 年 2 月 23 日，经股东会决议变更公司经营范围。经营范围变更为：化工产品技术开发；塑料制品、健身器材制造、销售；家用电器、日用品批发、零售；营养健康咨询

服务；从事货物、技术进出口业务，洗涤用品研发、制造（仅限分支机构经营）。

（10）2017年9月15日，公司召开股东大会，一致同意周贤香将其占有公司13.25%的股权转让给应宗效，将其占有公司1.616%的股权转让给台州市聚英投资合伙企业（有限合伙），转让后应宗效拥有公司13.25%的股份，台州市聚英投资合伙企业（有限合伙）拥有公司6.0609%的股份，本次转让后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
应光辉	269.24	货币	47.53
周贤香	78.3455	货币	13.83
台州市聚效电子科技合伙企业（有限合伙）	76.20	货币	13.45
应宗效	75.0600	货币	13.25
台州市铭哲电子科技合伙企业（有限合伙）	33.31	货币	5.88
台州市聚英投资合伙企业（有限合伙）	34.3345	货币	6.06
合 计	566.49	—	100.00

（11）2017年10月9日，经股东会决议，股东一致同意通过，新增公司注册资本1,163.51万元，注册资本由566.49万元变更至1,730万元。其中：周贤香认缴出资239.259万元占新增注册资本的13.83%，应光辉出资822.2309万元占注册资本的47.5278%，台州市聚效电子科技合伙企业（有限合伙）出资232.7075万元占注册资本的13.4513%，台州市铭哲电子科技合伙企业（有限合伙）出资101.724万元占注册资本的5.88%，台州市聚英投资合伙企业（有限合伙）出资104.8536万元占注册资本的6.0609%，应宗效出资229.225万元占注册资本的13.25%。上述出资于2018年4月28日经台州鼎力联合会计师事务所台鼎专审[2018]007号专项报告验证。本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
应光辉	822.2309	货币	47.53
周贤香	239.2590	货币	13.83
台州市聚效电子科技合伙企业（有限合伙）	232.7075	货币	13.45
应宗效	229.2250	货币	13.25
台州市铭哲电子科技合伙企业（有限合伙）	101.7240	货币	5.88
台州市聚英投资合伙企业（有限合伙）	104.8536	货币	6.06
合 计	1,730.00	—	100.00

（12）公司召开股东会一致通过整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，公司整体变更为浙江神英科技股份有限公司，注册资本为人民币1,730万元人民币，各发起人以其拥有的截至2017年12月31日止的净资产折股投入。截止2017年12月31日，公司经审计后净资产共17,551,495.83元，共折合为17,300,000.00股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2018年6月20日经亚太会计师事务所（特殊普通合伙）以亚会B验字（2018）0083号审计报告验证。本公司于2018年6月28日办理了工商登记手续，并领取了91331004762501290B号企业法人营业执照。

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司的主要经营活动：生物化工产品技术研发；生物基材料技术研发；智能

机器人的研发；塑料制品制造；体育用品制造；塑料制品销售；日用杂品制造；家用电器销售；医用口罩批发；医用口罩零售；日用口罩（非医用）销售；体育用品及器材批发；智能机器人销售；日用杂品销售；劳动保护用品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；产业用纺织制成品生产；产业用纺织制成品销售；日用化学产品制造；日用化学产品制造（不含危险化学品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：食品用洗涤剂生产；消毒器械生产；化妆品生产；消毒剂生产（不含危险化学品）；用于传染病防治的消毒产品生产；互联网信息服务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；技术进出口；货物进出口（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，具体经营项目以审批结果为准）。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 3 月 26 日批准报出。

二、 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。

三、 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

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 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

(1) 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、债权投资、……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：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。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。

(七) 应收票据

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	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，承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

(八) 应收账款

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	或所有关联方客户 或纳入合并范围的关联方组合
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的备用金、保证金及押金
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

3. 虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 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、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

成本法核算的长期股权投资

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

权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

收购少数股权

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

处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合

收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

(十一) 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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
工器具及家具	年限平均法	5	5	19.00

(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。

(十二) 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。

(十三) 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的各部分分别完工，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。

根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 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。

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
软件	10 年	预计使用期限
知识产权	10 年	预计使用期限

(2) 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。

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。

(十五) 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。

(十六) 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
陈列费	6	--
装修费	5	--
租赁费	3	

(十七) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(十八) 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. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；

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。

(十九) 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) 收入

2020 年 1 月 1 日前：

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

错误!未找到引用源。已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；**错误!未找到引用源。**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。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

错误!未找到引用源。与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

错误!未找到引用源。销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，**错误!未找到引用源。**不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

2020 年 1 月 1 日后：

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 执行新收入准则的影响

公司拟自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号收入》(以下简称“新收入准则”)，执行新收入准则收入确认具体原则如下：

实际操作中，公司与客户签订销售合同，将商品送达客户指定位置并经客户验收确认、且满足其他合同要求条款后，确认收入。

(二十一) 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

采用净额法核算的政府补助类别

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。

(二十二) 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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十三) 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【用其他合理方法的，请说明】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三 / (十) 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。

