



诚佰股份

NEEQ:873335

浙江诚佰环保科技有限公司

ZHEJIANG CHENGBAI ECO-FRIENDLY SCIENCE AND TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录.....	106

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。

公司负责人蔡杰、主管会计工作负责人蔡杰及会计机构负责人（会计主管人员）傅奇妙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
（一）盈利能力风险	报告期内，公司利润水平较低，2020 年公司净利润为 1,161,674.82 元，扣除非经常性损益后的净利润为 1,190,926.43 元。主要原因是报告期内公司产品的盈利能力较弱，公司主营产品为日常生活用的无纺布包装袋、手提袋等，公司成立时间较短、下游客户以贸易公司为主且客户基础尚不完全稳定，议价能力较弱，同时在主要化工原料采购方面，公司对供应商也不具备讨价还价能力，成本方面目前难以得到实质性下降，公司为做大规模、迅速占领市场份额，以较低的毛利对外出售、让利于客户。公司目前经营管理状况正常、业务订单较多，但如果不能控制好产品销量、价格及成本费用的开支，将影响公司的后续发展。 应对措施：（1）进一步增加营销力度、扩大客户群体、做大公司规模，并努力与主要客户维持良好合作关系，夯实坚定的客户基础；（2）增加研发力度、将研发成果实质性的应用于生产，提高产品质量和差异度，增加客户粘性，从而提高产品议价能力，避免盲目低价竞争；（3）与主要供应商保持良好合作关系，以合同形式锁定原材料价格，从而避免成本波动较大；（4）规模增长的同时，加强公司各方面管理，避免人员波动、生产仓储管理漏洞等现象，从而节约公司不必要的成本及费用开支。
（二）原材料价格波动风险	2020 年，原材料在公司生产成本中的占比 80%以上，其中主要原材料之一聚丙烯的价格变动对公司生产成本影响较大。2018 年以来，受石

	油等基础化工原料的价格波动影响，前述主要原材料的价格上升明显，导致公司产品成本上升、毛利率下降的原因之一。若未来主要原材料价格持续上升，将会进一步提高公司的产品成本，进而将对公司盈利能力造成更不利影响，公司面临主要原材料价格波动导致盈利能力变化的风险。 应对措施：为规避重要原材料价格波动的风险，公司将进一步加强采购环节管理和供应商的选择以降低采购成本。同时，公司也将继续加强研发和改进工艺，降低物耗水平。此外，公司也尝试通过金融市场工具、建立与下游客户的价格传导机制等方式避免因主要原材料的价格波动对公司盈利能力的不良影响。
（三）宏观环境变化的风险	报告期内，公司主要客户群体为进出口贸易公司，采购公司产品后进行出口贸易，产品销往欧洲、美国、加拿大等多个国家。近年来，国际宏观环境波动，以美国为例，近来中美贸易摩擦不断，2018 年来对中国多项产品增加关税，对行业出口造成不利影响。同时，近年来，我国与东南亚、南亚国家的竞争愈加激烈，受此影响，我国在欧盟、美国和日本三大进口市场所占份额呈现下降趋势。因此，国际宏观环境变化会影响公司下游客户销量，对公司未来发展可能会造成不利影响。 应对措施：公司将不断拓展客户群体，拓展国内终端客户销售渠道，扩大业务范围，降低对进出口贸易公司的依赖，降低宏观环境变化对公司的影响。
（四）实际控制人不当控制的风险	蔡杰享有公司 92.00%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。 应对措施：针对上述风险，公司对实际控制人不当控制的风险管理按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决等制度，并根据董事会与股东大会的决策机制实行。同时公司在日常经营管理中对生产经营决策、财务决策、人事安排决策等重要控制活动通过部门领导会议讨论与通过决定，以降低和避免实际控制人不当对控制公司经营产生的风险。
（五）公司治理及内控有效性不足的风险	公司成立后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识、制度学习方面仍有待进一步提高，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。公司短期内存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险，将会影响公司稳定、健康发展。 应对措施：针对上述风险，公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，完善法人治理结构。公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。
（六）部分生产场所在未办理环评手续前生产经营的风险	公司存在在未办理环评手续前生产经营的情形，系因总公司所在能科轻工园园区的房屋无法办理房产证，故无法办理环评，为解决上述情况，公司新设龙港分公司，租赁新场所进行生产经营，将原总公司生产线搬迁至分公司处。同时，温州市生态环境局苍南分局出具证明，报告期内，公司无环保行政处罚。公司实际控制人承诺，将严格按照环保相关法律法规

	的规定对公司上述环保事宜进行规范，若因上述事宜造成公司被处罚，其将承担相应的经济责任。 应对措施：公司实际控制人承诺，将严格按照环保相关法律法规的规定对公司上述环保事宜进行规范，若因上述事宜造成公司被处罚，其将承担相应的经济责任。
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	浙江诚佰环保科技股份有限公司
龙港分公司	指	浙江诚佰环保科技股份有限公司龙港分公司
《公司章程》	指	《浙江诚佰环保科技股份有限公司章程》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
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）
律师事务所	指	上海陈震华律师事务所
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
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
上年度、上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
期初、上年期末	指	2020 年 1 月 1 日、2019 年 12 月 31 日
本期期末	指	2020 年 12 月 31 日
无纺布、非织造布	指	定向或随机排列的纤维通过摩擦、抱合或粘合或者这些方法的组合而相互结合制成的片状物、纤网或絮垫
无纺布制品	指	以无纺布为原材料进行深加工形成的各类产品
聚丙烯、PP、丙纶	指	聚丙烯短纤维，也称丙纶短纤维
产业用纺织品	指	区别于一般服装用纺织品、家用纺织品，经专门设计的、具有工程结构特点、特定应用领域和特定功能的纺织品

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江诚佰环保科技有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG CHENGBAI ECO-FRIENDY SCIENCE AND TECHNOLOGY CO.,LTD -
证券简称	诚佰股份
证券代码	873335
法定代表人	蔡杰

二、 联系方式

董事会秘书	苏俊港
联系地址	浙江省温州市苍南县龙港镇时代大道 588 号能科轻工园 10 幢
电话	13587813673
传真	0577-68092886
电子邮箱	13587850658@126.com
公司网址	无
办公地址	浙江省温州市苍南县龙港镇时代大道 588 号能科轻工园 10 幢
邮政编码	325802
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2016 年 6 月 17 日
挂牌时间	2019 年 9 月 16 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）-纺织业（C17）-产业用纺织制成品制造（C178）-非织造布制造（C1781）
主要业务	无纺布袋、棉布袋等包装制品的研发、生产、销售
主要产品与服务项目	无纺布袋、棉布袋等包装制品
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）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蔡杰
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡杰），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	91330300MA285QU66X	否
注册地址	浙江省温州市龙港市时代大道 588 号能科轻工园 10 幢	否
注册资本	20,000,000	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	刘英杰
	3 年	2 年
会计师事务所办公地址	中国北京市丰台区丽泽 16 号院聚杰金融大厦 20 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	31,560,478.94	30,511,695.75	3.44%
毛利率%	23.12%	8.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,161,674.82	312,470.02	271.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,528,350.03	-1,311,498.48	215.97%
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)	5.43%	1.69%	-
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)	7.15%	-7.11%	-
基本每股收益	0.06	0.02	224.58%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	35,910,669.03	33,572,349.67	6.97%
负债总计	13,955,698.43	12,779,053.89	9.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,954,970.60	20,793,295.78	5.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.04	5.59%
资产负债率%(母公司)	38.82%	38.06%	-
资产负债率%(合并)	38.86%	38.06%	-
流动比率	1.01	1.66	-
利息保障倍数	22.26	12.81	-

(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	9,073,832.18	-7,165,516.69	226.63%
应收账款周转率	9.46	12.36	-
存货周转率	7.07	6.83	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.97%	55.82%	-
营业收入增长率%	3.44%	-35.31%	-
净利润增长率%	271.77%	31.51%	-

(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	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(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
非流动资产处置损益	-1,376,731.92
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）	1,024,056.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,999.90
非经常性损益合计	-366,675.21
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-366,675.21

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用□不适用

财政部于 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。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

本公司于 2020 年 2 月 20 日设立全资子公司温州诚佰医疗科技有限公司, 于 2020 年 11 月 24 日设立全资子公司杭州诚白进出口有限公司, 均纳入公司合并报表。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司立足于非织造布制造行业，通过自主研发取得了多项专利，同时具有多项非专利技术，主要生产无纺布袋、棉布袋、塑料制品等产品，主要客户为进出口贸易公司，最终销售至国外客户。因公司成立时间较短，报告期内，为扩大营业规模，公司不断拓展新的销售渠道，因而公司主要客户群体变化较大。由于公司主要客户以进出口贸易公司为主，公司为快速扩大规模，让利于贸易公司，造成公司毛利率低于同行业。

