

证券代码： 872201

证券简称：紫荆花

主办券商：中泰证券



紫荆花

NEEQ:872201

安徽紫荆花墙饰材料股份有限公司



年度报告

2020

公司年度大事记



2020 年 2 月 7 日，公司获得国家知识产权局授权的“一种高精度的墙布加工系统”发明专利。

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	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	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	139

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。

公司负责人郭文平、主管会计工作负责人蒋牡丹及会计机构负责人（会计主管人员）蒋牡丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

1、未按要求披露的事项及原因

根据我司与客户、供应商所签订的供货协议中相关保密条款的约定，在没有得到协议对方同意的情况下，协议任何一方不得向外披露客户的保密信息，包括但不限于协议双方的财务信息、商业信息、交易信息等内容。

其次，墙纸墙布等饰材类产品市场竞争激烈，核心客户、供应商信息的泄露，更容易加剧行业竞争局面。

综合以上原因，结合公司实际情况，现申请在年报披露时豁免披露报告期内客户、供应商的具体名称，改为“客户一、客户二、客户三、客户四、客户五”以及“供应商一、供应商二、供应商三、供应商四、供应商五”的形式。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、原材料价格波动风险	<p>报告期内，营业成本构成中直接材料占比较高，其中原纸、无纺纸、压延膜是公司生产所需的主要原材料，其价格受国际、国内多种因素影响，未来国内原纸、无纺纸、压延膜价格仍存在一定的不确定性。若原纸、无纺纸价格持续波动，将给公司的经营业绩产生影响。</p> <p>应对措施：1、加强供应商储备，建立良好长期的供应商合作关系，加强采购谈判，尽可能使得采购价格合理市场范围内波动；</p>

	<p>2、公司已加快产品研发升级和渠道转型，新产品更偏向于定制化，使得公司在市场价格话语权上更具优势。</p>
2、存货跌价风险	<p>2020 年 12 月 31 日，公司存货账面价值为 19,366,221.70 元，占流动资产比例为 73.77%，占资产总额比例为 25.57%。公司存货余额较大，主要是壁纸行业特点所致。由于客户订购的壁纸种类、样式多，同时公司经销商较多以及市场流行趋势变化较快，为及时给经销商和客户交货，公司需要保持一定规模的库存。如果未来出现管理不善、产品滞销等问题，公司将存在库存商品过时和跌价的风险。</p> <p>应对措施：1、公司已加大对东南亚等国外市场的开发，部分库存产品在国外市场仍比较畅销；2、公司已加强渠道升级转型，加大对于大型工程装饰业务的开拓，该类业务特点偏向于款式少、定制化、单款量大，可在很大程度上减少公司的库存储备；3、加强新产品研发及推广，加强新的定制化业务产品的推进。</p>
3、经销商管理风险	<p>通过经销商模式销售产品是目前公司主要的销售渠道，经销商模式有利于公司借助经销商的区域资源优势拓展营销网络，并对各级市场进行有效渗透、提高产品的市场占有率，公司与重要经销商签订年度区域合作协议，设定业绩目标，经销商通过自身渠道将产品销售给终端消费者。尽管公司与经销商建立了长期良好的合作关系，且在与经销商签订的合作协议中约定了经销商的权利和义务。但若个别经销商未按照合作协议的约定进行产品的销售和服务，或经营活动有悖于公司经营宗旨，将会对公司的市场形象产生负面影响。同时，公司亦无法保证经销商能够在签订合作协议后完成约定的业绩目标，如果在合作协议到期时，经销商无法按计划完成业绩目标，将给公司的经营业绩带来影响。</p> <p>应对措施：1、加快较强竞争力新产品研发，这类产品的稀缺性会在一定程度上使得公司对于经销商的管理得以强化；2、加大优质客户的开发。</p>
4、公司存在持续亏损风险	<p>2020 年度公司净利润为-8,853,703.59 元，2019 年度公司净利润为-4,358,159.44 元，2018 年度公司净利润为-6,659,476.66 元，存在较大亏损，主要系市场竞争激烈，营业收入大幅下滑，对 2020 年度净利润产生较大影响。若市场竞争进一步加剧，公司未能进一步提高营业收入及产品毛利，则公司存在持续亏损的风险。</p> <p>应对措施：1、加大对新产品的开发力度，这类产品主要从稀缺性及产品性能上对市场会形成一定程度的差异化竞争，使得新产品具有较强的溢价能力；2、加快新品市场推广，逐步减少低毛利产品开发生产，尽快提高公司的平均毛利水平；3、加大国外市场的开发力度，加快提高外贸业务比重；4、报告期内受新冠疫情影响，产能严重不足，分摊成本过高，导致毛利水平过低，随着疫情的逐步控制，公司的订单及产能已逐步提高，量效益已逐步体现。</p>
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、紫荆花	指	安徽紫荆花墙饰材料股份有限公司
丽珀琨	指	黄山丽珀琨电子商务有限公司，系公司子公司
紫荆花投资	指	黄山紫荆花投资管理中心（有限合伙），系公司股东
中迅实业	指	杭州中迅实业有限公司，系公司股东
盛荷绗缝	指	杭州盛荷绗缝制品有限公司，系公司股东
盛荷非织	指	杭州盛荷非织造布有限公司，系公司股东
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
OEM	指	贴牌代加工
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽紫荆花墙饰材料股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Bauhinia Wall Decoration Materials Co.,Ltd -
证券简称	紫荆花
证券代码	872201
法定代表人	郭文平

二、 联系方式

董事会秘书	尹昌中
联系地址	安徽省黄山市经济开发区百川路 86 号
电话	0559-2182139
传真	0559-2182128
电子邮箱	yin_changzhong@163.com
公司网址	www.bauhinia-wallpaper.com.cn
办公地址	安徽省黄山市经济开发区百川路 86 号
邮政编码	245000
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	2011 年 1 月 13 日
挂牌时间	2017 年 9 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-纺织业-非家用纺织制成品制造-非制造布制造（C1781）
主要业务	壁纸、壁布、壁画产品的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	壁纸产品的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	51,350,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭镜哲
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为郭文平，一致行动人为中迅实业、郭镜哲、蒋美英、黄山紫荆花投资管理中心（有限合伙）

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	91341000567539816B	否
注册地址	安徽省黄山市经济开发区	否
注册资本	51,350,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券			
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中泰证券			
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	鲍光荣	汤小龙	张志伟	无
	2 年	4 年	2 年	0 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26			

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	36,307,272.41	56,154,782.21	-35.34%
毛利率%	4.63%	13.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,853,703.59	-4,358,159.44	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,469,632.74	-9,340,169.91	-
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)	-28.10%	-11.44%	-
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)	-33.23%	-24.51%	-
基本每股收益	-0.17	-0.08	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	75,738,595.84	83,093,005.28	-8.85%
负债总计	48,662,133.01	47,162,838.86	3.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,076,462.83	35,930,166.42	-24.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.53	0.70	-24.29%
资产负债率%(母公司)	62.68%	55.83%	-
资产负债率%(合并)	64.25%	56.76%	-
流动比率	0.57	0.69	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	-7,572,537.22	9,904,908.48	-
应收账款周转率	6.47	9.67	-
存货周转率	1.60	2.39	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.85%	1.95%	-
营业收入增长率%	-35.34%	-25.22%	-
净利润增长率%	-	-	-

(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	51,350,000	51,350,000	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
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）	1,809,073.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-193,143.98
非经常性损益合计	1,615,929.15
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,615,929.15

(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) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、22。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	1,636,405.30	-	-1,636,405.30
合同负债	-	1,448,146.28	1,448,146.28
其他流动负债	-	188,259.02	188,259.02

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	1,597,018.27	-	1,597,018.27
合同负债	-	1,413,290.50	1,413,290.50
其他流动负债	-	183,727.77	183,727.77

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用√不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司属于制造业中非家用纺织制成品制造的壁纸产品细分行业，公司主要从事以无纺布、PVC 原纸等为基材的壁纸产品的研发、生产和销售业务。公司充分利用自身掌握的研发设计能力、生产能力、采购和销售渠道等资源要素，设计和研发市场需求的各类壁纸产品，并通过经销商、OEM 以及电子商务（如淘宝等）相结合的渠道方式将产品销售至终端消费者，公司的主要收入来源于壁纸、墙布产品的销售。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,655,067.32	2.19%	5,892,016.47	7.09%	-71.91%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	4,749,299.69	6.27%	5,620,348.09	6.76%	-15.50%
存货	19,366,221.70	25.57%	18,685,003.21	22.49%	3.65%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资		0.00%		0.00%	-
固定资产	45,448,252.28	60.01%	48,067,276.64	57.85%	-5.45%
在建工程	177,220.19	0.23%		0.00%	-

无形资产	3,746,366.10	4.95%	3,840,009.12	4.62%	-2.44%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	25,634,000.00	33.85%	20,600,000.00	24.79%	24.44%
长期借款		0.00%		0.00%	-
预付款项	260,795.46	0.34%	212,360.42	0.26%	22.81%
其他应收款	221,429.28	0.29%	94,605.25	0.11%	134.06%
其他流动资产	0.00	0.00%	109,556.50	0.13%	-100%
长期待摊费用	15,083.82	0.02%	64,493.58	0.08%	-76.61%
其他非流动资产	98,860.00	0.13%	507,336.00	0.61%	-80.51%
应付票据	1,500,000.00	1.98%	6,937,125.00	8.35%	-78.38%
应付账款	12,913,114.37	17.05%	14,050,264.73	16.91%	-8.09%
预收款项	1,330,000.00	1.76%	1,636,405.30	1.97%	-18.72%
应付职工薪酬	1,308,600.58	1.73%	969,131.23	1.17%	35.03%
应交税费	320,803.07	0.42%	121,250.80	0.15%	164.58%
其他应付款	1,680,696.57	2.22%	15,446.67	0.02%	10,780.64%
递延收益	2,527,829.00	3.34%	2,833,215.13	3.41%	-10.78%
资产总计	75,738,595.84	100%	83,093,005.28	100.00%	-8.85%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金变动分析:

2020年12月31日,公司货币资金余额为1,655,067.32元,较期初5,892,016.47元减少71.91%,主要是因为报告期内公司营业收入下滑所致。

7、应付票据变动分析:

2020年12月31日,公司应付票据余额为1,500,000.00元,较期初6,937,125.00元减少78.38%,主要是因为报告期内,公司已票据结算的支付方式减少所致。

10、其他应付款变动分析:

2020年12月31日,公司其他应付款余额为1,680,696.57元,较期初15,446.67元增加10,780.64%,主要是因为截至报告期末,公司无偿借用股东的一笔借款1,500,000.00万元尚未偿还所致。