(二十四) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司的无影响。

(2) 其他会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 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	境内销售	13%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育附加税	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加税	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 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

(二) 税收优惠政策及依据

2019 年本公司通过评审被认定为国家高新技术企业，并由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发了《高新技术企业证书》，证书编号：GR201933000285,享受所得税优惠税率减免，减按 15%税率征收企业所得税，减免税所属年度为 2019、2020 及 2021 年度。

五、 财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	24,128.03	365.22
银行存款	840,117.94	44,595.93
其他货币资金	4,458,303.20	3,184,576.86
合计	5,322,549.17	3,229,538.01
其中：存放在境外的款项总额	--	--

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	4,408,303.20	3,118,370.08
合计	4,408,303.20	3,118,370.08

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内	5,592,225.65	6,136,086.35

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日余额
1—2 年	1,704,198.81	2,758,268.76
2—3 年	1,211,475.81	1,493,360.63
3—4 年	369,470.47	--
4—5 年	--	--
5 年以上	--	--
小计	8,877,370.74	10,387,715.74
减：坏账准备	877,061.57	881,303.33
合计	8,000,309.17	9,506,412.41

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				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	8,877,370.74	100.00	877,061.57	9.88	8,000,309.17
其中：按账龄组合计提坏 账准备的应收账款	8,877,370.74	100.00	877,061.57	9.88	8,000,309.17
关联方组合	--	--	--	--	--
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	8,877,370.74	100.00	877,061.57	9.88	8,000,309.17

续：

类别	2019 年 12 月 31 日余额				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	10,387,715.74	100.00	881,303.33	8.48	9,506,412.41
其中：按账龄组合计提坏 账准备的应收账款	10,387,715.74	100.00	881,303.33	8.48	9,506,412.41
关联方组合	--	--	--	--	--
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	10,387,715.74	100.00	881,303.33	8.48	9,506,412.41

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,592,225.65	279,611.29	5.00
1—2 年	1,704,198.81	170,419.88	10.00

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	1,211,475.81	242,295.16	20.00
3—4 年	369,470.47	184,735.24	50.00
合计	8,877,370.74	877,061.57	—

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,136,086.35	306,804.32	5.00
1—2 年	2,758,268.76	275,826.88	10.00
2—3 年	1,493,360.63	298,672.13	20.00
合计	10,387,715.74	881,303.33	—

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日余额
		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	--	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	881,303.33	--	4,241.76	--	--	877,061.57
其中: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	881,303.33	--	4,241.76	--	--	877,061.57
无风险组合	--	--	--	--	--	--
合计	881,303.33	--	4,241.76	--	--	877,061.57

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
济南礼想邦商贸有限公司	1,095,324.00	13.69	54,766.20
台州瑞人堂药业有限公司	844,146.20	10.55	42,207.31
上海景滨市场营销策划有限公司	758,149.00	9.48	37,907.45
杭州伊曼朵化妆品有限公司	380,068.00	4.75	38,006.80
耀达集团有限公司	337,806.01	4.22	16,890.30
合计	3,415,493.21	42.69	189,778.06

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	498,028.21	32.62	3,419,281.46	91.81
1 至 2 年	1,028,741.84	67.38	304,972.26	8.19
合计	1,526,770.05	100.00	3,724,253.72	100.00

2. 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	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
广州峻美生物科技有限公司	977,738.96	64.04	--
台州骏保捷汽车销售服务有限公司	100,000.00	6.55	--
台州市黄岩龙辰包装有限公司	79,000.00	5.17	--
台州市椒江福达塑胶五金厂	70,189.36	4.60	--
余姚松茂塑业有限公司	49,433.63	3.24	--
合计	1,276,361.95	83.60	--

注释4. 其他应收款

项目	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	420,810.36	401,564.16
合计	420,810.36	401,564.16

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) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	329,220.27	218,947.33
1—2 年	118,000.00	175,071.33
2—3 年	1,063.87	45,000.00
3—4 年	2,000.00	--
4—5 年	--	--
5 年以上	--	--
小计	450,284.14	439,018.66
减：坏账准备	29,473.78	37,454.50
合计	420,810.36	401,564.16

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	--	92,193.33
保证金及押金	387,240.27	321,200.00
备用金、代垫款	63,043.87	25,625.33
合计	450,284.14	439,018.66

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	--	37,454.50	--	37,454.50
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	--	7,980.72	--	7,980.72
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020 年 12 月 31 日余额	--	29,473.78	--	29,473.78

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	329,220.27	16,461.01	5.00
1—2 年	118,000.00	11,800.00	10.00
2—3 年	1,063.87	212.77	20.00
3—4 年	2,000.00	1,000.00	50.00
合计	450,284.14	29,473.78	—

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	218,947.33	10,947.37	5.00
1—2 年	175,071.33	17,507.13	10.00
2—3 年	45,000.00	9,000.00	20.00
合计	439,018.66	37,454.50	—