(1) 采购模式

报告期内，公司原材料主要为塑料粒子、塑料薄膜、油墨等，均为通用型原材料，塑料产品市场价格变化较大，油墨价格较为稳定，公司根据市场价格及订单情况进行适量储备。公司采购塑料粒子用于生产无纺布，一般公司生产所需的无纺布均为自产，若客户对材料有特殊要求或公司生产的无纺布满足不了生产需求，公司也存在对外采购部分无纺布的情况。

对于塑料粒子，产自于大型化工企业或其代理商，公司议价能力较弱，一般以现款现货方式进行交易。对于其他原材料，根据供应商合作时间长短、公司资金情况，有一定的信用期。每次采购时公司根据采购原材料的规格、供应商的报价、供货速度、给予的信用期等因素综合考虑确定供应商。公司采购的原材料在市场上均处于完全竞争状态，市场供应能够满足公司生产所需。

(2) 生产模式

报告期内，由于公司生产的产品属于定制化产品，公司采用“以销定产”的生产模式。在客户下达订单后，公司生产部下达生产计划，指导车间员工按照计划进行生产。根据原材料的储备情况、公司排产情况、订单大小、生产工艺复杂程度等因素，公司交货期因订单而异，一般交货期在 30 天左右。

公司生产过程中，对每道工序进行严格质量控制，货物生产完成出厂前均会进行自检。客户收到货物后，主要针对彩印效果、承重量的因素进行检测。若货物存在问题，公司可负责退换货。报告期内，公司未因产品质量问题与客户发生过纠纷。

(3) 销售模式

报告期内，公司生产的产品主要为无纺布袋、棉布袋等，主要销售给进出口贸易公司，贸易公司完成报关手续，最终销售给国外客户，主要销往欧美地区。公司主要通过网络、展会、业务员推销等方式拓展客户。

进出口贸易公司在海外客户下达订单后，在国内寻找合适的供应商，根据供应商生产水平、价格、供货速度、服务态度等因素选择合适的供应商。公司生产完成后，根据双方约定由公司送至指定地点或者由客户到厂提货。在结算方式上，一般下单时预付合同总价款的 30% 作为定金，剩余款项在出货后约一个月内付清。

(4) 研发模式

报告期内，公司的研发主要是开发新产品及对生产工艺、流程进行改进，包括无纺布防尘热压卷取工艺的研发、防静电弹性复合无纺布的研发、无纺布整洁高效分切工艺的研发、耐腐蚀型无纺布复合袋的研发、计数型无纺布袋高速分装成包装装置的研发、防误差无纺布绷紧传输装置的研发等。公司通过不断开发新产品，提高客户吸引力及公司的市场竞争力。同时通过对工艺的不断改进，降低生产消耗，提高公司的盈利能力。

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	2,744,133.08	7.64%	2,684,947.41	8.00%	2.20%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	3,562,149.83	9.92%	3,111,612.01	9.27%	14.48%
存货	1,942,257.74	5.41%	4,918,057.75	14.65%	-60.51%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	11,614,261.04	32.34%	11,589,453.09	34.52%	0.21%
在建工程	6,807,812.23	18.96%	0	0.00%	100.00%
无形资产	4,526,846.00	12.61%	4,619,550.00	13.76%	-2.01%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	2,000,000.00	5.57%	592,000.00	1.76%	237.84%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应付账款	2,122,655.26	5.91%	4,540,894.54	13.53%	-53.25%
其他应付款	4,617,752.76	12.86%	131,000.00	0.39%	3,425.00%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末存货较上年期末减少了 60.51%，变动原因系按照订单来进行备货。
- 2、报告期末短期借款较上年期末增长了 237.84%，变动原因系流动资金需求大，增加银行贷款。
- 3、报告期末应付账款较上年期末减少 53.25%，变动原因为备货量减少，应付供应商款项减少。
- 4、报告期末其他应付款较上年期末增长了 3,425.00%，主要原因为股东给予财务资助。

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	31,560,478.94	-	30,511,695.75	-	3.44%
营业成本	24,264,277.26	76.88%	27,885,801.39	91.39%	-12.99%
毛利率	23.12%	-	8.61%	-	-
销售费用	1,904,385.26	6.03%	485,096.60	1.59%	292.58%
管理费用	1,835,807.24	5.82%	2,120,471.38	6.95%	-13.42%
研发费用	1,803,258.43	5.71%	1,645,046.15	5.39%	9.62%
财务费用	264,291.24	0.84%	27,703.41	0.09%	854.00%
信用减值损失	-6,099.58	-0.02%	-90,108.74	-0.30%	93.23%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	731,578.29	2.32%	434,267.61	1.42%	68.46%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-1,376,731.92	-4.36%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	737,435.80	2.34%	-1,377,892.14	-4.52%	153.52%
营业外收入	1,024,056.72	3.24%	1,720,000.00	5.64%	-40.46%
营业外支出	14,000.01	0.04%	10,031.50	0.03%	39.56%
净利润	1,161,674.82	3.68%	312,470.02	1.02%	271.77%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用较上年同期增长的主要原因：报告期内增加了业务提成比例，加大了广告宣传投入。
- 2、财务费用较上年同期增长的主要原因：报告期内增加了银行借款导致利息增加，增加了融资租赁手续费。
- 3、营业外收入较上年同期下降的主要原因：报告期内政府补助收入减少。
- 4、营业利润、净利润较上年同期增长的主要原因：报告期内营业成本降低导致利润增加。

(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	31,434,360.18	30,511,695.75	3.02%
其他业务收入	126,118.76	0	100.00%
主营业务成本	24,138,158.50	27,885,801.39	-13.44%
其他业务成本	126,118.76	0	100.00%

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	营业成本比	毛利率比上年
-------	------	------	------	-------	-------	--------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	同期增减%
无纺布制品	5,173,437.93	4,733,695.71	8.50%	-81.72%	-81.70%	-0.14%
棉布制品	11,823.01	10,439.53	11.70%	-95.40%	-95.56%	3.19%
塑料制品	520,403.73	413,920.70	20.46%	-73.29%	-76.88%	12.35%
口罩	12,427,736.96	10,891,150.78	12.36%	100.00%	100.00%	0.00%
加工费	13,300,958.55	8,088,951.78	39.19%	100.00%	100.00%	0.00%
其他业务小计	126,118.76	126,118.76	0.00%	100.00%	100.00%	0.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，受新冠肺炎引起的疫情影响，无纺布制品、棉布制品、塑料制品收入同比下降；公司增加口罩及无纺布加工业务，成为报告期内公司主要收入来源。

(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	诚佰无纺布股份有限公司	9,996,470.84	31.67%	是
2	温州福平无纺布制品有限公司	4,265,472.82	13.52%	否
3	宁波布艾诺进出口有限公司	3,699,115.21	11.72%	否
4	宁波旭日对外贸易有限公司	2,085,328.73	6.61%	否
5	苏州高昇贸易有限公司	1,469,026.55	4.65%	否
合计		21,515,414.15	68.17%	-

(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	苍南锦勋贸易有限公司	3,904,881.39	28.05%	否
2	苍南乐叶贸易有限公司	3,378,380	24.27%	否
3	浙江明日控股集团股份有限公司	1,384,000	9.94%	否
4	浙江瑞康油墨有限公司	1,279,602	9.19%	否
5	平阳县科化塑料制品有限公司	942,540	6.77%	否
合计		10,889,403.39	78.22%	-

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	9,073,832.18	-7,165,516.69	226.63%
投资活动产生的现金流量净额	-11,112,644.20	-5,524,521.00	-101.15%
筹资活动产生的现金流量净额	3,341,475.64	12,468,252.13	-73.20%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长的主要原因：销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加，而购买商品、接受劳务支付的现金较上年减少，同时本年减少支付往来款所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降的主要原因：报告期内增加了在建工程投入所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降的主要原因：报告期内吸收投资收到的现金较上年同期减少了 1000 万。

(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
杭州诚白进出口有限公司	控股子公司	进出口业务	10.00	0.00	0.00	0.00
温州诚佰医疗科技有限公司	控股子公司	生产、销售 口罩、防护服	42,261.53	10,349.35	377,477.88	10,349.35