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	36,307,272.41	-	56,154,782.21	-	-35.34%
营业成本	34,626,711.53	95.37%	48,623,543.39	86.59%	-28.79%
毛利率	4.63%	-	13.41%	-	-
销售费用	1,902,063.44	5.24%	4,470,914.45	7.96%	-57.46%
管理费用	3,809,624.12	10.49%	4,901,177.03	8.73%	-22.27%
研发费用	2,766,235.15	7.62%	3,814,963.37	6.79%	-27.49%

财务费用	1,219,642.86	3.36%	1,201,397.54	2.14%	1.52%
信用减值损失	-29,736.66	-0.08%	-71,683.33	-0.13%	-
资产减值损失	-2,020,375.45	-5.56%	-936,992.19	-1.67%	-
其他收益	721,658.92	1.99%	1,360,933.67	2.42%	-46.97%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-9,747,973.82	-26.85%	-7,209,767.65	-12.84%	-
营业外收入	1,155,400.00	3.18%	3,634,978.34	6.47%	-68.21%
营业外支出	261,129.77	0.72%	13,901.54	0.02%	1,778.42%
净利润	-8,853,703.59	-24.39%	-4,358,159.44	-7.76%	-

项目重大变动原因:

1、营业收入变动分析:

2020 年度公司营业收入为 36,307,272.41 元, 较 2019 年度下降 35.34%, 主要因为 2020 年度上半年受新冠疫情影响, 国内外壁纸类业务市场销售基本停滞, 从而导致了报告期内公司营业收入的下降。

2、营业成本变动分析:

2020 年度公司营业成本 34,626,711.53 元, 较 2019 年度下降 28.79%, 主要是因为报告期内, 公司营业收入较 2019 年度下降 35.34% 所致。

3、毛利率变动分析:

2020 年度公司产品毛利率为 4.63%, 较 2019 年度下降 8.78 个百分点, 主要是因为 2020 年度上半年受新冠疫情影响, 国内外壁纸类业务市场销售基本停滞, 生产产能严重不饱和, 从而导致人工费、折旧等分摊成本过高所致。

4、销售费用变动分析:

2020 年度公司销售费用为 1,902,063.44 元, 较 2019 年度下降 57.46%, 主要是因为报告期内, 公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则, 将属于合同履约成本相关的费用调整至营业成本中核算, 运输费科目调整后较上期减少 1,130,485.46 元; 同时, 受新冠疫情影响, 公司营业收入下滑, 报告期销售人员薪酬为 1,214,118.91 元, 较上年同期减少 755,328.49 元。

5、管理费用变动分析:

2020 年度公司管理费用为 3,809,624.12 元, 较 2019 年度下降 22.27%, 主要原因为:

(1) 2020 年度公司收入下滑, 管理人员考核工资较 2019 年度减少 652,006.63 元。

(2) 2020 年度受疫情影响, 公司相关管理招待、出差等费用也相应减少。

6、研发费用变动分析:

2020 年度, 公司研发费用为 2,766,235.15 元, 较 2019 年度减少 27.49%, 主要是因为受新冠疫情影响, 上半年公司的相关新品研发业务有所推迟所致。

7、其他收益变动分析:

2020 年度, 公司其他收益为 721,658.92 元, 较 2019 年度减少 46.97%, 主要是因为公司 2020 年度收到的政府稳岗补贴 106,781.00 元, 较上年同期减少 535,543.00 元。

8、营业外收入变动分析:

2020 年度, 公司营业外收入为 1,155,400.00 元, 较 2019 年度减少 68.21%, 主要是因为公司 2020 年度收到新三板挂牌等政府性奖励补助减少所致。

(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	35,588,194.14	54,626,718.91	-34.85%
其他业务收入	719,078.27	1,528,063.30	-52.94%
主营业务成本	33,653,469.32	46,389,540.64	-27.45%
其他业务成本	973,242.21	2,234,002.75	-5.64%

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%
无纺壁纸	11,819,517.27	12,715,715.73	-7.58%	-52.88%	-44.89%	-15.6%
PVC 壁纸	9,656,029.42	9,881,195.99	-2.33%	-16.38%	-3.98%	-13.21%
纯纸壁纸	382,613.14	368,152.76	3.78%	-51.23%	-42.87%	-14.08%
复合壁纸	500,022.94	492,056.97	1.59%	-12.32%	-1.52%	-10.8%
3D 打印壁纸	1,213,351.53	1,012,293.82	16.57%	-45.09%	-44.55%	-0.82%
十字布基壁纸	12,016,659.84	9,184,054.05	23.57%	-4.28%	-4.92%	-6.71%
其他产品	719,078.27	973,242.21	-35.35%	-78.87%	-72.49%	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2020 年度公司主营业务收入 35,588,194.14 元，较 2019 年度减少 19,038,524.77 元，较 2019 年度下降 34.85%，主要是因为 2020 年度，受新冠疫情影响及市场竞争加剧，公司个系列产品销售收入均由不同程度下滑，从而导致报告期内，公司营业收入大幅下滑；无纺壁纸、PVC 壁纸、纯纸壁纸毛利率较上期下降幅度较大，主要是因为 2020 年度上半年受新冠疫情影响，国内外壁纸类业务市场销售基本停滞，生产产能严重不饱和，从而导致人工费、折旧等分摊成本过高所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	8,543,319.69	23.53%	否
2	客户二	3,377,813.88	9.30%	否
3	客户三	1,479,423.45	4.07%	否
4	客户四	1,203,918.46	3.32%	否

5	客户五	968,819.47	2.67%	否
合计		15,573,294.95	42.89%	-

(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	供应商一	2,934,537.45	9.94%	否
2	供应商二	1,907,998.24	6.46%	否
3	供应商三	1,888,991.15	6.40%	否
4	供应商四	1,502,092.15	5.09%	否
5	供应商五	1,435,308.50	4.86%	否
合计		9,668,927.49	32.75%	-

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	-7,572,537.22	9,904,908.48	-
投资活动产生的现金流量净额	-2,005,360.87	-2,663,512.11	-
筹资活动产生的现金流量净额	7,459,511.44	-5,025,923.48	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动分析：

2020 年度公司经营活动产生的现金流量为净流出 7,572,537.22 元，较上期净流入 9,904,908.48 元，减少现金净流入 17,477,445.70 元，主要是因为 2020 年度营业收入较上期下降 35.34%，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 21,430,997.61 元所致。

2、投资活动产生的现金流量净额变动分析：

2020 年投资活动产生的现金流量为净流出 2,005,360.87 元，较上年同期净流出 2,663,512.11 元，减少净流出 658,151.24 元，主要原因为报告期公司处置固定资产收回 1,330,000.00 元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动分析：

2020 年度公司筹资活动产生的现金流量为净流入 7,459,511.44 元，上年同期净流出 5,025,923.48 元，主要是因为本期较上期偿还债务支付现金减少 6,000,000.00 元。

(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
黄山丽珀堤电子商	控股子公司	纸、壁纸等家纺产	250,957.07	-481,281.42	1,119,927.78	-192,819.08

务有限公 司		品的销售				
-----------	--	------	--	--	--	--

主要控股参股公司情况说明

公司在报告期内的主要控股子公司有 1 家，具体如下：

黄山丽珀琨电子商务有限公司，注册资本人民币 100 万元，持股比例 100.00%，2020 年末资产总额为 250,957.07 元，净资产为-481,281.42 元，2020 年度营业收入为 1,119,927.78 元，净利润为-192,819.08 元。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司作为专业性生产企业，经过多年的积累，市场推广，具备一定的品牌优势，且公司拥有一支专业的技术研发、设计团队，研发设计人员经验丰富、意识创新、团队协作能力强，逐步形成了健全、特色的自主核心技术体系，和稳定的销商群体和零售客户群体，产品质量和品牌已在行业内形成一定的知名度和美誉度。

报告期内，公司资产、人员、业务、财务、机构等完全独立，具备完全良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定。

报告期内，公司资产总额 75,738,595.84 元，其中流动比率为 0.57，较上期 0.69 下降 17.60%，公司的短期偿债能力虽然有所下降，整体仍然较弱，未来公司将通过更多融资计划充足运营资金，配合流动资产管理水平提升，将有助于进一步提高公司的流动比率和速动比率；资产负债率为 64.25%，公司的长期偿债能力较强，因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

2020 年度公司经营活动产生的现金流量为净流出 7,572,537.22 元，上期净流入 9,904,908.48 元，报告期内公司经营性现金流量的净流出，主要是因为受新冠疫情影响，公司的营业收入下滑所致，随着新冠疫苗的逐渐推广，公司的营业收入将稳步提升，同时公司经营性现金流量为流出的现象将得以改变。

报告期内，公司净利润为-8,853,703.59 元，存在较大亏损，主要是因为 2020 年受新冠疫情影响，下游客户订单大幅减少，加上外贸出口受限，营业收入大幅下滑，2020 年度公司营业收入为 36,307,272.41 元，较 2019 年度下降 35.34%，订单的减少导致公司产能严重不足，使得生产成本严重偏高，从而导致全年毛利水平大幅度下滑，2020 年度公司毛利率为 4.63%，交上年同期下降 8.78%，最终导致全年净利润出现较大亏损，但公司渠道及产品的升级转型已基本完成，报告期内，公司的壁布、布基壁布、打印壁布等新产品销售收入为 13,449,750.49 元，占全年营业收入比重为 37.04%，该类产品的平均毛利率为 23.27%，随着销售推广的加强，销售规模的扩大，新品的盈利能力将得到进一步的提升，公司的盈利能力也将得到明显改善，同时，随着新冠疫情的逐步稳定，公司的亏损将出现转折。

综上所述，报告期内公司虽然亏损，但未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，因此不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(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) 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
董监高	2017年4月3日	/	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2017年4月3日	/	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月3日	/	挂牌	其他承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2017年4月3日	/	挂牌	规范关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在 2017 年 9 月 14 日披露的《公开转让说明书》中披露了以下承诺：

1、为有效避免发生同业竞争，公司实际控制人、控股股东、持股 5%以上股东、董事、监事及高级管理人员均已作出书面承诺，承诺如下：

（1）截至本承诺函签署之日，本人/本企业未投资于任何与公司从事相同或类似业务的其他公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与公司相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争的情形。

（2）本人/本企业承诺：除公司外，本人/本企业自身将不从事与公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

（3）本人/本企业不会利用公司主要股东地位或其他关系进行可能损害公司及其他股东合法权益的经营活动。

（4）如公司进一步拓展业务范围，本人/本企业承诺本人/本企业及本人/本企业控制的企业（如有）将不与公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人/本企业将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司或将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。

（5）本人/本企业确认，本承诺函旨在保障全体股东之权益作出，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人/本企业愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人/本企业违反上述承诺所取得的收益归公司所有。