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	--	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	37,454.50	--	7,980.72	--	--	29,473.78
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	37,454.50	--	7,980.72	--	--	29,473.78

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
无风险组合	--	--	--	--	--	--
合计	37,454.50	--	7,980.72	--	--	29,473.78

6. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期 末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
支付宝押金	押金	144,070.00	1 年以内	32.00	7,203.50
浙江集远网络科技有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	22.21	10,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	93,670.27	1 年以内	20.80	4,683.51
天猫超市保证金	保证金	20,000.00	1 年以内	4.44	1,000.00
		5,000.00	1-2 年	1.11	500.00
陈美珠	备用金	15,000.00	1 年以内	3.33	750.00
合计	—	377,740.27	—	83.89	24,137.01

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	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	5,355,095.94	--	5,355,095.94	5,571,763.74	--	5,571,763.74
库存商品	19,053,808.46	245,061.32	18,808,747.14	12,712,402.92	--	12,712,402.92
发出商品	2,163,852.26	--	2,163,852.26	--	--	--
合计	26,572,756.66	245,061.32	26,327,695.34	18,284,166.66	--	18,284,166.66

注释6. 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	1,005.57	--
待认证进项税	502,470.06	163,998.12
预缴所得税	--	1.87
预付租金	840,838.49	--
合计	1,344,314.12	163,999.99

注释7. 长期股权投资

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
浙江太豪五金机械有限公司	4,395,991.36	4,398,179.56
合计	4,395,991.36	4,398,179.56

1. 对合营企业投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额	本期计提 减值准备	减值准备 本年年末 余额
-------	-----------------------	------	------	-----------------------	--------------	--------------------

被投资单位	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额	本期计提减值准备	减值准备本年年末余额
浙江太豪五金机械有限公司	4,398,179.56	--	-2,188.20	4,395,991.36	--	--
合 计	4,398,179.56	--	-2,188.20	4,395,991.36	--	--

注释8. 固定资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	5,289,734.33	3,137,235.15
固定资产清理	--	--
合 计	5,289,734.33	3,137,235.15

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	工器具及家具	合计
一. 账面原值	--	--	--	--	--
1. 2019年12月31日	2,847,727.99	645,794.06	461,604.04	716,796.3	4,671,922.39
2. 本期增加金额	2,731,572.54	3,610.62	14,870.27	45,781.41	2,795,834.84
购置	2,731,572.54	3,610.62	14,870.27	45,781.41	2,795,834.84
3. 本期减少金额	--	126,231.63	50,619.15	37,364.96	214,215.74
处置或报废	--	126,231.63	50,619.15	37,364.96	214,215.74
4. 2020年12月31日	5,579,300.53	523,173.05	425,855.16	725,212.75	7,253,541.49
二. 累计折旧	--	--	--	--	--
1. 2019年12月31日	523,656.73	437,061.21	278,138.87	295,830.43	1,534,687.24
2. 本期增加金额	382,112.11	91,372.42	45,951.65	110,422.62	629,858.80
本期计提	382,112.11	91,372.42	45,951.65	110,422.62	629,858.80
3. 本期减少金额	--	119,920.05	47,335.79	33,483.04	200,738.88
处置或报废	--	119,920.05	47,335.79	33,483.04	200,738.88
4. 2020年12月31日	905,768.84	408,513.58	276,754.73	372,770.01	1,963,807.16
三. 减值准备	--	--	--	--	--
1. 2019年12月31日	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--
4. 2020年12月31日	--	--	--	--	--
四. 账面价值	--	--	--	--	--

项目	机器设备	运输工具	电子设备	工器具及家具	合计
1. 2020年12月31日	4,673,531.69	114,659.47	149,100.43	352,442.74	5,289,734.33
2. 2019年12月31日	2,324,071.26	208,732.85	183,465.17	420,965.87	3,137,235.15

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一. 账面原值	--	--	--
1. 2019年12月31日	92,191.81	151,528.30	243,720.11
2. 本期增加金额	--	12,635.00	12,635.00
购置	--	12,635.00	12,635.00
3. 本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
4. 2020年12月31日	92,191.81	164,163.30	256,355.11
二. 累计摊销	--	--	--
1. 2019年12月31日	28,216.92	23,303.31	51,520.23
2. 本期增加金额	9,219.18	15,889.87	25,109.05
本期计提	9,219.18	15,889.87	25,109.05
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2020年12月31日	37,436.10	39,193.18	76,629.28
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	54,755.71	124,970.12	179,725.83
2. 2019年12月31日	63,974.89	128,224.99	192,199.88

注释10. 长期待摊费用

项目	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
陈列费	554,722.14		213,705.03	--	341,017.11
装修费	743,659.74	270,546.73	267,069.70	--	747,136.77
房租	692,224.00	--	346,112.00	--	346,112.00
ZtouchS 触享官网系统服务	5,974.84	--	3,651.29	--	2,323.55
品牌使用费	177,777.80	--	66,666.60	--	111,111.20
排污权	--	14,338.00	477.93	--	13,860.07
合计	2,174,358.52	284,884.73	897,682.56	--	1,561,560.69