主要控股参股公司情况说明

为经营需要，2020年2月设立了温州诚佰医疗科技有限公司，为公司控股子公司，2020年11月设立了杭州诚白进出口有限公司，为公司控股子公司，均纳入合并报表范围。

控股子公司温州诚佰医疗科技有限公司为从事医用口罩生产；第二类医疗器械生产；货物进出口；技术进出口（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）。一般项目：第一类医疗器械生产；劳动保护用品生产；日用口罩（非医用）销售；日用口罩（非医用）生产；第二类医疗器械销售（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）。温州诚佰医疗科技有限公司设立目的为扩大公司业务范围，与公司业务具有关联性。

控股子公司杭州诚白进出口有限公司为从事产业用纺织制成品销售；针纺织品及原料销售；服装服饰批发、零售；劳动保护用品、日用杂品销售；互联网销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；医用人员防护用品批发零售等。杭州诚白进出口有限公司主要为公司开展进出口销售业务设立，与公司业务具有关联性。

公司控制的结构化主体情况

□适用√不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、 持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化，报告期内并未对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

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	四.二.(二)
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	四.二.(四)
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.(五)
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		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	9,996,470.84
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	9,658,401.68
4. 其他		

其他关联交易包括关联方为公司提供担保、资金拆入不计利息，其中关联担保金额 200 万元，资金拆入不计利息金额 7,658,401.68 元。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》“第一百一十二条（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”，可免于按照关联交易的方式进行审议。故公司上述关联交易无需审议。

（四） 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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2020 年 3 月 16 日	-	温州诚佰医疗科技有限公司	-	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2020 年 2 月 20 日设立全资子公司温州诚佰医疗科技有限公司，上述事项经公司第二届董事会第二次会议及公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过。温州诚佰医疗科技有限公司主要从事医疗防护用品生产，有利于公司扩大业务范围，对公司业务具有积极影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019 年 3 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019 年 3 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 3 月 18 日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2019 年 3 月 18 日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 3 月 18 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何形式占用公司资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 3 月 18 日	-	挂牌	社保及公积金承诺	如公司因报告期内未按国家法律、法规规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、	正在履行中

					工伤保险、失业保险及住房公积金而遭受任何经济处罚、经济损失，愿承担该等处罚、损失及相应的责任。	
--	--	--	--	--	---	--

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员已于 2019 年 3 月出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：1）本人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）本承诺持续有效；3）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人及董事、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、资金占用的承诺

公司控股股东、实际控制人承诺以后不再发生关联方资金占用的情况，2019 年 1 月 25 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《防范股东及关联方占用公司资金管理制度》，承诺不再以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司的资金。

4、关于社保及公积金承诺

如公司因报告期内未按国家法律、法规规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险及住房公积金而遭受任何经济处罚、经济损失，愿承担该等处罚、损失及相应的责任。

报告期内，上述承诺履行情况良好，承诺人均未发生违反承诺的事项。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,500,000	22.5%	2,000,000	6,500,000	32.5%
	其中：控股股东、实际控制人	4,100,000	20.5%	2,000,000	6,100,000	30.5%
	董事、监事、高管	400,000	2%	0	400,000	2%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,500,000	77.5%	-2,000,000	13,500,000	67.5%
	其中：控股股东、实际控制人	12,300,000	61.5%	0	12,300,000	61.5%
	董事、监事、高管	1,200,000	6%	0	1,200,000	6%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蔡杰	16,400,000	2,000,000	18,400,000	92%	12,300,000	6,100,000	0	0
2	蔡思思	1,600,000	0	1,600,000	8%	1,200,000	400,000	0	0
合计		18,000,000	2,000,000	20,000,000	100%	13,500,000	6,500,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：蔡杰、蔡思思为兄妹关系。									

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人同为自然人蔡杰先生，报告期内无变化。

蔡杰，男，汉族，1971年9月出生，中国籍，无境外永久居留权。1987年11月至1990年12月，83239部队服役；1990年12月至2004年1月，自由职业；2004年2月至今，任深圳市诚杰网络科技有限公司监事；2009年1月至今，任杭州诚忠杰餐饮管理有限公司监事；2011年7月至今，任浙江诚佰网络科技有限公司执行董事兼总经理；2017年3月至今，任诚佰无纺布股份有限公司董事；2016年6月至2018年5月，任公司董事长；2019年3月至今，任公司董事长，任期至2022年12月。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保借款	中国银行股份有限公司龙港市支行	银行	2,000,000	2020年4月1日	2021年3月24日	3.75%
合计	-	-	-	2,000,000	-	-	-

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
蔡杰	董事长	男	1971 年 9 月	2019 年 12 月 3 日	2022 年 12 月 2 日
傅奇妙	董事、总经理、财务总监	女	1978 年 11 月	2019 年 12 月 3 日	2022 年 12 月 2 日
苏俊港	董事、董事会秘书	男	1985 年 3 月	2019 年 12 月 3 日	2022 年 12 月 2 日
蔡思思	董事	女	1977 年 8 月	2019 年 12 月 3 日	2022 年 12 月 2 日
曹金梳	董事	女	1979 年 2 月	2019 年 12 月 3 日	2022 年 12 月 2 日
陈红专	监事	女	1966 年 5 月	2019 年 12 月 3 日	2022 年 12 月 2 日
陈新伟	监事	男	1979 年 3 月	2019 年 12 月 3 日	2022 年 12 月 2 日
张海容	监事	女	1976 年 9 月	2019 年 12 月 3 日	2022 年 12 月 2 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

蔡杰、傅奇妙为夫妻，蔡杰、蔡思思为兄妹，曹金梳为蔡杰弟弟配偶。其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
蔡杰	董事长	16,400,000	2,000,000	18,400,000	92%	0	0
蔡思思	董事	1,600,000	0	1,600,000	8%	0	0
合计	-	18,000,000	-	20,000,000	100%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
卢秀云	财务总监	离任	无	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	2	0	0	2
财务人员	2	1	0	3
生产人员	18	5	3	20
销售人员	2	1	0	3
技术人员	10	3	2	11
员工总计	34	10	5	39

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	2	2
专科	9	8
专科以下	23	29
员工总计	34	39

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

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2021 年 1 月 15 日，公司召开第二届董事会第七次会议，聘任傅奇妙为公司财务负责人。

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制度的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系确保公司规范运行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大业务经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行职责和义务。经董事会评估确定，公司法人治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了完善的投资者关系制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营管理决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》及有关规定内控制度规定的程序和规则进行。经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共计修订章程二次，并分别经 2020 年第一次临时股东大会、2019 年年度股东大会审议通过，详情如下： 1、第一次修订情况详见公司 2020 年 3 月 16 日在全国中小企业股份转让系统官网披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-002）。 2、第二次修订情况详见公司 2020 年 4 月 14 日在全国中小企业股份转让系统官网披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：

(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	5	1、2020年3月13日第二届董事会第二次会议审议通过《关于追认修改经营范围并修订公司章程》议案、《关于追认对外投资》议案、《关于修订公司章程》议案、《关于股东大会议事规则》议案、《关于董事会议事规则》议案、《关于续聘会计师事务所》议案、《关于提请召开2020年第一次临时股东大会》议案。 2、2020年4月14日第二届董事会第三次会议审议通过《关于公司2019年年度报告及年度报告摘要》议案、《关于2019年度董事会工作报告》议案、《关于2019年度总经理工作报告》议案、《关于2019年度财务决算报告》议案、《关于2020年度财务预算报告》议案、《关于2019年度利润分配方案》议案、《关于续聘会计师事务所》议案、《关于<年报信息披露重大差错责任追究制度>议案、《关于修订公司章程》议案、《关于提请召开2019年年度股东大会》议案。 3、2020年5月14日第二届董事会第四次会议审议通过《关于修订信息披露事务管理制度议案》。 4、2020年8月28日第二届董事会第五次会议审议通过《浙江诚佰环保科技股份有限公司2020年半年度报告》议案。 5、2020年11月23日第二届董事会第六次会议审议通过《关于拟投资设立全资子公司杭州诚白进出口有限公司》议案。
监事会	3	1、2020年3月13日第二届监事会第二次会议审议通过《关于监事会议事规则》议案。 2、2020年4月14日第二届监事会第三次会议审议通过《关于公司2019年年度报告及年度报告摘要》议案、《关于2019年度监事会工作报告》议案、《关于2019年度财务决算报告》议案、《关于2020年度财务预算报告》议案、《关于2019年度利润分配方案》议案。 3、2020年8月28日第二届监事会第四次会议审议通过《浙江诚佰环保科技股份有限公司2020年半年度报告》议案。
股东大会	2	1、2020年3月31日2020年第一次临时股东大会审议《关于追认修改经营范围并修订》议案、《关于追认对外投资》议案、《关于修订》议案、《关于股东大会议事规则》议案、《关于董事会议事规则》议案、《关于续聘会计师事务所》议案、《关于监事会议事规则》议案。 2、2020年5月4日2019年年度股东大会审议通过《关于公司2019年年度报告及年度报告摘要》议案、《关于2019年度董事会工作报告》议案、《关于2019年度财务决算报告》议案、《关于监事会议事规则》议案、《关于2020年度财务预算报告》议案、《关于2019年度利润分配方案》议案、《关于续聘会计师事务所》议案、《关于<年报信息披露重大差错责任追究制度>议案、《关于修订公司章程》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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截止报告期末，公司三会依法运作，未出现违法违规现象，董监高人员能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。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