2、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事及高级管理人员已经出具禁止资金占用的承诺：“本人/本企业与紫荆花的资产相互独立，资产权属关系界定明确，本人/本企业不会违反法律、法规及《公司章程》规定，利用特殊身份直接或间接占用或转移紫荆花及其下属机构的资金、资产或其他资源，亦不通过本人/本企业的任何关联方以直接或间接方式占用或转移紫荆花及其下属机构的资金、资产或其他资源”。

3、基于公司在报告期内未能给全体员工缴纳社会保险及住房公积金事项，公司的实际控制人郭文平、控股股东郭镜哲承诺：如应主管部门要求或决定，公司需要为员工补缴任何社会保险及住房公积金，或公司因未为全部员工缴纳或足额缴纳社会保险（即养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）及住房公积金而承担任何罚款或损失，本人将与其他承诺人连带承担需要补缴的全部社会保险费用及住房公积金和/或该等罚款或损失，保证公司不因此受到任何损失。

4、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员签署了《关于禁止占用资金及减少和规范关联交易的承诺函》，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员承诺：

(1)、本人/本企业与紫荆花的资产相互独立，资产权属关系界定明确，本人/本企业不会违反法律、法规及《公司章程》规定，利用特殊身份直接或间接占用或转移紫荆花及其下属机构的资金、资产或其他资源，亦不通过本人/本企业的任何关联方以直接或间接方式占用或转移紫荆花及其下属机构的资金、资产或其他资源；

(2)、本人/本企业将尽可能避免与公司及其子公司之间的关联交易，绝不通过关联交易损害公司及股东的合法权益；

(3)、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人/本企业将严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》等公司管理制度，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

(4)、与公司的资金往来将严格执行公司《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》；

(5)、本人有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在权限内促成上述人员履行避免关联交易的承诺；

(6)、若本人/本企业违反本承诺给公司、股东及债权人带来损失的，将全部予以赔偿，保证公司不因此遭受损失；

(7)、本承诺一经签署，即刻生效。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	10,698,023.17	14.12%	用于抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	3,746,366.10	4.95%	用于抵押借款
银行存款	货币资金	承兑汇票保证金	750,000.00	0.99%	用于银行承兑票据保证金
总计	-	-	15,194,389.27	20.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司的房屋、土地使用权用于银行抵押借款，货币资金 75 万元用于开具银行承兑汇票保证金，这些资产权利受限事项未对公司生产经营造成影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	20,146,666	39.23%	0	20,146,666	39.23%
	其中：控股股东、实际控制人	4,615,000	8.99%	0	4,615,000	8.99%
	董事、监事、高管	4,834,000	9.41%	0	4,834,000	9.41%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,203,334	60.77%	0	31,203,334	60.77%
	其中：控股股东、实际控制人	13,845,000	26.96%	0	13,845,000	26.96%
	董事、监事、高管	14,505,000	28.25%	0	14,505,000	28.25%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		51,350,000	-	0	51,350,000	-
普通股股东人数						23

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	郭镜哲	15,800,000	0	15,800,000	30.77%	11,850,000	3,950,000	0	0
2	蒋美英	7,080,000	0	7,080,000	13.79%	5,310,000	1,770,000	0	0
3	陈天洪	4,520,000	0	4,520,000	8.80%	3,390,000	1,130,000	0	0
4	郭文平	2,660,000	0	2,660,000	5.18%	1,995,000	665,000	0	0
5	黄山紫荆花投资管理中心（有限合伙）	2,600,000	0	2,600,000	5.06%	1,733,334	866,666	0	0
6	李森林	2,200,000	0	2,200,000	4.28%	1,650,000	550,000	0	0
7	陈照安	1,999,000	0	1,999,000	3.89%	1,500,000	499,000	0	0
8	蔡晓安	1,860,000	0	1,860,000	3.62%	1,395,000	465,000	0	0

9	杭州中迅 实业有限 公司	1,680,000	0	1,680,000	3.27%	1,120,000	560,000	0	0
10	梁东富	1,380,000	0	1,380,000	2.69%	1,035,000	345,000	0	0
	合计	41,779,000	0	41,779,000	81.35%	30,978,334	10,800,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

郭镜哲是郭文平儿子，蒋美英是郭文平妻子的妹妹，郭镜哲是蒋美英的外甥，黄山紫荆花投资管理中心（有限合伙）及杭州中迅实业有限公司均是郭文平控制的企业。除此之外，公司前十名股东之间没有关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

郭镜哲持有公司 30.77%的股份，为公司第一大股东，其他股东持股较为分散，郭镜哲依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会决议产生重大影响，为公司的控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

郭镜哲先生基本情况如下：

郭镜哲先生，中国国籍，研究生学历，无境外永久居留权，1986 年 07 月出生。2011 年 10 月至 2016 年 12 月，任紫荆花销售部经理，2016 年 12 月至 2017 年 01 月，任紫荆花董事、销售部经理；2017 年 01 月至今，任紫荆花董事、总经理；2015 年 11 月至今，兼任丽珀琨执行董事、总经理、法定代表人。

（二） 实际控制人情况

郭文平直接持有公司 5.18%的股份，通过控制中迅实业间接控制其持有公司 3.27%的股份，通过担任紫荆花投资执行事务合伙人及合伙协议的约定及授权，控制紫荆花投资持有公司 5.06%的股份；郭文平与控股股东郭镜哲系父子关系，通过签署一致行动协议方式控制郭镜哲持有公司 30.77%的股份；因此，郭文平能够实际支配公司 44.28%的表决权，且郭文平自公司成立至 2017 年 01 月 07 日担任公司董事长、总经理，自 2017 年 01 月 08 日至今担任公司董事长，实际控制公司经营管理活动，能够通过向股东大会

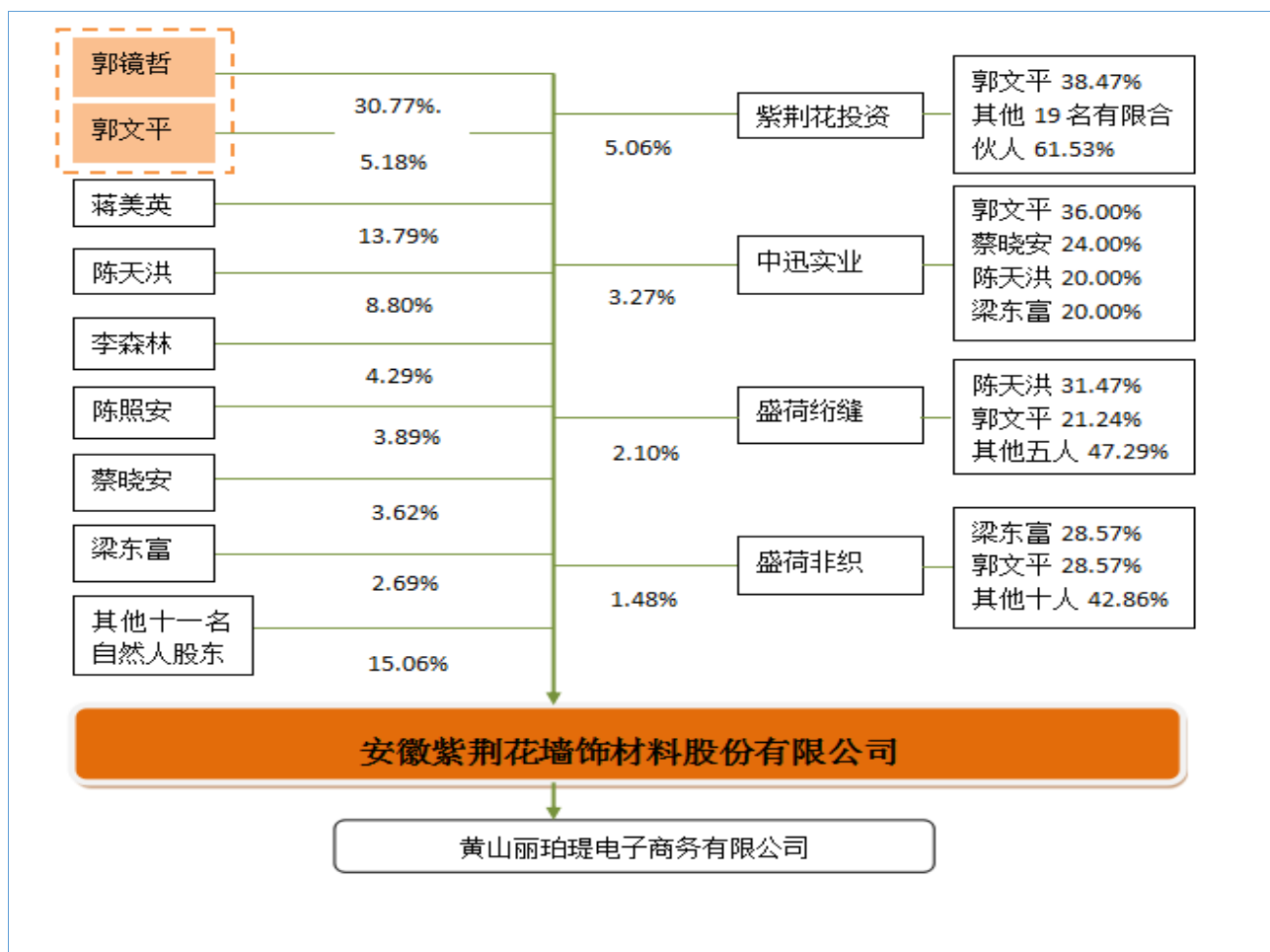
会行使表决权的方式决定公司的经营方针、财务政策及管理層人事任免，为公司的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

郭文平先生基本情况如下：

郭文平先生，中国国籍，研究生学历，高级经济师，无境外永久居留权，1957年7月出生。1979年12月至1988年8月先后任浙江省临安丝绸建化总厂计划统计员、生产计划科科长、副厂长等职；1988年8月至2000年12月先后任杭州市临安无纺布厂、浙江临安中迅企业（集团）总公司党委书记、总经理、法定代表人（期间同时兼任了浙江临安中迅企业（集团）总公司下属企业杭州迅捷非织造布有限公司、杭州中信绗缝制品有限公司、杭州临安服装衬布有限公司、杭州宝路达电子有限公司、杭州锦城餐饮娱乐有限公司、杭州天芙卫生制品有限公司等公司的董事长、总经理或法定代表人等职务）；1997年12月至今兼任盛荷绗缝监事；1997年12月至今兼任盛荷非织监事；2000年03月至2005年03月，担任中迅实业董事长、总经理、法定代表人；2005年04月至今，担任中迅实业董事长、法定代表人；2005年4月至2011年11月兼任杭州盛荷无纺制品有限公司董事长、法定代表人；2011年1月至2017年1月任紫荆花董事长、总经理、法定代表人；2017年1月至今任紫荆花董事长、法定代表人；2016年4月至今兼任紫荆花投资执行事务合伙人。