注释11. 递延所得税资产

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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	906,535.35	137,247.62	918,757.83	138,354.96
资产减值损失	245,061.32	36,759.20	--	--
合计	1,151,596.67	174,006.82	918,757.83	138,354.96

注释12. 短期借款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	9,900,000.00	9,900,000.00
合计	9,900,000.00	9,900,000.00

(1) 抵押借款明细

借款银行	2020 年 12 月 31 日	起始日	到期日	抵押物	抵押物权属人
浙江台州路桥农村商业银行	9,900,000.00	2020-5-14	2021-5-13	浙(2018)台州椒江不动产权第0005118 号	浙江太豪五金机械有限公司
合计	9,900,000.00	—	—	—	—

注释13. 应付票据

种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	8,812,922.76	6,230,208.17
合计	8,812,922.76	6,230,208.17

注释14. 应付账款

1. 按款项性质分类情况

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应付材料款	4,825,472.94	4,989,393.35
应付服务款	85,554.41	1,054,964.96
应付设备款	224,349.30	160,332.40
合计	5,135,376.65	6,204,690.71

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2020 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
台州市路桥和创包装有限公司	214,355.82	--
常州市泰瑞包装科技有限公司	16,500.00	--
合计	230,855.82	--

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应付账款

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应付账款期末余额的比例(%)
义乌市优达塑胶制品有限公司	603,789.84	11.76
台州市路桥百合包装彩印厂	546,999.83	10.65

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应付账款期末余额的比例(%)
杭州妙洁日化科技有限公司	357,867.36	6.97
宁波舜正物资有限公司	331,759.50	6.46
台州市友邦化学有限公司	329,978.10	6.42
合计	2,170,394.63	42.26

注释15. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
预收货款	--	1,650,287.95
合计	--	1,650,287.95

注释16. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
预收货款	3,724,053.76	--
合计	3,724,053.76	--

2. 按欠款方归集的期末余额前五名合同负债

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预收账款期末余额的比例(%)
ALIQANTUM INTERNATIONAL	1,124,267.76	30.19
TARGE LLC	836,104.52	22.45
FINE LINE SETTINGS INC.USA	704,845.91	18.93
Heaiing Solutions	403,132.84	10.82
台州市恒泽日用品有限公司	352,335.13	9.46
合计	3,420,686.16	91.85

注释17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	538,396.59	7,672,104.40	7,718,377.82	492,123.17
离职后福利-设定提存计划	25,646.91	24,566.19	50,213.10	--
合计	564,043.50	7,696,670.59	7,768,590.92	492,123.17

2. 短期薪酬列示

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	524,323.84	7,534,204.30	7,580,366.97	478,161.17
职工福利费	--	1,088.93	1,088.93	--
社会保险费	14,072.75	132,191.17	132,301.92	13,962.00
其中：基本医疗保险费	12,533.29	131,483.23	130,054.52	13,962.00

补充医疗保险	38.28	317.41	355.69	--
工伤保险费	537.80	390.53	928.33	--
生育保险费	963.38	--	963.38	--
住房公积金	--	4,620.00	4,620.00	--
合计	538,396.59	7,672,104.40	7,718,377.82	492,123.17

3. 设定提存计划列示

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	24,789.80	23,719.08	48,508.88	--
失业保险费	857.11	847.11	1,704.22	--
合计	25,646.91	24,566.19	50,213.10	--

注释18. 应交税费

税费项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	140,968.12	189,740.55
城市维护建设税	10,074.38	19,864.51
教育费附加	4,312.54	8,513.37
地方教育附加税	2,875.03	5,675.55
印花税	1,559.64	882.40
残疾人就业保障金	--	54.00
个人所得税	5,784.52	4,894.64
合计	165,574.23	229,625.02

注释19. 其他应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	15,239.07	17,424.00
其他应付款	7,035,802.37	8,732,148.78
合计	7,051,041.44	8,749,572.78

(一) 应付利息

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
借款应付利息	15,239.07	17,424.00
合计	15,239.07	17,424.00

(二) 其他应付款

1.按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	6,892,463.30	8,503,398.81
服务款	78,374.67	228,749.97
保证金	50,000.00	--
代收代付	14,964.40	--

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合计	7,035,802.37	8,732,148.78

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
台州市希达投资合伙企业（有限合伙）	680,000.00	往来款
合计	680,000.00	--

3.按欠款方归集的期末余额前五名其他应付款

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	占其他应付款期末余额的比例(%)
应光辉	往来款	5,224,253.45	74.25
台州市希达投资合伙企业（有限合伙）	往来款	680,000.00	9.67
周仙鉴	往来款	685,000.00	9.74
周贤娇	往来款	112,000.00	1.59
上海亿哈实业有限公司	保证金	50,000.00	0.71
合计	--	6,751,253.45	95.96