本公司在业务、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。

1、业务独立性

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。

2、资产独立性

公司资产独立。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，资产独立、完整，产权清晰。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下。报告期内，公司控股股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。公司没有为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供过担保；公司为了防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施，也做了相应的制度安排。

3、人员独立性

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、财务总监、董事会秘书等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，没有在股东单位和其他单位兼职或领取薪酬的情形。

4、财务独立性

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。

5、机构独立性

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。公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及

其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立并有效执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层均严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《公司章程》、《信息披露事务管理制度》及《年报重大差错责任追究制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露对公司股票价格可能产生较大影响的信息。报告期内，公司报告差错责任追究制度执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 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 01160022 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	中国北京市丰台区丽泽 16 号院聚杰金融大厦 20 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙克山	刘英杰
	3 年	2 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	10 万元	

审 计 报 告

亚会审字（2021）第 01160022 号

浙江诚佰环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江诚佰环保科技股份有限公司（以下简称诚佰股份）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、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诚佰股份 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，我们独立于诚佰股份，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

诚佰股份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，诚佰股份管理层负责评估诚佰股份的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算诚佰股份、终止运营或无其他现实的选择。

四、 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，就可能对诚佰股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致诚佰股份不能持续经营。

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

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

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

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 刘英杰

中国·北京

二〇二一年四月二十日

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	六、（一）	2,744,133.08	2,684,947.41
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	六、（二）	3,562,149.83	3,111,612.01
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	393,162.35	1,951,500.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	1,204,317.12	625,555.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	1,942,257.74	4,918,057.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	2,682,135.55	3,166,939.27
流动资产合计		12,528,155.67	16,458,612.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	11,614,261.04	11,589,453.09
在建工程	六、(八)	6,807,812.23	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	4,526,846.00	4,619,550.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	28,834.09	173,433.75
其他非流动资产	六、(十一)	404,760.00	731,300.00
非流动资产合计		23,382,513.36	17,113,736.84
资产总计		35,910,669.03	33,572,349.67
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	2,000,000.00	592,000.00
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	六、(十三)	731,800.00	1,933,800.00
应付账款	六、(十四)	2,122,655.26	4,540,894.54
预收款项	六、(十六)	0.00	561,164.57
合同负债	六、(十五)	615,653.90	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十七)	239,474.16	94,327.27
应交税费	六、(十八)	193,292.51	169,782.12
其他应付款	六、(十九)	4,617,752.76	131,000.00
其中：应付利息		2,083.33	
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	六、(二十)	1,874,000.00	1,874,000.00

其他流动负债			
流动负债合计		12,394,628.59	9,896,968.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、（二十一）	21,220.45	1,646,683.95
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十二）	976,976.98	1,110,297.28
递延所得税负债	六、（十）	562,872.41	125,104.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,561,069.84	2,882,085.39
负债合计		13,955,698.43	12,779,053.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十三）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十四）	194,823.53	79,690.99
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十五）	1,760,147.07	713,604.79
归属于母公司所有者权益合计		21,954,970.60	20,793,295.78
少数股东权益			
所有者权益合计		21,954,970.60	20,793,295.78
负债和所有者权益总计		35,910,669.03	33,572,349.67

法定代表人：蔡杰主管会计工作负责人：蔡杰会计机构负责人：傅奇妙

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,742,199.55	2,684,947.41

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		3,562,149.83	3,111,612.01
应收款项融资			
预付款项		393,162.35	1,951,500.69
其他应收款		1,204,317.12	625,555.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,901,919.74	4,918,057.75
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		2,682,135.55	3,166,939.27
流动资产合计		12,485,884.14	16,458,612.83
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			
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		11,614,261.04	11,589,453.09
在建工程		6,807,812.23	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,526,846.00	4,619,550.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		28,834.09	173,433.75
其他非流动资产		404,760.00	731,300.00
非流动资产合计		23,382,513.36	17,113,736.84
资产总计		35,868,397.50	33,572,349.67
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	592,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		731,800.00	1,933,800.00
应付账款		2,116,855.26	4,540,894.54

预收款项		615,653.90	561,164.57
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		232,474.16	94,327.27
应交税费		189,600.33	169,782.12
其他应付款		4,602,322.76	131,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,874,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		10,488,706.41	9,896,968.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,895,220.45	1,646,683.95
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		976,976.98	1,110,297.28
递延所得税负债		562,872.41	125,104.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,435,069.84	2,882,085.39
负债合计		13,923,776.25	12,779,053.89
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		194,823.53	79,690.99
一般风险准备			
未分配利润		1,749,797.72	713,604.79
所有者权益合计		21,944,621.25	20,793,295.78
负债和所有者权益合计		35,868,397.50	33,572,349.67

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		31,560,478.94	30,511,695.75
其中：营业收入	六、（二十六）	31,560,478.94	30,511,695.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,171,789.93	32,233,746.76
其中：营业成本	六、（二十六）	24,264,277.26	27,885,801.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十七）	99,770.50	69,627.83
销售费用	六、（二十八）	1,904,385.26	485,096.60
管理费用	六、（二十九）	1,835,807.24	2,120,471.38
研发费用	六、（三十）	1,803,258.43	1,645,046.15
财务费用	六、（三十一）	264,291.24	27,703.41
其中：利息费用		82,193.79	28,123.05
利息收入		-36,851.43	-8,936.39
加：其他收益	六、（三十二）	731,578.29	434,267.61
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十三）	-6,099.58	-90,108.74

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,376,731.92	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		737,435.80	-1,377,892.14
加：营业外收入	六、（三十四）	1,024,056.72	1,720,000.00
减：营业外支出	六、（三十五）	14,000.01	10,031.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,747,492.51	332,076.36
减：所得税费用		585,817.69	19,606.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,161,674.82	312,470.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,161,674.82	312,470.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,161,674.82	312,470.02
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,161,674.82	312,470.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,161,674.82	312,470.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.02

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.06	0.02
------------------	--	------	------

法定代表人：蔡杰主管会计工作负责人：蔡杰会计机构负责人：傅奇妙

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入		31,519,107.26	30,511,695.75
减：营业成本		24,250,347.12	27,885,801.39
税金及附加		99,645.56	69,627.83
销售费用		1,904,385.26	485,096.60
管理费用		1,822,192.24	2,120,471.38
研发费用		1,803,258.43	1,645,046.15
财务费用		264,388.77	27,703.41
其中：利息费用			28,123.05
利息收入			-8,936.39
加：其他收益		731,578.29	434,267.61
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,099.58	-90,108.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,376,731.92	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		723,636.67	-1,377,892.14
加：营业外收入		1,024,056.72	1,720,000.00
减：营业外支出		14,000.01	10,031.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,733,693.38	332,076.36
减：所得税费用		582,367.91	19,606.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,151,325.47	312,470.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,151,325.47	312,470.02
（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		1,151,325.47	312,470.02
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.02

(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		36,006,215.72	30,987,482.86
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		39,578.06	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	1,612,104.61	4,488,754.95
经营活动现金流入小计		37,657,898.39	35,476,237.81
购买商品、接受劳务支付的现金		20,985,156.54	30,277,932.95
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		2,575,993.81	1,174,207.06
支付的各项税费		1,021,062.42	902,052.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	4,001,853.44	10,287,561.75
经营活动现金流出小计		28,584,066.21	42,641,754.50
经营活动产生的现金流量净额		9,073,832.18	-7,165,516.69
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		1,300,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,300,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,412,644.20	5,524,521.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,412,644.20	5,524,521.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,112,644.20	-5,524,521.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
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		2,468,000.00	2,592,473.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十八)	11,524,801.68	4,806,829.00
筹资活动现金流入小计		13,992,801.68	17,399,302.00
偿还债务支付的现金		1,060,000.00	2,000,473.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,193.79	1,699.80
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	六、(三十八)	9,509,132.25	2,928,877.07
筹资活动现金流出小计		10,651,326.04	4,931,049.87
筹资活动产生的现金流量净额		3,341,475.64	12,468,252.13
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		1,302,663.62	-221,785.56
加：期初现金及现金等价物余额		393,047.41	614,832.97