截止报告期末，公司股权结构图如下：



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		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国建设银行股份有限公司黄山高新区支行	银行	2,200,000	2019年8月13日	2020年8月12日	4.79%
2	抵押贷款	中国建设银行股份有限公司黄山高新区支行	银行	5,000,000	2019年9月25日	2020年9月24日	4.79%
3	抵押贷款	中国建设银行股份有限公司黄山高新区支行	银行	1,400,000	2019年10月16日	2020年10月15日	4.79%
4	抵押贷款	中国建设银行股份有限公司黄山高新区支行	银行	2,000,000	2019年10月28日	2020年10月27日	4.79%
5	抵押贷款	安徽休宁农村商业银行股份有限公司蕉充支行	银行	10,000,000	2019年11月21日	2020年11月20日	6.12%
6	抵押贷款	中国建设银行股份有限公司黄山高新区支行	银行	1,000,000	2020年3月4日	2021年3月3日	4.29%
7	抵押贷款	中国建设银行股份有限公司黄山高新区支行	银行	1,000,000	2020年4月20日	2021年4月19日	4.29%
8	抵押贷款	中国建设银行股份有限公司黄山高新区支行	银行	1,650,000	2020年7月20日	2021年7月19日	4.29%
9	抵押贷款	中国建设银行股份有限公司黄山高新区支行	银行	2,200,000	2020年8月12日	2021年8月11日	4.29%
10	抵押贷款	中国建设银行股份有限公司黄山高新区支行	银行	5,000,000	2020年9月24日	2021年9月23日	4.29%
11	抵押贷款	安徽休宁农村商业银行股份有限公司	银行	1,400,000	2020年10月15日	2021年10月14日	4.29%

		蕉充支行					
12	抵押贷款	安徽休宁农村商业银行股份有限公司蕉充支行	银行	2,000,000	2020年10月15日	2021年10月14日	4.29%
13	抵押贷款	安徽休宁农村商业银行股份有限公司蕉充支行	银行	10,000,000	2020年2月28日	2021年1月19日	6.00%
14	信用贷款	徽商银行黄山屯溪支行	银行	800,000	2020年12月3日	2021年12月2日	6.12%
15	信用贷款	中国建设银行股份有限公司黄山高新区支行	银行	584,000	2020年8月5日	2021年8月5日	4.39%
合计	-	-	-	46,234,000	-	-	-

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
郭文平	董事长	男	1957年7月	2019年12月31日	2022年12月30日
郭镜哲	董事、总经理	男	1986年7月	2019年12月31日	2022年12月30日
蒋美英	董事	女	1966年3月	2019年12月31日	2022年12月30日
陈天洪	董事	男	1963年4月	2019年12月31日	2022年12月30日
李森林	董事、副总经理	男	1968年12月	2019年12月31日	2022年12月30日
陈照安	董事	男	1975年4月	2019年12月31日	2022年12月30日
蔡晓安	董事	男	1962年5月	2019年12月31日	2022年12月30日
梁东富	监事会主席	男	1952年10月	2019年12月31日	2022年12月30日
刘玲玲	监事	女	1986年1月	2019年12月31日	2022年12月30日
邵国胜	职工代表监事	男	1973年10月	2019年12月31日	2022年12月30日
尹昌中	董事会秘书	男	1984年10月	2019年12月31日	2022年12月30日
蒋牡丹	财务总监	女	1980年10月	2019年12月31日	2022年12月30日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、董事、总经理郭镜哲是公司实际控制人和董事长郭文平的儿子、董事蒋美英外甥，董事蒋美英是公司实际控制人和董事长郭文平妻子的妹妹；除上述人员以外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无任何关系，亦与控股股东、实际控制人无任何关系。

(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
郭文平	董事长	2,660,000	0	2,660,000	5.18%	-	-
郭镜哲	董事、总经理	15,800,000	0	15,800,000	30.77%	-	-
蒋美英	董事	7,080,000	0	7,080,000	13.79%	-	-
陈天洪	董事	4,520,000	0	4,520,000	8.80%	-	-
李森林	董事、副总经理	2,200,000	0	2,200,000	4.29%	-	-
陈照安	董事	1,999,000	0	1,999,000	3.89%	-	-
蔡晓安	董事	1,860,000	0	1,860,000	3.62%	-	-
梁东富	监事会主席	1,380,000	0	1,380,000	2.69%	-	-
刘玲玲	监事	-	-	-	-	-	-
邵国胜	职工代表监事	-	-	-	-	-	-
尹昌中	董事会秘书	300,000	0	300,000	0.58%	-	-
蒋牡丹	财务总监	-	-	-	-	-	-
合计	-	37,799,000	-	37,799,000	73.61%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

生产人员	82	0	22	60
销售人员	24	0	7	17
技术人员	14	0	3	11
行政管理人员	9	0	1	8
财务人员	4	0	0	4
库管人员	10	0	4	6
员工总计	143	0	37	106

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	2
本科	16	12
专科	25	21
专科以下	99	71
员工总计	143	106

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《证券法》、《公司法》、《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定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，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，并严格执行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《子公司管理制度》、《利润分配管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《重大信息内部报告制度》等一系列公司治理制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策的权利。

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

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，并严格执行股东大会、董事会、监事会和内部控制的工作要求，形成了股东大会、董事会、监事会和经理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理机构。公司的“三会”议事规则对“三会”的成员任职资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序都作了相关规定。公司“三会”会议召开程序、决议内容均符合《公司法》和《公司章程》及相关议事规则的规定，“三会”的组成人员及公司高级管理人员均按照相关法律、法规和公司章程等管理制度履行相应的职责。

经董事会评估认为，公司治理机构完善，能够给所有的股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对公司章程做出了修订，修订内容主要包括公司名称变更、经营范围变更以及章程其他内容的变更，详见“关于拟修订公司章程公告”（公告编号：2020-012）、“关于 2019 年年度股东大会增加临时提案的公告”（公告编号：2020-013）、“公司章程公告”（公告编号：2020-015）；章程修订已经过公司董事会、股东大会决议通过，详见公司第四届董事会第三次会议决议公告（公告编号：2020-011）、2019 年年度股东大会决议公告（公告编号：2020-014）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	审议通过年度报告及年度报告摘要、半年度报告及，变更公司经营范围、名称同时修订《公司章程》，修改《董事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》、《股东大会议事规则》等公司治理制度，更换年报会计师事务所，预计关联交易，申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂，提请股东大会授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌各项事宜，申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东保护措施。
监事会	2	审议通过年度报告及年度报告摘要、半年度报告、监事任免，修改《监事会议事规则》。
股东大会	2	审议通过年度报告及年度报告摘要、半年度报告及，变更公司经营范围、名称同时修订《公司章程》，修改《董事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》、《股东大会议事规则》等公司治理制度，更换年报会计师事务所，预计关联交易，申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂，提请股东大会授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌各项事宜，申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东保护措施。 审议否决了申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂，提请股东大会授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌各项事宜，申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东保护措施。

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，公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。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“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内能够独立运作，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在不能保持独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、 业务独立：公司拥有独立完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，公司的业务独立。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、 资产独立：公司合法拥有与生产经营有关的土地使用权及房屋、机器设备以及商标、专利技术的的所有权，公司拥有完整的供应、生产、销售系统，公司资产独立。

3、 人员独立：公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事和应由股东大会选举的监事由股东大会选举产生，职工监事由职工代表会议选举产生。董事长由董事会选举产生，总经理、副总经理、财务等高级管理人员均由董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在股东单位及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取报酬，专职于公司。

4、 财务独立：设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度；公司银行账户户名均为安徽紫荆花壁纸股份有限公司，不存在与其他股东及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有《营业执照》依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5、 机构独立：公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立、分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为，公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、 会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、 财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、 风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司风险控制体系，采取事

前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补的事件发生。

董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。报告期内，公司在会计核算、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

报告期内公司在会计核算、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司进一步健全信息披露管理实务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	容诚审字[2021]230Z2057 号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26			
审计报告日期	2021 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	鲍光荣 2 年	汤小龙 4 年	张志伟 2 年	无 0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告

容诚审字[2021]230Z2057 号

安徽紫荆花墙饰材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽紫荆花墙饰材料股份有限公司（以下简称“紫荆花”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了紫荆花 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

业道德守则，我们独立于紫荆花，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

紫荆花管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括紫荆花 2020 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

紫荆花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，管理层负责评估紫荆花的持续经营能力，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紫荆花、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督紫荆花的财务报告过程。

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，就可能对紫荆花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紫荆花不能持续经营。

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

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

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

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

容诚会计师事务所中国注册会计师（项目合伙人）：鲍光荣
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：汤小龙

中国·北京 中国注册会计师：张志伟

2021 年 4 月 23 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,655,067.32	5,892,016.47
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	五、2	4,749,299.69	5,620,348.09
应收款项融资			
预付款项	五、3	260,795.46	212,360.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	221,429.28	94,605.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	19,366,221.70	18,685,003.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6		109,556.50
流动资产合计		26,252,813.45	30,613,889.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	45,448,252.28	48,067,276.64
在建工程	五、8	177,220.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	3,746,366.10	3,840,009.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	15,083.82	64,493.58
递延所得税资产	五、11		
其他非流动资产	五、12	98,860.00	507,336.00
非流动资产合计		49,485,782.39	52,479,115.34
资产总计		75,738,595.84	83,093,005.28
流动负债：			
短期借款	五、13	25,634,000.00	20,600,000.00
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	五、14	1,500,000.00	6,937,125.00
应付账款	五、15	12,913,114.37	14,050,264.73
预收款项	五、16	1,330,000.00	1,636,405.30
合同负债	五、17	1,280,610.11	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	1,308,600.58	969,131.23
应交税费	五、19	320,803.07	121,250.80
其他应付款	五、20	1,680,696.57	15,446.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21	166,479.31	
流动负债合计		46,134,304.01	44,329,623.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	2,527,829.00	2,833,215.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,527,829.00	2,833,215.13
负债合计		48,662,133.01	47,162,838.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	51,350,000.00	51,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	1,276,574.83	1,276,574.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	59,963.78	59,963.78
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-25,610,075.78	-16,756,372.19
归属于母公司所有者权益合计		27,076,462.83	35,930,166.42
少数股东权益			
所有者权益合计		27,076,462.83	35,930,166.42
负债和所有者权益总计		75,738,595.84	83,093,005.28