注释20. 长期借款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	5,000,000.00	--
合计	5,000,000.00	--

（1）抵押借款明细

借款银行	2020 年 12 月 31 日	起始日	到期日	抵押物	抵押物权属人
浙江台州路桥农村商业银行	5,000,000.00	2020-7-7	2023-7-5	浙(2018)台州椒江不动产权第0005118 号	浙江太豪五金机械有限公司
合计	5,000,000.00	—	—	—	—

注释21. 股本

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动（+、-）					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	17,300,000.00	--	--	--	--	--	17,300,000.00

注释22. 资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
资本溢价（股本溢价）	251,495.83	--	--	251,495.83
合计	251,495.83	--	--	251,495.83

注释23. 未分配利润

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-6,461,435.24	-3,697,418.96	—
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	-6,461,435.24	-3,697,418.96	—
加：本期归属于公司所有者的净利润	2,539,910.24	-2,764,016.28	—
减：提取法定盈余公积	--	--	10
提取任意盈余公积	--	--	--
对股东的其他分配	--	--	--
利润归还投资	--	--	--
转增资本	--	--	--
其他利润分配	--	--	--
期末未分配利润	-3,921,525.00	-6,461,435.24	--

注释24. 营业收入和营业成本

项目	2020 年发生额		2019 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,204,582.76	27,434,319.08	21,625,653.83	13,348,645.50
其他业务	--	--	--	--
合计	40,204,582.76	27,434,319.08	21,625,653.83	13,348,645.50

注释25. 税金及附加

项目	2020 年发生额	2019 年发生额
城市维护建设税	77,913.05	34,890.96
教育费附加	33,394.65	14,953.25
印花税	12,968.17	6,542.60
地方教育费附加	22,260.51	9,968.84
合计	146,536.38	66,355.65

注释26. 销售费用

项目	2020 年发生额	2019 年发生额
差旅费	121,865.54	562,623.07
职工薪酬	2,131,318.18	2,063,223.34
折旧费	63,543.90	66,425.54
物流费	--	1,494,708.11
服务费	1,005,289.32	1,115,953.25
赠品	228,429.84	197,913.00
办公费	13,936.29	12,621.36
广告费	35,051.47	8,448.18
业务招待费	40,625.00	85,146.22
合计	3,640,059.54	5,607,062.07

注释27. 管理费用

项目	2020 年发生额	2019 年发生额
办公费	280,712.05	230,141.33
职工薪酬	2,072,711.70	2,364,244.62
折旧费	83,724.77	107,079.34
摊销	447,392.11	442,247.64
业务招待费	14,147.01	5,583.00
差旅费	284,821.28	324,407.79
水电费	24,860.87	27,817.71
服务费	1,268,726.45	1,333,980.20
租赁费	85,042.62	189,781.36
通讯费	47,419.10	55,043.48
残保金	26,471.91	16,092.00
装修费	111,329.88	156,941.75
合计	4,747,359.75	5,253,360.22

注释28. 研发费用

项目	2020 年发生额	2019 年发生额
直接材料	1,060,545.89	181,826.55
直接人工	736,755.64	784,482.10
直接费用	384,958.62	101,084.87
合计	2,182,260.15	1,067,393.52

注释29. 财务费用

项目	2020 年发生额	2019 年发生额
利息支出	666,502.50	564,688.72
减：利息收入	52,378.24	48,795.13
银行手续费	14,020.72	18,169.89
汇兑损益	36,146.90	--
合计	664,291.88	534,063.48

注释30. 其他收益

项目	2020 年发生额	2019 年发生额
税费返还	4,529.57	--
税费减免	667.82	--
合计	5,197.39	--

注释31. 投资收益

项目	2020 年发生额	2019 年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,188.20	-451,420.27

项目	2020 年发生额	2019 年发生额
合计	-2,188.20	-451,420.27

注释32. 信用减值损失

项目	2020 年发生额	2019 年发生额
坏账损失	12,222.48	-214,451.70
合计	12,222.48	-214,451.70

注释33. 资产减值损失

项目	2020 年发生额	2019 年发生额
存货跌价准备	-245,061.32	--
合计	-245,061.32	--

注释34. 资产处置损益

项目	2020 年发生额	2019 年发生额
固定资产处置损失	--	-4,139.22
合计	--	-4,139.22

注释35. 营业外收入

项目	2020 年发生额	2019 年发生额	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	1,331,401.28	1,683,846.40	1,331,401.28
赔偿收入	2,412.08	--	2,412.08
其他	986.67	--	986.67
合计	1,334,800.03	1,683,846.40	1,334,800.03