六、期末现金及现金等价物余额		1,695,711.03	393,047.41
----------------	--	--------------	------------

法定代表人：蔡杰主管会计工作负责人：蔡杰会计机构负责人：傅奇妙

(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		35,438,244.19	30,987,482.86
收到的税费返还		39,578.06	
收到其他与经营活动有关的现金		1,612,104.61	4,488,754.95
经营活动现金流入小计		37,089,926.86	35,476,237.81
购买商品、接受劳务支付的现金		20,419,118.54	30,277,932.95
支付给职工以及为职工支付的现金		2,575,993.81	1,174,207.06
支付的各项税费		1,021,062.42	902,052.74
支付其他与经营活动有关的现金		4,001,853.44	10,287,561.75
经营活动现金流出小计		28,018,028.21	42,641,754.50
经营活动产生的现金流量净额		9,071,898.65	-7,165,516.69
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		1,300,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,300,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,412,644.20	5,524,521.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,412,644.20	5,524,521.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,112,644.20	-5,524,521.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金		2,468,000.00	2,592,473.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,524,801.68	4,806,829.00
筹资活动现金流入小计		13,992,801.68	17,399,302.00
偿还债务支付的现金		1,060,000.00	2,000,473.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,193.79	1,699.80

支付其他与筹资活动有关的现金		9,509,132.25	2,928,877.07
筹资活动现金流出小计		10,651,326.04	4,931,049.87
筹资活动产生的现金流量净额		3,341,475.64	12,468,252.13
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		1,300,730.09	-221,785.56
加：期初现金及现金等价物余额		393,047.41	614,832.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,693,777.50	393,047.41

(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	20,000,000.00								79,690.99		713,604.79		20,793,295.78
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	20,000,000.00								79,690.99		713,604.79		20,793,295.78
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）									115,132.54		1,046,542.28		1,161,674.82
（一）综合收益总额											1,161,674.82		1,161,674.82
（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									115,132.54		-115,132.54		

1. 提取盈余公积									115,132.54		-115,132.54		
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	20,000,000.00								194,823.53		1,760,147.07		21,954,970.60

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	10,000,000.00								48,443.99		432,381.77		10,480,825.76
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	10,000,000.00							48,443.99		432,381.77		10,480,825.76	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00							31,247.00		281,223.02		10,312,470.02	
（一）综合收益总额										312,470.02		312,470.02	
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00											10,000,000.00	
1．股东投入的普通股	10,000,000.00											10,000,000.00	
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配								31,247.00		-31,247.00			
1．提取盈余公积								31,247.00		-31,247.00			
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	20,000,000.00							79,690.99		713,604.79		20,793,295.78	

法定代表人：蔡杰主管会计工作负责人：蔡杰会计机构负责人：傅奇妙

（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	20,000,000.00								79,690.99		713,604.79	20,793,295.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00								79,690.99		713,604.79	20,793,295.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									115,132.54		1,036,192.93	1,151,325.47
（一）综合收益总额											1,151,325.47	1,151,325.47

(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								115,132.54		-115,132.54		
1. 提取盈余公积								115,132.54		-115,132.54		
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	20,000,000.00								194,823.53		1,749,797.72	21,944,621.25

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	10,000,000.00								48,443.99		432,381.77	10,480,825.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00								48,443.99		432,381.77	10,480,825.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00								31,247.00		281,223.02	10,312,470.02
（一）综合收益总额											312,470.02	312,470.02
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00											10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00											10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									31,247.00		-31,247.00	

1. 提取盈余公积									31,247.00		-31,247.00	
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	20,000,000.00								79,690.99		713,604.79	20,793,295.78

三、 财务报表附注

浙江诚佰环保科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

浙江诚佰环保科技股份有限公司(以下简称“公司”)系由温州市市场监督管理局登记,由谢作沈、蔡杰、郑思懂共同发起设立的股份有限公司。

中文名称: 浙江诚佰环保科技股份有限公司

统一社会信用代码: 91330300MA285QU66X

注册资本: 2,000.00 万元整

法定代表人: 蔡杰

成立日期: 2016 年 6 月 17 日

期限: 2016-06-17 至无固定期限

注册地址: 浙江省温州市苍南县龙港镇时代大道 588 号能科轻工园 10 幢

经营范围: 本公司属纺织行业,主要产品和服务为环保技术研发;智能化控制系统研发;包装装潢、其他印刷品印刷;环保设备、无纺布设备、无纺布制品、文具、办公用品、塑料制品、纸制品、工艺礼品、箱包、棉麻制品、针纺织品、劳动防护用品、电子产品及配件、仪器仪表、其他日用品的生产、销售;第一类医疗器械、第二类医疗器械销售;货物进出口、技术进出口(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)

(二) 历史沿革

1、公司成立及首期出资

2016 年 6 月 17 日,公司召开创立大会,谢作沈、蔡杰、郑思懂出席了会议,决议通过《公司章程》。公司注册资本人民币 1000 万元。

公司设立时出资情况及股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资数额(元)	出资方式	出资比例(%)
1	蔡杰	6,700,000	货币	67.00
2	郑思懂	2,000,000	货币	20.00
3	谢作沈	1,300,000	货币	13.00
合计	--	10,000,000	--	100.00

截至 2017 年 12 月 31 日,蔡杰实缴注册资本 5,302,862.00 元,郑思懂、谢作沈实缴注册资本 0 元。

2、第一次股权转让

2018年5月25日，全体股东一致同意：股东谢作沈将其持有的公司8%的股份（对应出资80万元）价格转让给蔡思思，股东谢作沈将其持有的公司5%的股份（对应出资50万元）价格转让给蔡杰，其他股东放弃优先购买权。

同日，各方就上述股权转让事宜签订了《股权转让协议》。本次股权转让时，谢作沈所持股份尚未实缴，故未支付股转转让款。

至此，公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股东名称	认缴出资数额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	蔡杰	7,200,000	货币	72.00
2	郑思懂	2,000,000	货币	20.00
3	蔡思思	800,000	货币	8.00
合计	--	10,000,000	--	100.00

截至2018年12月31日，上述1000万出资均已实缴。

3、2019年3月31日，公司实收资本变更为人民币2000万元，至此，公司出资情况及股权结构变更为

序号	股东名称	认缴出资数额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	蔡杰	16,400,000	货币	82.00
2	郑思懂	2,000,000	货币	10.00
3	蔡思思	1,600,000	货币	8.00
合计	--	20,000,000	--	100.00

上述出资业经苍南立业会计师事务所2019年4月9日出具的苍立会验【2019】005号验资报告验资。截至2019年12月31日，上述2000万出资均已实缴。

（三）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4月20日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共2户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
杭州诚白进出口有限公司	设立	2	100.00	100.00
温州诚佰医疗科技有限公司	设立	2	100.00	100.00

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

-
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
 - (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
 - (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损

益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的
影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确

认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8、权益工具

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

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

（十一）金融工具减值

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

1、减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	公司关联方往来款、员工借款、备用金等款项不可收回风险极低	不计提坏账

（2）其他应收款

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	公司关联方往来款、员工借款、备用金等款项不可收回风险极低	不计提坏账

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、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。

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一)金融工具减值。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值； 本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权

益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、构筑物及其他辅助设施、机器设备、专用设备、办公及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	不动产权证书登记使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十八）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（十九）长期待摊费用

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

（二十）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或服务的义务部分确认为合同负债。

（二十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十二）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回

购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十三）收入

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（简称：商品）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，采用产出法确定恰当的履约进度。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. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务

的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 收入确认的具体方法

本公司的收入是拓展旅游收入,包括攀岩、漂流、野战、穿越桫欏谷、体验式培训以及相应的餐饮和住宿等收入。

本公司提供的拓展旅游服务已经完成，相关款项已经收到或取得了收款的证据时，确认旅游服务收入的实现。

（二十四）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

- （1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税

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

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

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

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

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

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（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。

（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

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%	--
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	--
企业所得税	应纳税所得额	15%	--
教育费附加	实缴流转税税额	3%	--
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	--

（二）税收优惠政策及依据

1、根据科技部、财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》（以下称《实施细则》）等有关规定申请享受减至 15% 的税率征收企业所得税税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	44,547.90	32,008.52
银行存款	1,651,163.13	361,038.89
其他货币资金	1,048,422.05	2,291,900.00
合计	2,744,133.08	2,684,947.41
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	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	365,900.00	966,900.00
履约保证金	682,522.05	1,325,000.00
合计	1,048,422.05	2,291,900.00

（二）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,314,928.86	3,085,332.32
1 至 2 年	262,555.00	212,407.42
2 至 3 年	176,893.27	--
小 计	3,754,377.13	3,297,739.74
减：坏账准备	192,227.30	186,127.73
合 计	3,562,149.83	3,111,612.01