法定代表人：郭文平 主管会计工作负责人：蒋牡丹 会计机构负责人：蒋牡丹

（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		1,623,245.23	5,820,729.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	4,747,458.34	5,867,417.73
应收款项融资			
预付款项		260,795.46	212,360.42
其他应收款	十二、2	204,137.94	253,470.39

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,208,516.37	18,473,138.58
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			105,001.91
流动资产合计		26,044,153.34	30,732,118.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		45,440,504.41	48,056,508.65
在建工程		177,220.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,746,366.10	3,840,009.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,083.82	64,493.58
递延所得税资产			
其他非流动资产		98,860.00	507,336.00
非流动资产合计		50,478,034.52	53,468,347.35
资产总计		76,522,187.86	84,200,466.09
流动负债：			
短期借款		25,050,000.00	20,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,500,000.00	6,937,125.00
应付账款		12,890,014.36	14,019,819.26
预收款项		1,330,000.00	1,597,018.27
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,240,053.51	892,625.48
应交税费		317,626.85	123,180.18
其他应付款		1,663,648.84	3,392.97
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		1,280,610.11	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		166,479.31	
流动负债合计		45,438,432.98	44,173,161.16
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,527,829.00	2,833,215.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,527,829.00	2,833,215.13
负债合计		47,966,261.98	47,006,376.29
所有者权益:			
股本		51,350,000.00	51,350,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,200,000.00	1,200,000.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		59,963.78	59,963.78
一般风险准备			
未分配利润		-24,054,037.90	-15,415,873.98
所有者权益合计		28,555,925.88	37,194,089.80
负债和所有者权益合计		76,522,187.86	84,200,466.09

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		36,307,272.41	56,154,782.21
其中: 营业收入	五、27	36,307,272.41	56,154,782.21

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,726,793.04	63,716,808.01
其中：营业成本	五、27	34,626,711.53	48,623,543.39
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	五、28	402,515.94	704,812.23
销售费用	五、29	1,902,063.44	4,470,914.45
管理费用	五、30	3,809,624.12	4,901,177.03
研发费用	五、31	2,766,235.15	3,814,963.37
财务费用	五、32	1,219,642.86	1,201,397.54
其中：利息费用		1,193,051.06	1,157,360.98
利息收入		20,546.66	5,121.78
加：其他收益	五、33	721,658.92	1,360,933.67
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）	五、34	-29,736.66	-71,683.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-2,020,375.45	-936,992.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,747,973.82	-7,209,767.65
加：营业外收入	五、36	1,155,400.00	3,634,978.34
减：营业外支出	五、37	261,129.77	13,901.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,853,703.59	-3,588,690.85
减：所得税费用	五、38		769,468.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,853,703.59	-4,358,159.44
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）		-8,853,703.59	-4,358,159.44
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)		-8,853,703.59	-4,358,159.44
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		-8,853,703.59	-4,358,159.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,853,703.59	-4,358,159.44
(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)		-0.17	-0.08
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.17	-0.08

法定代表人：郭文平 主管会计工作负责人：蒋牡丹 会计机构负责人：蒋牡丹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十二、4	35,853,252.23	55,475,700.02
减：营业成本	十二、4	34,422,916.52	48,091,123.82
税金及附加		399,423.20	685,585.92
销售费用		1,509,603.03	3,879,845.97
管理费用		3,786,677.96	4,740,982.8
研发费用		2,766,235.15	3,814,963.37
财务费用		1,196,791.46	1,200,944
其中：利息费用		1,183,531.13	1,157,360.98

利息收入		20,449.73	4,910.92
加：其他收益		721,643.14	1,360,746.12
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）		-5,384.97	-82,986.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,020,375.45	-936,992.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,532,512.37	-6,596,978.31
加：营业外收入		1,155,400.00	3,634,978.34
减：营业外支出		261,051.55	13,679.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,638,163.92	-2,975,679.07
减：所得税费用		0.00	769,468.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,638,163.92	-3,745,147.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,638,163.92	-3,745,147.66
（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		-8,638,163.92	-3,745,147.66
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		41,415,089.27	62,846,086.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39（1）	1,684,635.04	5,988,934.82
经营活动现金流入小计		43,099,724.31	68,835,021.70
购买商品、接受劳务支付的现金		39,406,075.7	39,822,031.44
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		7,510,023.62	11,260,998.06
支付的各项税费		688,569.26	2,604,137.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、39（2）	3,067,592.95	5,242,945.82
经营活动现金流出小计		50,672,261.53	58,930,113.22
经营活动产生的现金流量净额		-7,572,537.22	9,904,908.48
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		1,330,000.00	
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	五、39（3）	20,546.66	5,121.78
投资活动现金流入小计		1,350,546.66	5,121.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,355,907.53	2,668,633.89

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		3,355,907.53	2,668,633.89
投资活动产生的现金流量净额		-2,005,360.87	-2,663,512.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,634,000.00	25,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39（4）	6,218,562.50	
筹资活动现金流入小计		31,852,562.50	25,600,000.00
偿还债务支付的现金		20,600,000.00	26,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,193,051.06	1,157,360.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39（5）	2,600,000.00	2,868,562.50
筹资活动现金流出小计		24,393,051.06	30,625,923.48
筹资活动产生的现金流量净额		7,459,511.44	-5,025,923.48
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		-2,118,386.65	2,215,472.89
加：期初现金及现金等价物余额		3,023,453.97	807,981.08
六、期末现金及现金等价物余额		905,067.32	3,023,453.97

法定代表人：郭文平 主管会计工作负责人：蒋牡丹 会计机构负责人：蒋牡丹

（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		40,932,665.52	61,604,644.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,871,310.30	6,178,240.73
经营活动现金流入小计		42,803,975.82	67,782,884.87
购买商品、接受劳务支付的现金		38,957,272.94	39,576,886.01
支付给职工以及为职工支付的现金		7,228,695.60	10,692,394.35
支付的各项税费		662,578.77	2,477,223.42
支付其他与经营活动有关的现金		2,913,924.06	5,111,750.60
经营活动现金流出小计		49,762,471.37	57,858,254.38
经营活动产生的现金流量净额		-6,958,495.55	9,924,630.49
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		1,330,000.00	
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		20,449.73	4,910.92
投资活动现金流入小计		1,350,449.73	4,910.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,355,907.53	2,660,775.40
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		3,355,907.53	2,660,775.40
投资活动产生的现金流量净额		-2,005,457.80	-2,655,864.48
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		25,050,000	25,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,218,562.50	
筹资活动现金流入小计		31,268,562.50	25,600,000.00
偿还债务支付的现金		20,600,000.00	26,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,183,531.13	1,157,360.98
支付其他与筹资活动有关的现金		2,600,000.00	2,868,562.50
筹资活动现金流出小计		24,383,531.13	30,625,923.48
筹资活动产生的现金流量净额		6,885,031.37	-5,025,923.48
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		-2,078,921.98	2,242,842.53
加：期初现金及现金等价物余额		2,952,167.21	709,324.68
六、期末现金及现金等价物余额		873,245.23	2,952,167.21

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	51,350,000.00				1,276,574.83				59,963.78		-16,756,372.19		35,930,166.42
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	51,350,000.00				1,276,574.83				59,963.78		-16,756,372.19		35,930,166.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,853,703.59		-8,853,703.59
（一）综合收益总额											-8,853,703.59		-8,853,703.59
（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	51,350,000.00				1,276,574.83				59,963.78		-25,610,075.78		27,076,462.83

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	51,350,000.00				1,276,574.83				59,963.78		-12,398,212.75		40,288,325.86
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,350,000.00				1,276,574.83				59,963.78		-12,398,212.75		40,288,325.86
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-4,358,159.44		-4,358,159.44
（一）综合收益总额											-4,358,159.44		-4,358,159.44
（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	51,350,000.00				1,276,574.83				59,963.78		-16,756,372.19		35,930,166.42

法定代表人：郭文平 主管会计工作负责人：蒋牡丹 会计机构负责人：蒋牡丹

(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	51,350,000.00				1,200,000.00				59,963.78		-15,415,873.98	37,194,089.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,350,000.00				1,200,000.00				59,963.78		-15,415,873.98	37,194,089.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,638,163.92	-8,638,163.92
（一）综合收益总额											-8,638,163.92	-8,638,163.92
（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	51,350,000.00				1,200,000.00				59,963.78		-24,054,037.90	28,555,925.88

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	51,350,000.00				1,200,000.00				59,963.78		-11,670,726.32	40,939,237.46

加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,350,000.00				1,200,000.00				59,963.78		-11,670,726.32	40,939,237.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,745,147.66	-3,745,147.66
（一）综合收益总额											-3,745,147.66	-3,745,147.66
（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、本期末余额	51,350,000.00				1,200,000.00				59,963.78		-15,415,873.98	37,194,089.80

三、 财务报表附注

安徽紫荆花墙饰材料股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

1. 公司概况

安徽紫荆花墙饰材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由自然人蒋美英、郭文平、陈天洪、蔡晓安、梁东富及杭州盛荷非织造布有限公司、杭州盛荷绗缝制品有限公司、杭州中迅实业有限公司于 2011 年 1 月 13 日共同出资设立的股份有限公司, 成立时注册资本 1,000.00 万元, 实收资本 1,000.00 万元。

经多次股权转让、增资后, 截止 2020 年 12 月 31 日公司的股权结构如下:

股东名称	持股数量(万股)	出资额(万元)	持股比例(%)
郭镜哲	1,580.00	1,580.00	30.77
蒋美英	708.00	708.00	13.79
陈天洪	452.00	452.00	8.80
郭文平	266.00	266.00	5.18
黄山紫荆花投资管理中心(有限合伙)	260.00	260.00	5.06
李森林	220.00	220.00	4.29
陈照安	200.00	200.00	3.89
蔡晓安	186.00	186.00	3.62
杭州中迅实业有限公司	168.00	168.00	3.27
梁东富	138.00	138.00	2.69
李彩琴	138.00	138.00	2.69
郭兴文	110.00	110.00	2.14
杭州盛荷绗缝制品有限公司	108.00	108.00	2.10
余梅	100.00	100.00	1.95
冉云	100.00	100.00	1.95
陈红章	80.00	80.00	1.56

尹颂雅	80.00	80.00	1.56
杭州盛荷非织造布有限公司	76.00	76.00	1.48
蒋姗姗	65.00	65.00	1.27
林哲	70.00	70.00	1.36
尹昌中	30.00	30.00	0.58
合计	5,135.00	5,135.00	100.00

公司经营地址：安徽省黄山市经济开发区百川路 86 号。

法定代表人：郭文平。

公司经营范围：墙纸壁纸、壁布、壁画的加工、销售；塑料制品加工、销售；板材、护墙板、PVC 板加工、销售；纸制品、化工产品（不含危险化学品）、电子产品的销售；商品和技术的进出口业务（国家指定、限定和禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