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2020 年发生额	2019 年发生额	与资产相关 /与收益相关
科学技术局奖励	--	50,000.00	与收益相关
科学技术局专利补助	--	19,000.00	与收益相关
社保补贴	--	50,000.00	与收益相关
路桥资本市场奖励	--	1,200,000.00	与收益相关
科学技术局研发经费补助	--	200,000.00	与收益相关
资本市场相关奖励	--	40,000.00	与收益相关
资本市场相关奖励	680,000.00	80,000.00	与收益相关
科学技术局研发费补贴	--	16,800.00	与收益相关
高成长科技型中小企业奖励	--	5,500.00	与收益相关
发明专利补助	--	11,000.00	与收益相关
路桥就业管理局企业稳岗补贴	48,401.28	11,546.40	与收益相关
收到台州市路桥人力社保局招聘补贴	3,000.00	--	与收益相关
收到路桥科学技术局 2020 年创新补贴	150,000.00	--	与收益相关
收到台州市路桥市场监督管理局知识产权补助	150,000.00	--	与收益相关

收科学技术局 2019 年高新技术企业奖励	300,000.00	--	与收益相关
合计	1,331,401.28	1,683,846.40	--

注释36. 营业外支出

项目	2020 年发生额	2019 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼支出	49,538.00	11,259.00	49,538.00
对外捐赠	19,461.95	20,170.00	19,461.95
赔偿支出	7,010.00	--	7,010.00
固定资产报废损失	8,580.56	--	8,580.56
滞纳金	5,247.36	--	5,247.36
违约金	--	1,700.00	--
合计	89,837.87	33,129.00	89,837.87

注释37. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年发生额	2019 年度
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	-35,651.85	37,721.58
合计	-35,651.85	37,721.58

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度
利润总额	2,012,049.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	301,807.49
子公司适用不同税率的影响	-66,344.56
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、费用和损失影响	3,433.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-29,043.53
研发费用加计扣除	-245,504.27
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	-35,651.85

注释38. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

	2020 年发生额	2019 年发生额
活期存款利息收入	52,378.24	48,795.13
营业外收入	1,334,800.03	1,683,846.40
往来款	981,306.68	2,003,918.49
合计	2,368,484.95	3,736,560.02

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年发生额	2019 年发生额
付现费用	5,712,854.14	6,292,280.48
营业外支出	61,767.95	33,129.00
押金、备用金、保证金	182,570.00	479,428.73
合计	5,957,192.09	6,804,838.21

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年发生额	2019 年发生额
关联方资金往来	8,045,150.00	10,747,221.43
合计	8,045,150.00	10,747,221.43

6.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年发生额	2019 年发生额
关联方资金往来	7,575,000.00	7,107,779.17
合计	7,575,000.00	7,107,779.17

注释39. 现金流量表补充资料

项目	2020 年发生额	2019 年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	2,440,540.34	-3,308,241.98
加：信用减值损失	-12,222.48	214,451.70
资产减值准备	245,061.32	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	629,858.80	527,397.22
无形资产摊销	25,109.05	24,113.68
长期待摊费用摊销	897,682.56	908,914.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	--	4,139.22
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	8,580.56	--
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	--	--
财务费用（收益以“一”号填列）	666,502.50	564,688.72
投资损失（收益以“一”号填列）	2,188.20	451,420.27
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-35,651.86	37,721.58
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“一”号填列）	-8,043,528.68	-4,913,910.95
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	2,843,502.22	-585,116.46
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-901,439.16	505,512.29
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-1,233,816.63	-5,568,909.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	--	--

项目	2020 年发生额	2019 年发生额
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	914,245.97	111,167.93
减：现金的期初余额	111,167.93	103,492.70
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	803,078.04	7,675.23

注释40. 所有权或使用权收到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
承兑保证金	4,407,145.01	3,118,370.08
合计	4,407,145.01	3,118,370.08

注释41. 政府补助

1.政府补助基本情况

政府补助种类	2020 年度发生额	计入当期损益的金额	备注
计入营业外收入的政府补助	1,331,401.28	1,331,401.28	--
合计	1,331,401.28	1,331,401.28	--

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		会计处理方法
				直接	间接	
杭州神鲜网络科技有限公司	浙江省	浙江省	化工产品、计算机软件开发、塑料制品、日制品研发、销售；货物及技术的进出口业务	60%	--	纳入合并范围
台州神英进出口有限公司	浙江省	浙江省	货物进出口；技术进出口	100.00%	--	纳入合并范围
台州神鸟日用品有限公司	浙江省	浙江省	日用品销售；厨具卫具及日用杂品批发；厨具卫具及日用杂品零售；化妆品批发；化妆品零售；家用电器销售；医用口罩批发；医用口罩零售；日用口罩（非医用）销售；体育用品及器材批发；智能机器人销售；劳动保护用品销售；互联网销	51%	--	纳入合并范围

			售（除销售需要许可的商品）；产业用纺织制成品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广			
--	--	--	--	--	--	--

2. 在合营安排中的权益

(1) 重要的合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		会计处理方法
				直接	间接	
浙江太豪五金机械有限公司	浙江省	浙江省	制冷设备、塑料制品、日用品制造	50%	--	权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产总额	47,209,392.63	48,662,819.16
负债总额	40,019,602.56	40,424,072.66
净资产总额	7,189,790.07	8,238,746.50
营业收入	868,968.65	1,839,782.39
净利润	-790,053.56	-902,840.54