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		账面余额		账面价值
	金额	金额	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	3,754,377.13	100.00	192,227.30	5.12	3,562,149.83
其中：账龄组合	2,611,862.94	69.57	192,227.30	7.36	2,419,635.64
无风险组合	1,142,514.19	30.43	--	--	1,142,514.19
合 计	3,754,377.13	100.00	192,227.30	5.12	3,562,149.83

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,297,739.74	100.00	186,127.73	5.64	3,111,612.01
其中：账龄组合	3,297,739.74	100.00	186,127.73	5.64	3,111,612.01
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	3,297,739.74	100.00	186,127.73	5.64	3,111,612.01

（1）组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,172,414.67	108,620.73	5
1—2 年	262,555.00	39,383.25	15
2—3 年	176,893.27	44,223.32	25
合 计	2,611,862.94	192,227.30	--

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	186,127.73	6,099.57	--	--	--	192,227.30
其中：账龄组合	186,127.73	6,099.57	--	--	--	192,227.30
无风险组合	-	--	--	--	--	--
合计	186,127.73	6,099.57	--	--	--	192,227.30

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
诚佰无纺布股份有限公司	1,142,514.19	30.43	--
宁波旭日对外贸易有限公司	1,115,718.50	29.72	55,785.93
温州福平无纺布制品有限公司	645,828.16	17.2	32,291.41
食胜达信息科技（上海）有限公司	241,820.11	6.44	12,091.01
浙江一达通企业服务有限公司	176,893.27	4.71	44,223.32
合计	3,322,774.23	88.50	144,391.67

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	393,162.35	100.00	952,150.50	48.79
1-2年	--	--	999,350.19	51.21
合计	393,162.35	100.00	1,951,500.69	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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付时间	未结算原因
瑞安市振鑫色母有限公司	第三方	162,800.00	41.41	1年以内	--
宁波大树开发区金源聚酯薄膜有限公司	第三方	130,362.35	33.16	1年以内	--
温州市鼎盛化工有限公司	第三方	100,000.00	25.43	1年以内	--
合计	--	393,162.35	100.00	/	/

（四）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	1,204,317.12	625,555.70
合 计	1,204,317.12	625,555.70

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	604,317.12	625,555.70
1 至 2 年	600,000.00	--
小 计	1,204,317.12	625,555.70
减：坏账准备	--	--
合 计	1,204,317.12	625,555.70

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	1,200,000.00	620,000.00
社保个人部分	4,317.12	5,555.70
小 计	1,204,317.12	625,555.70
减：坏账准备	--	--
合 计	1,204,317.12	625,555.70

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
仲利国际租赁有限公司	融资租赁保证金	600,000.00	1-2 年	49.82	--
温州广易建设有限公司	安全措施保证金	450,000.00	1 年以内	37.37	--
平安国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	100,000.00	1 年以内	8.30	--
天猫保证金—商家保证金冻结	保证金	50,000.00	1 年以内	4.15	--
其他应收款-社保个人部分	代垫职工款	4,317.12	1 年以内	0.36	--
合 计	—	1,204,317.12	--	100.00	--

（五）存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,872,390.74	--	1,872,390.74	3,673,772.51	--	3,673,772.51
在产品	--	--	--	144,292.46	--	144,292.46

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	69,867.00	--	69,867.00	1,099,992.78	--	1,099,992.78
合计	1,942,257.74	--	1,942,257.74	4,918,057.75	--	4,918,057.75

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	2,682,135.55	3,166,939.27
合计	2,682,135.55	3,166,939.27

(七) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	11,614,261.04	11,589,453.09
固定资产清理	--	--
合计	11,614,261.04	11,589,453.09

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值：	--	--	--	--
1.上年年末余额	14,178,801.30	62,051.29	59,438.57	14,300,291.16
2.本期增加金额	3,725,695.86	--	--	3,725,695.86
(1)购置	3,725,695.86	--	--	3,725,695.86
3.本期减少金额	3,424,555.14	--	--	3,424,555.14
(1)处置或报废	3,424,555.14	--	--	3,424,555.14
4.期末余额	14,479,942.02	62,051.29	59,438.57	14,601,431.88
二、累计折旧	--	--	--	--
1.上年年末余额	2,612,974.06	48,592.96	49,271.05	2,710,838.07
2.本期增加金额	1,237,836.22	10,355.76	6,898.60	1,255,090.58
(1)计提	1,237,836.22	10,355.76	6,898.60	1,255,090.58
3.本期减少金额	978,757.81	--	--	978,757.81
(1)处置或报废	978,757.81	--	--	978,757.81
4.期末余额	2,872,052.47	58,948.72	56,169.65	2,987,170.84
三、减值准备	--	--	--	--
1.上年年末余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--

项目	机器设备	运输工具	通用设备	合计
3.本期减少金额	--		--	--
4.期末余额	--		--	--
四、账面价值	--		--	--
1.期末账面价值	11,607,889.55	3,102.57	3,268.92	11,614,261.04
2.上年年末账面价值	11,565,827.24	13,458.33	10,167.52	11,589,453.09

(八) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	6,807,812.23	--
工程物资	--	--
合计	6,807,812.23	--

1. 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区建设	6,807,812.23	--	6,807,812.23	--	--	--
合计	6,807,812.23	--	6,807,812.23	--	--	--

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	上年年末余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
新厂区建设	--	6,807,812.23	--	--	6,807,812.23
合计	--	6,807,812.23	--	--	6,807,812.23

续：

工程预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
36,000,000.00	18.91	18.91	--	--	--	自筹
36,000,000.00	/	/	--	--	--	--

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值	--	--
1. 期初余额	4,635,000.00	4,635,000.00
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	4,635,000.00	4,635,000.00

项目	土地使用权	合计
二. 累计摊销		
1. 期初余额	15,450.00	15,450.00
2. 本期增加金额	92,704.00	92,704.00
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	108,154.00	108,154.00
三. 减值准备	--	--
1. 期初余额	--	--
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	--	--
四. 账面价值	--	--
1. 期末账面价值	4,526,846.00	4,526,846.00
2. 期初账面价值	4,619,550.00	4,619,550.00

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	192,227.30	28,834.09	186,127.73	27,919.16
政府补助	--	--	970,097.28	145,514.59
合计	192,227.30	28,834.09	1,156,225.01	173,433.75

2、未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	3,752,482.73	562,872.41	834,027.76	125,104.16
合计	3,752,482.73	562,872.41	834,027.76	125,104.16

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	404,760.00	731,300.00
合计	404,760.00	731,300.00

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	--	592,000.00
担保借款	2,000,000.00	--

项目	期末余额	上年年末余额
合计	2,000,000.00	592,000.00

2、短期借款分类的说明：

公司于 2020 年 3 月 24 日与中国银行股份有限公司龙港市支行签订了借款合同，借款金额为人民币 2,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 4 月 1 日到 2021 年 03 月 24 日，贷款年利率为 3.75%，由蔡杰、傅奇妙、郑思懂、黄小飞、蔡思思提供连带责任保证。

（十三）应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	--	1,933,800.00
银行承兑汇票	731,800.00	--
合 计	731,800.00	1,933,800.00

（十四）应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	1,763,693.75	3,180,278.00
设备款及租赁费	200,000.00	1,277,000.00
服务费	158,961.51	83,616.54
合 计	2,122,655.26	4,540,894.54

2、按期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
荆州市金美包装材料有限公司	材料款	1,055,418.00	1 年以内	49.72
建德市新裕塑胶材料有限公司	材料款	491,425.00	1 年以内	23.15
洪累	租赁费	200,000.00	1 年以内	9.42
浙江瑞康油墨有限公司	材料款	99,602.00	1 年以内	4.69
温州晨光集团华平包装有限公司	材料款	30,000.00	1 年以内	1.41
合 计	--	1,876,445.00	--	88.39

（十五）预收账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	--	561,164.57
合计	--	561,164.57

（十六）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收合同未履约货款	615,653.90	--
合计	615,653.90	--

2. 按期末余额前五名的合同负债情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例（%）
泉州市高尔登无纺布有限公司	预收货款	195,396.50	1 年以内	31.74
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	预收货款	79,000.00	1 年以内	12.83
温州康贝包装有限公司	预收货款	70,000.00	1 年以内	11.37
温州美申包装有限公司	预收货款	68,000.00	1 年以内	11.05
宁波艾普斯龙智能装备有限公司	预收货款	62,000.00	1 年以内	10.07
合 计	--	474,396.50	--	77.06