财务报表批准报出日：本财务报表经本公司董事会于 2021 年 4 月 23 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	黄山丽珀琨电子商务有限公司	丽珀琨	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注六“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资

本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

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，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①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。

②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。

③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，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将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。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳

入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本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，应当按照本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。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，应当调

整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。对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;对以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益。

9. 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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,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,且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,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,终止确认原金融负债,并同时确认新金融负债。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,应当终止原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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,将金融资产分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。

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

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金

融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收账款、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司以账龄作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收账款、其他应收款计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：应收票据

应收款项融资组合 2：应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司对应收银行承兑汇票不计提坏账准备。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1：未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，

且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认

所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生

经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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。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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；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。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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

15. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机械设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①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	法定使用权
软件使用权	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定

的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段,无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时,才能确认为无形资产:

A.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;

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

C.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;

D.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;

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等(存货、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

21. 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与

设定提存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确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额

中的金额;

(c) 资产上限影响的变动, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的, 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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的, 参照相应的折现率(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确定)将辞退福利金额予以折现, 以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末, 本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A. 服务成本;

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让光引发剂产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司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。

(3) 让渡资产使用权收入

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

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

公司销售产品分为经销模式、OEM 模式和直销模式，其中直销模式分为线上电子商务模式和线下直销模式，针对不同销售模式收入确认方法如下：

① 经销模式收入确认方法

公司产品销售给经销商时采用买断方式销售，除质量问题外经销商无权退货，采取以产品签收或验收为收入确认时点。

② OEM 模式收入确认方法

公司销售的 OEM 商品按从购货方已收或应收的合同或订单价款的金额确认商品销售收入，以购货方货物签收或验收日期为收入确认时点。

③ 直销模式

A. 上电子商务模式收入确认方法

公司通过淘宝店销售的产品以客户签收快递并验收收货作为收入确认时点。

B. 线下直销模式收入确认方法

公司线下直接销售给终端客户的产品以产品签收或者验收为收入确认时点。

23. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本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；

用于补偿本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。

与本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。与本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

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计

入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算

确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

25. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期

内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会【2017】22号)(以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、22。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**合并资产负债表**

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	1,636,405.30	-	-1,636,405.30
合同负债	-	1,448,146.28	1,448,146.28
其他流动负债	-	188,259.02	188,259.02

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	1,597,018.27	-	-1,597,018.27
合同负债	-	1,413,290.50	1,413,290.50
其他流动负债	-	183,727.77	183,727.77

四、税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、5%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%

2. 税收优惠及批文

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局《关于公布安徽省 2019 年第一批高新技术企业名单的通知》，公司被认定为高新技术企业，取得编号为 GR201934000742 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。本公司自 2019 年 1 月 1 日起，连续三年享受国家高新技术企业所得税优惠政策，执行 15% 的所得税税率。

根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

子公司丽珀琨 2019 年度享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	981.73	208.94
银行存款	823,353.41	2,898,963.64
其他货币资金	830,732.18	2,992,843.89
合计	1,655,067.32	5,892,016.47
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(1) 期末其他货币资金中 750,000.00 元系银行承兑汇票保证金，其他为公司支付宝账户存款及微信账户存款。

(2) 其中货币资金余额中除其他货币资金中 750,000.00 元系承兑汇票保证金外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(3) 货币资金期末余额较期初减少 4,236,949.15 元，主要系本期经营活动现金净流量和投资活动净流量减少所致。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	3,943,753.21	5,203,755.14
1 至 2 年	938,218.83	691,574.86
2 至 3 年	196,585.47	37,425.31
3 至 4 年	34,255.31	105,852.27
4 至 5 年	75,255.44	-
小计	5,188,068.26	6,038,607.58
减：坏账准备	438,768.57	418,259.49
合计	4,749,299.69	5,620,348.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

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(%)	

按单项计提坏账准备	46,707.99	0.90	46,707.99	100.00	-
按组合计提坏账准备	5,141,360.27	99.10	392,060.58	7.63	4,749,299.69
合计	5,188,068.26	100.00	438,768.57	8.46	4,749,299.69

(续上表)

类别	2019 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(%)	
按单项计提坏账准备	46,707.99	0.77	46,707.99	100.00	-
按组合计提坏账准备	5,991,899.59	99.23	371,551.50	6.20	5,620,348.09
合计	6,038,607.58	100.00	418,259.49	6.93	5,620,348.09

坏账准备计提的具体说明:

①于 2020 年 12 月 31 日, 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
已注销的网店	46,707.99	46,707.99	100.00	预计无法收回
合计	46,707.99	46,707.99	100.00	--

②于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日, 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,943,753.21	197,187.67	5.00	5,203,755.14	260,187.76	5.00
1-2 年	938,218.83	93,821.89	10.00	691,574.86	69,157.49	10.00
2-3 年	196,585.47	58,975.64	30.00	30,392.76	9,117.83	30.00
3-4 年	27,222.76	13,611.38	50.00	66,176.83	33,088.42	50.00
4-5 年	35,580.00	28,464.00	80.00	-	-	-
合计	5,141,360.27	392,060.58	7.63	5,991,899.59	371,551.50	6.20

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	46,707.99	-	-	-	46,707.99
按组合计提	371,551.50	20,509.08	-	-	392,060.58

合计	418,259.49	20,509.08	-	-	438,768.57
----	------------	-----------	---	---	------------

(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	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
客户一	1,605,010.70	30.94	80,250.53
客户二	333,817.79	6.43	25,871.14
客户三	241,343.29	4.65	22,781.23
客户四	223,845.04	4.31	11,192.25
客户五	211,228.80	4.07	17,336.90
合计	2,615,245.62	50.41	157,432.05

(5) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	193,155.59	74.06	197,503.03	93.00
1 至 2 年	63,533.19	24.36	6,006.59	2.83
2 至 3 年	4,106.68	1.57	8,850.80	4.17
合计	260,795.46	100.00	212,360.42	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
周永华	54,094.00	20.74
浙江恒润装饰材料有限公司	32,760.00	12.56
胡艳	20,053.26	7.69
杭州富士迪装饰材料有限公司	20,000.00	7.67
深圳市博奥展览有限公司	16,758.00	6.43
合计	143,665.26	55.09

4. 其他应收款

(1) 分类列示

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	221,429.28	94,605.25
合计	221,429.28	94,605.25

(2) 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	231,162.40	95,110.79
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	750.00
3 至 4 年	750.00	7,250.00
4 至 5 年	7,250.00	500.00
5 年以上	86,561.27	86,061.27
小计	325,723.67	189,672.06
减：坏账准备	104,294.39	95,066.81
合计	221,429.28	94,605.25

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
保证金	182,020.00	73,720.00
员工借款	84,841.27	84,841.27
备用金	16,071.99	23,465.69
其他	42,790.41	7,645.10
小计	325,723.67	189,672.06
减：坏账准备	104,294.39	95,066.81
合计	221,429.28	94,605.25

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	240,882.40	19,453.12	221,429.28
第二阶段	-	-	-
第三阶段	84,841.27	84,841.27	-
合计	325,723.67	104,294.39	221,429.28

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	240,882.40	8.08	19,453.12	221,429.28	—
合计	240,882.40	8.08	19,453.12	221,429.28	—

2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	84,841.27	100.00	84,841.27	-	预计无法收回
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
合计	84,841.27	100.00	84,841.27	-	—

B.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	104,830.79	10,225.54	94,605.25
第二阶段	-	-	-
第三阶段	84,841.27	84,841.27	-
合计	189,672.06	95,066.81	94,605.25

2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	104,830.79	9.75	10,225.54	94,605.25	—
合计	104,830.79	9.75	10,225.54	94,605.25	—

2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	84,841.27	100.00	84,841.27	-	预计无法收回
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
合计	84,841.27	100.00	84,841.27	-	—

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	84,841.27	-	-	-	84,841.27
按组合计提	10,225.54	9,227.58	-	-	19,453.12
合计	95,066.81	9,227.58	-	-	104,294.39

⑤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	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海朶朵商贸有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	46.05	7,500.00
季辉	员工借款	84,841.27	5 年以上	26.05	84,841.27
中国移动通信集团安徽有限公司	保证金	17,000.00	1 年以内： 16,800.00 元，3-4 年：200.00 元	5.22	940.00
中国石化销售有限公司	其他	5,000.00	1 年以内	1.54	250.00
绍兴恒高新材料科技有限公司	保证金	3,250.00	4-5 年	1.00	2,600.00
合计	--	260,091.27	--	79.86	96,131.27

⑥本期无涉及政府补助的其他应收款。

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑨其他应收款期末账面价值较期初增长 134.06%，主要系本期支付的保证金增加较多所致。

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	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,943,053.76	-	3,943,053.76	3,603,658.93	-	3,603,658.93
在产品	190,617.49	-	190,617.49	912,279.17	-	912,279.17
库存商品	18,333,666.26	3,117,476.79	15,216,189.47	15,945,376.82	1,914,185.00	14,031,191.82

委托加工物资	126,817.39	110,456.41	16,360.98	253,957.34	116,084.05	137,873.29
合计	22,594,154.90	3,227,933.20	19,366,221.70	20,715,272.26	2,030,269.05	18,685,003.21

(2) 存货跌价准备

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,914,185.00	1,956,124.95	-	752,833.16	-	3,117,476.79
委托加工物资	116,084.05	64,250.50	-	69,878.14	-	110,456.41
合计	2,030,269.05	2,020,375.45	-	822,711.30	-	3,227,933.20

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	-	109,556.50
合计	-	109,556.50

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	45,448,252.28	48,067,276.64
固定资产清理	-	-
合计	45,448,252.28	48,067,276.64

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2019年12月31日	26,262,144.96	46,989,701.07	654,336.08	1,677,790.01	75,583,972.12
2.本期增加金额	14,851.49	3,120,723.46	-	46,017.69	3,181,592.64
(1) 购置	-	-	-	46,017.69	46,017.69
(2) 在建工程转入	14,851.49	3,120,723.46	-	-	3,135,574.95
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

4.2020 年 12 月 31 日	26,276,996.45	50,110,424.53	654,336.08	1,723,807.70	78,765,564.76
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	6,547,961.27	19,094,348.37	603,959.71	1,270,426.13	27,516,695.48
2.本期增加金额	1,189,176.60	4,435,848.07	14,497.32	161,095.01	5,800,617.00
（1）计提	1,189,176.60	4,435,848.07	14,497.32	161,095.01	5,800,617.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2020 年 12 月 31 日	7,737,137.87	23,530,196.44	618,457.03	1,431,521.14	33,317,312.48
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、固定资产账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	18,539,858.58	26,580,228.09	35,879.05	292,286.56	45,448,252.28
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	19,714,183.69	27,895,352.70	50,376.37	407,363.88	48,067,276.64