七、 关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例（%）	间接持股比例（%）
应光辉	控股股东、实际控制人、董事长	47.53	0.74
周贤香	实际控制人、高管、总经理	13.83	--

2. 关联方法人及其他机构

关联方名称	与公司关系
台州市聚效电子科技合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 13.45%股份
台州市聚英投资合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 6.06%股份
台州市铭哲电子科技合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 5.88%股份

3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
台州倍洛加健康科技有限公司	应光辉持股 80.00%、应宗效持股 20.00%的企业
台州市迪奥塑料有限公司	应光辉持股 65.00%、周贤香持股 35.00%的企业
应宗效	股东、董事
周仙鉴	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈泓凯	监事
唐波云	监事
郑丹	监事
梁洪超	董事
杨广昭	财务总监
林耀宗	董事会秘书
应光荣	应光辉的兄弟
周贤娇	周贤香的姐妹
台州市希达投资合伙企业（有限合伙）	应宗效持股 5.59%的企业

（二）关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年发生额	2019 年发生额
台州市迪奥塑料有限公司	水电费	50,097.10	27,817.71
浙江太豪五金机械有限公司	水电费	--	218,559.28

（三）关联方租赁

关联方	租赁资产种类	2020 年发生额	2019 年发生额
台州市迪奥塑料有限公司	房屋	70,560.00	70,560.00
浙江太豪五金机械有限公司	房屋	346,112.00	346,112.00

（四）关联方担保

（1）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
浙江太豪五金机械有限公司	9,900,000.00	2019-5-17	2024-5-16	正在履行
浙江太豪五金机械有限公司	5,000,000.00	2019-5-17	2024-5-16	正在履行

（五）关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

关联方	拆借金额	起始日	到期日
应光辉	100,000.00	2020-02-29	未约定
应光辉	130,000.00	2020-02-29	未约定
应光辉	239,000.00	2020-03-31	未约定
应光辉	10,000.00	2020-03-31	未约定

关联方	拆借金额	起始日	到期日
应光辉	140,000.00	2020-03-31	未约定
应光辉	200,000.00	2020-04-30	未约定
应光辉	100,000.00	2020-04-30	未约定
应光辉	737,150.00	2020-04-30	未约定
应光辉	15,000.00	2020-04-30	未约定
应光辉	375,000.00	2020-04-30	未约定
应光辉	200,000.00	2020-04-30	未约定
应光辉	100,000.00	2020-05-31	未约定
应光辉	48,000.00	2020-06-30	未约定
应光辉	270,000.00	2020-07-31	未约定
应光辉	150,000.00	2020-07-31	未约定
应光辉	230,000.00	2020-07-31	未约定
应光辉	80,000.00	2020-07-31	未约定
应光辉	1,700,000.00	2020-07-31	未约定
应光辉	580,000.00	2020-08-31	未约定
应光辉	610,000.00	2020-09-30	未约定
应光辉	41,000.00	2020-09-30	未约定
应光辉	200,000.00	2020-09-30	未约定
应光辉	100,000.00	2020-10-31	未约定
应光辉	270,000.00	2020-10-31	未约定
应光辉	50,000.00	2020-11-30	未约定
应光辉	250,000.00	2020-11-30	未约定
应光辉	270,000.00	2020-12-31	未约定
周贤娇	167,000.00	2020-02-29	未约定
周仙鉴	300,000.00	2020-02-29	未约定
周仙鉴	213,000.00	2020-06-30	未约定
周仙鉴	170,000.00	2020-09-30	未约定
合计	8,045,150.00	--	--

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
其他应付款	台州市希达投资合伙企业(有限合伙)	680,000.00	680,000.00
	应光辉	5,023,662.12	4,390,918.32
	周贤香	8,820.69	29,668.81
	浙江太豪五金机械有限公司	--	65,174.38

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
	周贤娇	112,000.00	170,000.00
	应宗效	--	49,906.78
	王春华	--	3,623.00
	周仙鉴	683,000.00	--
应付账款	台州市迪奥塑料有限公司	80,065.10	--

八、 承诺及或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、 母公司主要财务报表注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内	5,691,389.29	6,127,828.15
1—2 年	1,695,940.61	2,758,268.76
2—3 年	1,211,475.81	1,493,360.63
3—4 年	369,470.47	--
4—5 年	--	--
5 年以上	--	--
小计	8,968,276.18	10,379,457.54
减：坏账准备	875,887.41	880,890.42
合计	8,092,388.77	9,498,567.12

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				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	8,968,276.18	100.00	875,887.41	9.77	8,092,388.77
其中：按账龄组合计提坏	8,862,145.80	98.82	875,887.41	9.88	7,986,258.39

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收账款					
关联方组合	106,130.38	1.18	--	--	106,130.38
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	8,968,276.18	100.00	875,887.41	9.77	8,092,388.77