（十七）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	94,327.27	2,713,916.14	2,568,769.25	239,474.16
二、离职后福利-设定提存计划	--	7,224.56	7,224.56	--
合计	94,327.27	2,721,140.70	2,575,993.81	239,474.16

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	94,327.27	2,594,574.86	2,449,427.97	239,474.16
二、职工福利费	--	32,502.32	32,502.32	--
三、社会保险费	--	86,838.96	86,838.96	--
其中：医疗保险费	--	84,932.40	84,932.40	--
工伤保险费	--	1,076.16	1,076.16	--
生育保险费	--	830.4	830.4	--
四、住房公积金	--	--	--	--
合计	94,327.27	2,713,916.14	2,568,769.25	239,474.16

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	--	6,975.41	6,975.41	--
2.失业保险费	--	249.15	249.15	--
合计	--	7,224.56	7,224.56	--

（十八）应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	161,823.93	142,289.76

项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	8,071.48	7,112.80
教育费附加	4,845.23	4,267.68
地方教育费附加	3,226.24	2,845.13
印花税	113.20	1,504.10
土地使用税	11,762.65	11,762.65
应交企业所得税	3,449.78	
合计	193,292.51	169,782.12

（十九）其他应付款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	2,083.33	--
应付股利	--	--
其他应付款	4,615,669.43	131,000.00
合计	4,617,752.76	131,000.00

2、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款利息	2,083.33	--
合计	2,083.33	--

3、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
股东往来款	4,615,669.43	131,000.00
合计	4,615,669.43	131,000.00

（2）按期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
蔡杰	关联方往来款	4,615,659.43	1 年以内	100.00
傅奇妙	关联方往来款	10.00	1 年以内	0.00
合 计	--	4,615,669.43	--	100.00

（二十）一年内到期的其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	1,874,000.00	1,874,000.00
合计	1,874,000.00	1,874,000.00

（二十一）长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	21,220.45	1,646,683.95
合计	21,220.45	1,646,683.95

1、长期应付款分类

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	1,895,220.45	3,520,683.95
减：一年内到期的长期应付款	1,874,000.00	1,874,000.00
合计	21,220.45	1,646,683.95

注：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司未确认融资费用的余额为人民币 150,379.55 元

（二十二）递延收益

1、递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,110,297.28	391,500.00	524,820.30	976,976.98	--
与收益相关政府补助	--	--	--	--	--
合计	1,110,297.28	391,500.00	524,820.30	976,976.98	--

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
16 年技术改革	217,176.81	--	--	--	18,879.49	--	--	198,297.32	与资产相关
17 年技术改革	893,120.47	--	--	--	420,146.65	--	--	472,973.82	与资产相关
18 年技术改革	--	391,500.00	--	--	85,794.16	--	--	305,705.84	与资产相关
合计	1,110,297.28	391,500.00	--	--	524,820.30	--	--	976,976.98	--

（二十三）股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	20,000,000.00	--	--	--	--	--	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	--	--	--	--	--	20,000,000.00

（二十四）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,690.99	115,132.54	--	194,823.53
合计	79,690.99	115,132.54	--	194,823.53

（二十五）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	713,604.79	432,381.77
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	713,604.79	432,381.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,161,674.82	312,470.02
减：提取法定盈余公积	115,132.54	31,247.00
提取任意盈余公积	-	--
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	--
转作股本的普通股股利	-	--
期末未分配利润	1,760,147.07	713,604.79

（二十六）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务小计	31,434,360.18	24,138,158.50	30,511,695.75	27,885,801.39
无纺布制品	5,173,437.93	4,733,695.71	28,306,223.09	25,860,302.91
棉布制品	11,823.01	10,439.53	257,168.54	235,291.69
塑料制品	520,403.73	413,920.70	1,948,304.12	1,790,206.79
口罩	12,427,736.96	10,891,150.78	--	--
加工费	13,300,958.55	8,088,951.78	--	--
其他业务小计	126,118.76	126,118.76	--	--
合计	31,560,478.94	24,264,277.26	30,511,695.75	27,885,801.39

（二十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	47,049.48	23,127.64

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	28,229.91	13,876.58
土地使用税	--	11,762.65
印花税	5,671.30	11,609.89
地方教育附加费	18,819.81	9,251.07
合计	99,770.50	69,627.83

（二十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	121,292.86	99,436.40
职工薪酬	--	56,706.00
广告宣传费	433,655.43	171,974.50
业务招待费	--	3,271.85
折旧费	9,824.80	14,737.20
差旅费	2,735.00	--
佣金	418,176.44	
软件服务费	918,700.73	138,970.65
合计	1,904,385.26	485,096.60

（二十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	3,525.00	42,621.04
职工薪酬	256,972.68	193,480.50
固定资产折旧	6,826.47	17,115.86
无形资产摊销	92,704.00	15,450.00
保险费	31,723.41	30,908.24
办公费	163,995.49	182,785.63
差旅费	50,093.67	53,906.26
中介服务费	1,162,896.63	1,484,621.99
水电费	62,871.78	23,396.32
劳动保护费	--	24,975.54
检测费	4,198.11	51,210.00
合计	1,835,807.24	2,120,471.38

（三十）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
无纺布防尘热压卷取工艺的研发	--	244,784.19
防静电弹性复合无纺布的研发	--	351,364.51
无纺布整洁高效分切工艺的研发	--	214,428.95

项目	本期发生额	上期发生额
耐腐蚀型无纺布复合袋的研发	--	263,593.69
计数型无纺布袋高速分装成包装装置的研发	--	311,469.20
防误差无纺布绷紧传输装置的的研发	--	259,405.61
抗菌抗病毒口罩的研发	453,177.98	--
带钉扣的无纺布保温袋的研发	168,729.54	--
带魔术贴式无纺布立体袋的研发	164,748.90	--
带拉链的镭射袋的研发	414,431.66	--
有底无侧钉扣无纺布袋的研发	602,170.35	--
合计	1,803,258.43	1,645,046.15

（三十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	82,193.79	28,123.05
减：利息收入	36,851.43	8,936.39
银行手续费	13,988.88	8,516.75
融资租赁手续费	204,960.00	--
合计	264,291.24	27,703.41

（三十二）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	731,578.29	434,267.61
合计	731,578.29	434,267.61

1. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
技术改革补贴	524,820.30	159,240.11	与资产相关
稳岗补贴	--	62,527.50	与收益相关
研发费用补贴	37,000.00	120,500.00	与收益相关
展会补贴	--	92,000.00	与收益相关
疫情期间返岗员工补助	2,800.00	--	与收益相关
失业保险补贴	46,957.99	--	与收益相关
通过鉴定的省级新产品奖励	120,000.00	--	与收益相关
合计	731,578.29	434,267.61	--

（三十三）信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-6,099.58	-90,108.74

项 目	本期发生额	上年同期发生额
合 计	-6,099.58	-90,108.74

（三十四）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-1,376,731.92	--
合 计	-1,376,731.92	--

（三十五）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,024,056.61	1,720,000.00	1,024,056.61
其他	0.11	--	0.11
合 计	1,024,056.72	1,720,000.00	1,024,056.72

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
开放型经济奖补	14,056.61	--	与收益相关
工业智能化诊断专项奖励	10,000.00		与收益相关
新三板政府补贴	1,000,000.00	1,480,000.00	与收益相关
科技型企业	--	240,000.00	与收益相关
合 计	1,024,056.61	1,720,000.00	--

（三十六）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	14,000.00	10,000.00	14,000.00
税收滞纳金、罚金、罚款	--	31.50	--
其他	0.01	--	0.01
合 计	14,000.01	10,031.50	14,000.01

（三十七）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,449.78	9,685.11
递延所得税费用	582,367.91	9,921.23
合 计	585,817.69	19,606.34

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	1,747,492.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	262,123.88
子公司适用不同税率的影响	1,379.91
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	528.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
研发费用加计扣除	-202,866.57
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	--
对前期递延所得税资产的调整	524,651.72
所得税费用	585,817.69

（三十八）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	29,367.89	8,936.39
政府补助	1,582,736.72	2,135,227.50
往来款项	--	2,344,591.06
合计	1,612,104.61	4,488,754.95

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,387,853.43	3,961,641.32
往来款	--	4,034,020.43
支付保证金	600,000.00	2,291,900.00
营业外支出	14,000.01	--
合计	4,001,853.44	10,287,561.75

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	3,866,400.00	2,565,085.00
融资租赁款	--	2,241,744.00
关联方往来款	7,658,401.68	
合计	11,524,801.68	4,806,829.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	4,467,400.00	2,565,877.07

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁分期款	1,848,000.00	363,000.00
关联方往来款	3,193,732.25	
合计	9,509,132.25	2,928,877.07