②固定资产抵押情况详见本附注五、41.所有权或使用权受到限制的资产。

③本报告期末固定资产中不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

④本报告期末固定资产中不存在暂时闲置的固定资产情况。

⑤本报告期末固定资产中不存在租赁的固定资产情况。

8. 在建工程

（1）分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	177,220.19	-
工程物资	-	-

合计	177,220.19	-
----	------------	---

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	177,220.19	-	177,220.19	-	-	-
合计	177,220.19	-	177,220.19	-	-	-

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年12月31日
在安装设备	330.00	-	3,297,943.65	3,120,723.46	-	177,220.19
零星工程	--	-	14,851.49	14,851.49	-	-
合计	--	-	3,312,795.14	3,135,574.95	-	177,220.19

(续上表)

项目名称	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
在安装设备	99.94	99.00	-	-	-	自筹
零星工程	-	-	-	-	-	自筹
合计	--	--	--	--	--	--

③本报告期末在建工程不存在减值情形，故未计提在建工程减值准备。

④本报告期末在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2019年12月31日	4,591,766.00	208,621.60	4,800,387.60
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2020年12月31日	4,591,766.00	208,621.60	4,800,387.60

二、累计摊销			
1.2019年12月31日	753,562.62	206,815.86	960,378.48
2.本期增加金额	91,837.28	1,805.74	93,643.02
(1) 计提	91,837.28	1,805.74	93,643.02
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2020年12月31日	845,399.90	208,621.60	1,054,021.50
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日账面价值	3,746,366.10	-	3,746,366.10
2.2019年12月31日账面价值	3,834,124.77	5,884.35	3,840,009.12

(2) 无形资产抵押情况详见本附注五、41.所有权或使用权受到限制的资产。

(3) 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

10. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			本期摊销	其他减少	
厂区绿化	64,493.58	-	49,409.76	-	15,083.82
合计	64,493.58	-	49,409.76	-	15,083.82

长期待摊费用期末余额较期初下降 76.61%，主要系本期长期待摊费用—厂区绿化正常摊销所致。

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收款项减值准备	543,062.96	513,326.30
存货减值准备	3,227,933.20	2,030,269.05
递延收益	2,527,829.00	2,833,215.13
可抵扣亏损	32,190,380.15	22,248,688.18
合计	38,489,205.31	27,625,498.66

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	备注
2022 年	305,973.34	333,431.62	丽珀琨
2023 年	524,000.59	525,761.73	丽珀琨
2024 年	624,092.39	624,092.39	丽珀琨
2025 年	191,109.76	-	丽珀琨
2027 年	6,795,361.93	5,833,026.82	紫荆花
2028 年	10,820,546.72	10,820,546.72	紫荆花
2029 年	4,110,738.94	4,111,828.90	紫荆花
2030 年	9,750,582.21	-	紫荆花
合计	32,190,380.15	22,248,688.18	--

12. 其他非流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
设备款	98,860.00	507,336.00
合计	98,860.00	507,336.00

其他非流动资产期末余额较期初下降 80.51%，主要系本期预付设备款减少所致。

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	24,250,000.00	20,600,000.00
信用借款	1,384,000.00	-
合计	25,634,000.00	20,600,000.00

(2) 本报告期末抵押借款余额中，本公司以固定资产中房屋及建筑物以及无形资产中土地使用权作抵押向中国建设银行股份有限公司黄山经济开发区支行取得借款 1,425.00 万元，同时郭文平、蒋晓英、羊关祥、蒋美英、郭镜哲、汤凯欣、陈天洪、郑银花承担连带保证责任；本公司以固定资产中房屋及建筑物以及无形资产中土地使用权作抵押向安徽休宁农村商业银行股份有限公司蕉充支行取得借款 1,000.00 万元。

(3) 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

14. 应付票据

种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,500,000.00	6,937,125.00
合计	1,500,000.00	6,937,125.00

应付票据期末余额较期初下降 78.38%，主要系本期以票据结算的支付方式减少所致。

15. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付货款	12,004,732.79	13,347,343.97
应付工程设备款	684,813.48	614,325.16
其他	223,568.10	88,595.60
合计	12,913,114.37	14,050,264.73

(2) 本报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16. 预收款项

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	—	1,636,405.30
预收固定资产处置款	1,330,000.00	-
合计	1,330,000.00	1,636,405.30

17. 合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收商品款	1,280,610.11	—
合计	1,280,610.11	—

18. 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
一、短期薪酬	966,096.85	7,878,687.62	7,536,183.89	1,308,600.58

二、离职后福利-设定提存计划	3,034.38	49,055.81	52,090.19	-
合计	969,131.23	7,927,743.43	7,588,274.08	1,308,600.58

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	890,344.27	7,038,275.46	6,685,225.08	1,243,394.65
二、职工福利费	-	496,376.16	496,376.16	-
三、社会保险费	1,113.42	187,310.00	188,423.42	-
其中：医疗保险费	911.10	186,047.22	186,958.32	-
工伤保险费	110.34	1,262.78	1,373.12	-
生育保险费	91.98	-	91.98	-
四、住房公积金	-	155,266.00	155,266.00	-
五、工会经费和职工教育经费	74,639.16	1,460.00	10,893.23	65,205.93
合计	966,096.85	7,878,687.62	7,536,183.89	1,308,600.58

(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	2,942.40	47,568.80	50,511.20	-
失业保险费	91.98	1,487.01	1,578.99	-
合计	3,034.38	49,055.81	52,090.19	-

(4) 应付职工薪酬期末余额较期初增长 35.03%，主要系期末余额包含尚未支付的一个月疫情期间的工资所致。

19. 应交税费

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
土地使用税	52,970.21	52,970.22
房产税	51,126.57	51,126.57
增值税	185,052.37	957.87
城市维护建设税	15,914.17	4,378.39
教育费附加	6,731.94	1,879.77
地方教育费附加	4,487.96	775.05
水利基金	2,753.71	3,116.68
印花税	1,260.60	1,396.60
个人所得税	505.54	4,649.65

合计	320,803.07	121,250.80
----	------------	------------

应交税费期末余额较期初增长 164.58%，主要系本期四季度营业收入较上期增加导致计提的销项税增加所致。

20. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,680,696.57	15,446.67
合计	1,680,696.57	15,446.67

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
股东借款	1,500,000.00	-
押金	161,000.00	-
其他	19,696.57	15,446.67
合计	1,680,696.57	15,446.67

②本报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

③其他应付款期末余额较期初增加 1,665,249.90 元，主要系期末余额中包含一笔向股东借款 1,500,000.00 元所致。

21. 其他流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	166,479.31	-
合计	166,479.31	-

其他流动负债期末余额较期初增加 166,479.31 元，主要系公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将符合条件的待转销项税计入“其他流动负债”核算所致。

22. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	2,833,215.13	148,600.00	453,986.13	2,527,829.00	财政拨款
合计	2,833,215.13	148,600.00	453,986.13	2,527,829.00	--

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
新型工业化发展专项资金（借转补）	1,322,063.70	-	180,919.06	1,141,144.64	与资产相关
新型工业化奖励	655,547.74	-	94,372.95	561,174.79	与资产相关
紫荆花燃油锅炉改造项目	158,549.06	-	47,500.07	111,048.99	与资产相关
促进新型工业化奖励	697,054.63	-	131,194.05	565,860.58	与资产相关
技术改造、扩建项目设备奖励	-	148,600.00	-	148,600.00	与资产相关
合计	2,833,215.13	148,600.00	453,986.13	2,527,829.00	--

23. 股本

股东名称	2018年12月31日	发行新股	2019年12月31日
股份总数	51,350,000.00	-	51,350,000.00
合计	51,350,000.00	-	51,350,000.00

24. 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	1,276,574.83	-	-	1,276,574.83
合计	1,276,574.83	-	-	1,276,574.83

25. 盈余公积

项目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	59,963.78	-	59,963.78	-	-	59,963.78
合计	59,963.78	-	59,963.78	-	-	59,963.78

26. 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	-16,756,372.19	-12,398,212.75
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	-16,756,372.19	-12,398,212.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,853,703.59	-4,358,159.44
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-25,610,075.78	-16,756,372.19

27. 营业收入及营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,588,194.14	33,653,469.32	54,626,718.91	46,389,540.64
其他业务	719,078.27	973,242.21	1,528,063.30	2,234,002.75
合计	36,307,272.41	34,626,711.53	56,154,782.21	48,623,543.39

营业收入本期较上期下降 35.34%，主要系受新冠疫情及市场竞争影响公司主要产品的订单量下降所致。

28. 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	34,332.52	139,020.59
教育费附加	14,111.34	59,580.24
地方教育费附加	9,606.69	39,720.17
地方水利建设基金	22,133.86	34,568.60
房产税	153,379.71	204,506.28
城镇土地使用税	158,910.62	211,880.85
印花税	10,041.20	15,535.50
合计	402,515.94	704,812.23

税金及附加本期发生额较上期下降 42.89%，主要系本期缴纳的流转税减少导致城市维护建设税、教育费附加及地方地方教育费附加等附加费下降。

29. 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
运输费	-	1,130,485.46
职工薪酬	1,214,118.91	1,969,447.40
业务宣传费	397,664.70	916,911.09
差旅费	207,239.89	267,928.91
办公费	54,215.21	42,806.05
折旧费	615.83	6,241.76
其他	28,208.90	137,093.78
合计	1,902,063.44	4,470,914.45

销售费用本期发生额较上期下降 57.46%，主要系公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将属于合同履行成本相关的费用（如运输费等）调整至营业成本中核算所致。

30. 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,580,199.11	2,232,205.74
办公性费用	709,794.77	618,793.26
中介机构费用	329,761.65	301,886.80
折旧与摊销	691,877.79	840,313.56
差旅费	74,379.50	151,994.13
招待费	131,230.84	194,312.15
其他	292,380.46	561,671.39
合计	3,809,624.12	4,901,177.03

31. 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
材料费	1,039,928.02	1,313,140.99
职工薪酬	1,163,504.16	1,790,643.08
设计费	334,790.00	565,004.07
折旧费	21,014.31	21,730.20
其他	206,998.66	124,445.03
合计	2,766,235.15	3,814,963.37

32. 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	1,193,051.06	1,157,360.98
减：利息收入	20,546.66	5,121.78
利息净支出	1,172,504.40	1,152,239.20
银行手续费	47,138.46	49,158.34
合计	1,219,642.86	1,201,397.54