续:

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	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应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,379,457.54	100.00	880,890.42	8.49	9,498,567.12
其中: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	10,379,457.54	100.00	880,890.42	8.49	9,498,567.12
关联方组合	--	--	--	--	--
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	10,379,457.54	100.00	880,890.42	8.49	9,498,567.12

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,585,258.91	279,262.95	5.00
1—2 年	1,695,940.61	169,594.06	10.00
2—3 年	1,211,475.81	242,295.16	20.00
3—4 年	369,470.47	184,735.24	50.00
合计	8,862,145.80	875,887.41	—

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,127,828.15	306,391.41	5.00
1—2 年	2,758,268.76	275,826.88	10.00
2—3 年	1,493,360.63	298,672.13	20.00
合计	10,379,457.54	880,890.42	—

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月	本期变动情况	2020 年 12 月
----	-------------	--------	-------------

	31 日余额	计提	收回或转回	核销	其他变动	31 日余额
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	880,890.42	--	5,003.01	--	--	875,887.41
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	880,890.42	--	5,003.01	--	--	875,887.41
无风险组合	--	--	--	--	--	--
合计	880,890.42	--	5,003.01	--	--	875,887.41

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
济南礼想邦商贸有限公司	1,095,324.00	12.21	54,766.20
台州瑞人堂药业有限公司	844,146.20	9.41	42,207.31
上海景滨市场营销策划有限公司	758,149.00	8.45	37,907.45
杭州伊曼朵化妆品有限公司	380,068.00	4.24	38,006.80
耀达集团有限公司	337,806.01	3.77	16,890.30
合计	3,415,493.21	38.08	189,778.06

注释2. 其他应收款

项目	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	302,329.36	306,564.16
合计	302,329.36	306,564.16

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）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	299,240.27	118,947.33
1—2 年	18,000.00	175,071.33
2—3 年	1,063.87	45,000.00
3—4 年	2,000.00	--
4—5 年	--	--
5 年以上	--	--
小计	320,304.14	339,018.66
减：坏账准备	17,974.78	32,454.50
合计	302,329.36	306,564.16

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	--	92,193.33
保证金	287,240.27	221,200.00
备用金	33,063.87	25,625.33
合计	320,304.14	339,018.66

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	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	320,304.14	100.00	17,974.78	5.61	302,329.36
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	320,304.14	100.00	17,974.78	5.61	302,329.36
关联方组合	--	--	--	--	--
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	320,304.14	100.00	17,974.78	5.61	302,329.36

续：

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	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	339,018.66	100.00	32,454.50	9.57	306,564.16
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	339,018.66	100.00	32,454.50	9.57	306,564.16
关联方组合	--	--	--	--	--
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	339,018.66	100.00	32,454.50	9.57	306,564.16

4. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
支付宝押金	押金	144,070.00	1 年以内	44.98	7,203.50
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	93,670.27	1 年以内	29.24	4,683.51
天猫超市保证金	保证金	20,000.00	1 年以内	6.24	1,000.00
		5,000.00	1-2 年	1.56	500.00
陈美珠	备用金	15,000.00	1 年以内	4.68	750.00
环球捕手	保证金	10,000.00	1-2 年	3.12	1,000.00
合计	—	287,740.27	—	89.82	15,137.01

注释3. 长期股权投资

项 目	2020 年 12 月 31 日余额			2019 年 12 月 31 日余额		
	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	1,914,000.00	--	1,914,000.00	1,914,000.00	--	1,914,000.00
对合营企业投资	4,395,991.36	--	4,395,991.36	4,398,179.56	--	4,398,179.56
合 计	6,309,991.36	--	6,309,991.36	6,312,179.56	--	6,312,179.56

1. 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备 本年年末 余额
杭州神鲜网络科技有限公司	1,914,000.00	--	--	1,914,000.00	--	--
合 计	1,914,000.00	--	--	1,914,000.00	--	--

1. 对合营企业投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备 本年年末 余额
浙江太豪五金机械有限公司	4,398,179.56	--	-2,188.20	4,395,991.36	--	--
合 计	4,398,179.56	--	-2,188.20	4,395,991.36	--	--

注释4. 营业收入和营业成本

项目	2020 年发生额		2019 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,364,260.76	26,989,696.41	20,096,158.73	12,180,702.80
其他业务	--	--	--	--
合 计	40,364,260.76	26,989,696.41	20,096,158.73	12,180,702.80

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2020 年度
非流动资产处置损益	--
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）	1,336,598.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--
非货币性资产交换损益	--
委托他人投资或管理资产的损益	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--

项目	2020 年度
债务重组损益	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	--
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	--
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	-86,439.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
小计	1,250,159.55
减：所得税影响额	188,311.04
少数股东权益影响额（税后）	-2,972.28
合计	1,064,820.79

（二）净资产收益率及每股收益

2020 年度利润	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	20.55	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.93	0.09	0.09

浙江神英科技股份有限公司

（公章）

二〇二一年三月二十六日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室