（三十九）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		--
净利润	161,674.82	312,470.02
加：信用减值损失	6,099.58	90,108.74
资产减值准备	--	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,255,090.58	1,275,878.27
无形资产摊销	92,704.00	15,450.00
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”号填列）	1,376,731.92	--
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	--	--
财务费用（收益以“—”号填列）	287,153.79	28,123.05
投资损失（收益以“—”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	326,540.00	248,527.86
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	437,768.25	-206,388.89
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,975,800.01	-1,887,702.99
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	529,039.10	-4,653,482.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,625,230.13	-2,388,499.95
其他		--
经营活动产生的现金流量净额	9,073,832.18	-7,165,516.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况	--	--
现金的期末余额	1,695,711.03	393,047.41
减：现金的期初余额	393,047.41	614,832.97
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	1,302,663.62	-221,785.56

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,695,711.03	393,047.41
其中：库存现金	44,547.90	32,008.52
可随时用于支付的银行存款	1,651,163.13	361,038.89
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,695,711.03	393,047.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	--	--

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州诚白进出口有限公司	杭州市滨江区	杭州市滨江区	进出口	100.00	--	设立
温州诚佰医疗科技有限公司	温州市龙港市	温州市龙港市	医疗用品生产	100.00	--	设立

八、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

1. 本公司最终控制方是蔡杰，控股股东、实际控制人、董事长，直接持股比例 82%。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江诚佰网络科技有限公司（曾用名浙江诚杰无纺布制品有限公司）	蔡杰持股 90%，担任执行董事兼总经理
杭州诚忠杰餐饮管理有限公司	蔡杰持股 90%，傅奇妙担任执行董事
深圳市诚杰网络科技有限公司	蔡杰持股 90%，傅奇妙担任执行董事
诚佰无纺布股份有限公司	蔡杰持股 90%，蔡杰担任董事，傅奇妙担任董事长，郑思懂担任董事，蔡思思担任董事，
温州诚杰企业管理合伙企业(有限合伙)	蔡杰为执行事务合伙人
广州市诚杰环保袋有限公司	报告期内蔡杰持股 95%，担任执行董事兼总经理。该公司已于 2018 年 12 月 06 日注销。
浙江诚瑞无纺布有限公司	报告期内蔡杰、郑思懂曾持股，于 2017 年 3 月转让
傅奇妙	董事,总经理,财务负责人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
苏俊港	董事、董事会秘书
蔡思思	股东、董事
曹金梳	董事
郑思懂	股东、2016年6月17日至2019年12月3日担任监事会主席
陈红专	监事会主席
陈新伟	监事
张海容	监事
谢作沈	2017年1月1日至2017年6月26日，担任公司董事
朱秋英	2017年1月1日至2018年5月28日，担任公司董事
蔡廷伟	2017年1月1日至2018年5月28日，担任公司董事
浙江诚佰网络科技有限公司（曾用名浙江诚杰无纺布制品有限公司）	蔡杰持股90%，担任执行董事兼总经理

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
诚佰无纺布股份有限公司	代加工	9,870,352.08	9,870,352.08	74.21	--	--
诚佰无纺布股份有限公司	电费收入	126,118.76	126,118.76	100.00	-	-
合计	--	9,996,470.84	9,996,470.84	--	--	--

（五）关联方担保

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
蔡杰、傅奇妙、郑思懂、蔡思思	2,000,000.00	2020年4月1日	2021年3月24日	否
合计	2,000,000.00	--	--	--

（六）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
蔡杰	80,000.00	2020年1月	2020年4月	--
蔡杰	2,000,000.00	2020年2月	2020年4月	--
蔡杰	309,000.00	2020年3月	2020年4月	--
蔡杰	2,600,000.00	2020年4月	2021年4月	--

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
蔡杰	460,000.00	2020 年 5 月	2020 年 6 月	--
蔡杰	270,000.00	2020 年 6 月	2020 年 6 月	--
蔡杰	80,000.00	2020 年 7 月	2021 年 7 月	--
蔡杰	210,000.00	2020 年 8 月	2021 年 8 月	--
蔡杰	170,000.00	2020 年 9 月	2021 年 9 月	--
蔡杰	300,000.00	2020 年 10 月	2021 年 10 月	--
蔡杰	140,000.00	2020 年 11 月	2021 年 11 月	--
蔡杰	39,391.68	2020 年 11 月	2020 年 12 月	--
蔡杰	1,000,000.00	2020 年 12 月	2021 年 12 月	--

（七）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	诚佰无纺布股份有限公司	1,142,514.19	--	--	--
合计		1,142,514.19	--	--	--

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	蔡杰	4,615,659.43	131,000.00
其他应付款	傅奇妙	10.00	--
合计		4,615,669.43	131,000.00

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

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

十、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

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,314,928.86	3,085,332.32
1 至 2 年	262,555.00	212,407.42
2 至 3 年	176,893.27	--
小 计	3,754,377.13	3,297,739.74
减：坏账准备	192,227.30	186,127.73
合 计	3,562,149.83	3,111,612.01

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,754,377.13	100.00	192,227.30	5.12	3,562,149.83
其中：账龄组合	2,611,862.94	69.57	192,227.30	7.36	2,419,635.64
无风险组合	1,142,514.19	30.43	--	--	1,142,514.19
合 计	3,754,377.13	100.00	192,227.30	5.12	3,562,149.83

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,297,739.74	100.00	186,127.73	5.64	3,111,612.01
其中：账龄组合	3,297,739.74	100.00	186,127.73	5.64	3,111,612.01
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	3,297,739.74	100.00	186,127.73	5.64	3,111,612.01

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,172,414.67	108,620.73	5
1—2 年	262,555.00	39,383.25	15
2—3 年	176,893.27	44,223.32	25
合 计	2,611,862.94	192,227.30	--

3、坏账准备的情况

类别	上年年末余	本期变动情况	期末余额
----	-------	--------	------

	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	186,127.73	6,099.57	--	--	--	192,227.30
其中：账龄组合	186,127.73	6,099.57	--	--	--	192,227.30
无风险组合	--	--	--	--	--	--
合计	186,127.73	6,099.57	--	--	--	192,227.30

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
诚信无纺布股份有限公司	1,142,514.19	30.43	--
宁波旭日对外贸易有限公司	1,115,718.50	29.72	55,785.93
温州福平无纺布制品有限公司	645,828.16	17.2	32,291.41
食胜达信息科技（上海）有限公司	241,820.11	6.44	12,091.01
浙江一达通企业服务有限公司	176,893.27	4.71	44,223.32
合计	3,322,774.23	88.50	144,391.67

（二）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		--
应收股利		--
其他应收款	1,204,317.12	625,555.70
合 计	1,204,317.12	625,555.70

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	604,317.12	625,555.70
1 至 2 年	600,000.00	--
小 计	1,204,317.12	625,555.70
减：坏账准备	--	--
合 计	1,204,317.12	625,555.70

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	1,200,000.00	620,000.00
社保个人部分	4,317.12	5,555.70

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
小 计	1,204,317.12	625,555.70
减：坏账准备	--	--
合 计	1,204,317.12	625,555.70

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
仲利国际租赁有限公司	融资租赁保证金	600,000.00	1-2 年	49.82	--
浙江味泰供应链管理有限公司	投标保证金	450,000.00	1 年以内	37.37	--
平安国际融资	融资租赁保证金	100,000.00	1 年以内	8.30	--
天猫保证金—商家保证金冻结	保证金	50,000.00	1 年以内	4.15	--
其他应收款-社保个人部分	代垫职工款	4,317.12	1 年以内	0.36	--
合 计	—	1,204,317.12	—	100.00	--

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
无纺布制品	5,173,437.93	4,733,695.71	28,306,223.09	25,860,302.91
棉布制品	11,823.01	10,439.53	257,168.54	235,291.69
塑料制品	520,403.73	413,920.70	1,948,304.12	1,790,206.79
口罩	12,386,365.28	11,003,339.40	--	--
加工费	13,300,958.55	8,088,951.78	--	--
主营业务小计	31,392,988.50	24,250,347.12	30,511,695.75	27,885,801.39
其他业务小计	126,118.76	126,118.76	--	--
合 计	31,519,107.26	24,376,465.88	30,511,695.75	27,885,801.39

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,376,731.92	
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）	1,024,056.61	
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	--	

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,999.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
小计	-366,675.21	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	--	
少数股东权益影响额（税后）	--	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-366,675.21	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.43%	0.0581	0.0581
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.15%	0.0764	0.0764

浙江诚佰环保科技股份有限公司

二〇二一年四月二十日

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：

公司董事会办公室