33. 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	721,073.13	-	
其中：与递延收益相关的政府补助	453,986.13	677,734.78	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	267,087.00	678,324.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	585.79	4,874.89	
其中：个税扣缴税款手续费	585.79	4,874.89	与收益相关
合计	721,658.92	1,360,933.67	

计入其他收益的政府补助详见附注本节 43.政府补助。

34. 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-20,509.08	-68,424.12
其他应收款坏账损失	-9,227.58	-3,259.21
合计	-29,736.66	-71,683.33

35. 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-2,020,375.45	-936,992.19
合计	-2,020,375.45	-936,992.19

信用减值损失 2020 年度较 2019 年度下降 115.62%，主要系 2020 年度计提存货跌价准备较 2019 年度增加所致。

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,088,000.00	2,963,104.29	1,088,000.00
其他	67,400.00	671,874.05	67,400.00
合计	1,155,400.00	3,634,978.34	1,155,400.00

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
企业上市奖励	1,088,000.00	2,416,104.29	与收益相关
奖补省认定的专精特新中小企业	-	500,000.00	与收益相关
高新科技企业保险保费补助	-	47,000.00	与收益相关
合计	1,088,000.00	2,963,104.29	--

(3) 营业外收入 2020 年度发生额较 2019 年度发生额下降 68.21%，主要系 2020 年度收到的与日常活动无关的政府补助较 2019 年度减少所致。

37. 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	687.81	3,901.54	687.81
其他	260,441.96	10,000.00	260,441.96
合计	261,129.77	13,901.54	261,129.77

38. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	769,468.59
合计	-	769,468.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度
利润总额	-8,853,703.59	-3,588,690.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,328,055.54	-538,303.63

子公司适用不同税率的影响	-19,281.92	-62,023.57
调整以前期间所得税的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,208.82	14,726.67
冲回前期确认递延所得税资产的暂时性差异影响	-	769,468.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,611,330.09	1,014,783.91
研发费用加计扣除的影响	-311,201.45	-429,183.38
所得税费用	-	769,468.59

39. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	1,503,687.00	5,478,903.18
赔偿款	10,000.00	510,031.64
其他	170,948.04	-
合计	1,684,635.04	5,988,934.82

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
差旅费	281,619.39	419,923.04
办公性费用	692,689.57	661,599.31
招待费	158,963.74	235,319.96
运输费	-	1,130,485.46
中介机构费用	329,761.65	301,886.80
业务宣传费	397,664.70	916,911.09
银行手续费	47,138.46	49,158.34
研发费用	541,788.66	712,181.43
其他费用	617,966.78	815,480.39
合计	3,067,592.95	5,242,945.82

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
利息收入	20,546.66	5,121.78
合计	20,546.66	5,121.78

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
票据保证金	2,118,562.50	-
收到股东借款	4,100,000.00	-
合计	6,218,562.50	-

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
票据保证金	-	2,868,562.50
归还股东借款	2,600,000.00	-
合计	2,600,000.00	2,868,562.50

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-8,853,703.59	-4,358,159.44
加: 资产减值准备	2,020,375.45	936,992.19
信用减值损失	29,736.66	71,683.33
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,800,617.00	5,695,955.79
无形资产摊销	93,643.02	116,027.09
长期待摊费用摊销	49,409.76	134,635.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,172,504.40	1,152,239.20
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)	-	769,468.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,878,882.64	-1,667,750.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	402,755.05	-362,607.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,408,992.33	7,416,424.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,572,537.22	9,904,908.48
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	905,067.32	3,023,453.97
减: 现金的期初余额	3,023,453.97	807,981.08
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,118,386.65	2,215,472.89

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	905,067.32	3,023,453.97
其中: 库存现金	981.73	208.94
可随时用于支付的银行存款	823,353.41	2,898,963.64
可随时用于支付的其他货币资金	80,732.18	124,281.39
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	905,067.32	3,023,453.97
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产 ^{注 1}	10,698,023.17	用于抵押借款
无形资产 ^{注 1}	3,746,366.10	用于抵押借款
货币资金	750,000.00	银行承兑票据保证金
合计	15,194,389.27	/

注 1: 2020 年 8 月 6 日, 公司与建设银行黄山经济开发区支行签订《最高额抵押合同》(编号: BZHSGXQ2020(063)-1、BZHSGXQ2020(063)-2、BZHSGXQ2020(063)-3、BZHSGXQ2020(063)-4), 公司以不动产——房产和土地使用权(不动产权证号: 皖(2018)黄山市不动产权第 0021458 号、皖(2018)黄山市不动产权第 0021467 号、皖(2018)黄山市不动产权第 0021466 号、皖(2018)黄山市不动产权第 0021463 号、皖(2018)黄山市不动产权第 0021460 号、皖(2018)黄山市不动产权第 0021465 号、皖(2016)黄山市不动产权第 0008607 号、皖(2018)

黄山市不动产权第 0028150 号) 为公司于 2020 年 7 月 29 日至 2023 年 7 月 29 日在建设银行黄山经开区支行办理的贷款等授信业务提供最高额 2,000.00 万元抵押担保; 2020 年 1 月 23 日, 公司与休宁农村商业银行签订《最高额抵押合同》(编号: 3099661120200008 号-1), 公司以不动产——房产和土地使用权(不动产权证号: 皖(2018)黄山市不动产权第 0021458 号、皖(2018)黄山市不动产权第 0021467 号、皖(2018)黄山市不动产权第 0021466 号、皖(2018)黄山市不动产权第 0021463 号、皖(2018)黄山市不动产权第 0021460 号、皖(2018)黄山市不动产权第 0021465 号、皖(2016)黄山市不动产权第 0008607 号、皖(2018)黄山市不动产权第 0028150 号) 为公司于 2020 年 1 月 23 日至 2022 年 1 月 23 日在休宁农村商业银行办理的贷款等授信业务提供最高额 1,000.00 万元的抵押担保。

42. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			损益或冲减相关成本费用损失 的金额		
			2020 年度	2019 年度	
新型工业化发展专项 资金(借转补)	1,850,000.00	递延收益	180,919.06	325,316.35	其他收益
新型工业化奖励	992,000.00	递延收益	94,372.95	94,372.96	其他收益
促进新型工业化奖励	907,600.00	递延收益	131,194.05	210,545.37	其他收益
紫荆花燃油锅炉改造 项目	500,000.00	递延收益	47,500.07	47,500.10	其他收益
合计	4,249,600.00	--	453,986.13	677,734.78	--

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			用损失的金额		
			2020 年度	2019 年度	
企业上市奖励	3,504,104.29	不适用	1,088,000.00	2,416,104.29	营业外收入
稳岗补贴	749,105.00	不适用	106,781.00	642,324.00	其他收益
科技创新扶持资金	47,000.00	不适用	47,000.00	-	其他收益

失业保险费返还	3,556.00	不适用	3,556.00	-	其他收益
开发区安全生产标准化奖励	10,000.00	不适用	10,000.00	-	其他收益
开发区专利科技创新奖励	31,000.00	不适用	31,000.00	-	其他收益
专利补助	21,750.00	不适用	21,750.00	-	其他收益
安徽省财政厅 2020 年创新型建设资金	47,000.00	不适用	47,000.00	-	其他收益
新型工业化发展专项资金	30,000.00	不适用	-	30,000.00	其他收益
知识产权补贴奖励	6,000.00	不适用	-	6,000.00	其他收益
奖补省认定的专精特新中小企业	500,000.00	不适用	-	500,000.00	营业外收入
高新科技企业保险保费补助	47,000.00	不适用	-	47,000.00	营业外收入
合计	4,996,515.29	--	1,355,087.00	3,641,428.29	其他收益

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
丽珀琨	黄山	黄山	墙纸、壁纸等家纺产品的销售	100.00	-	同一控制下企业合并

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融

工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;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;债务人很可能破产或进行其他财务重组;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;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) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

违约风险敞口是指,在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金

额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 50.66% (比较期: 52.45%); 本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 97.06% (比较期: 88.05%)。

2. 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 12 月 31 日,本公司金融负债到期期限如下:

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	25,634,000.00	-	-	-
应付票据	1,500,000.00	-	-	-
应付账款	12,913,114.37	-	-	-
其他应付款	1,680,696.57	-	-	-
合计	41,727,810.94	-	-	-

(续上表)

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	20,600,000.00	-	-	-
应付票据	6,937,125.00	-	-	-
应付账款	14,050,264.73	-	-	-
其他应付款	15,446.67	-	-	-
合计	41,602,836.40	-	-	-

3. 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

本公司不存在外币货币性项目，汇率波动对公司净利润不产生影响。

(2) 利率风险

本公司银行借款均为固定利率，利率波动对公司净利润不产生影响。

八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

郭文平直接持有公司 5.18%的股份，通过控制中迅实业间接控制其持有公司 3.27%的股份，通过担任紫荆花投资执行事务合伙人及合伙协议的约定及授权，控制紫荆花投资持有公司 5.06%的股份；郭文平与控股股东郭镜哲系父子关系，通过签署一致行动协议方式控制郭镜哲持有公司 30.77%的股份；因此，郭文平能够实际支配公司 44.28%的表决权，且郭文平自公司成立至 2017 年 01 月 07 日担任公司董事长、总经理，自 2017 年 01 月 08 日至今担任公司董事长，实际控制公司经营管理活动，并能够通过股东大会行使表决权的方式决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免，为公司的实际控制人。本公司不存在母公司情况。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方简称	其他关联方与本公司关系
杭州丽彩甄装饰材料有限公司	丽彩甄	公司股东郭兴文控制的企业
杭州盛荷绗缝制品有限公司	盛荷绗	持有本公司 2.10%的股份，同时为公司股东陈天洪控制的企业
蒋美英	\	持股 5%以上的股东，公司董事
陈天洪	\	持股 5%以上的股东，公司董事
蔡晓安	\	公司董事、持有公司 3.62%股份
梁东富	\	公司监事会主席、持有公司 2.69%的股份
陈照安	\	公司董事，持有公司 3.89%股份

蒋晓英	\	实际控制人郭文平之配偶
郭镜哲	\	实际控制人郭文平之子女、公司控股股东
汤凯欣	\	郭镜哲之配偶
羊关祥	\	蒋美英之配偶
郑银花	\	陈天洪之配偶

4. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

报告期内关联方为本公司借款提供担保情况

担保方	担保金额/最高担保额	担保债权期间/发生债权期间	担保是否已经履行完毕
郭文平、蒋晓英、郭镜哲、汤凯欣、羊关祥、蒋美英、陈天洪、郑银花 ^{注1}	1,500,000.00	2020-7-29 至 2023-7-29	否

注 1: 2020 年 8 月 6 日, 郭文平和蒋晓英夫妇、羊关祥和蒋美英夫妇、郭镜哲和汤凯欣夫妇、陈天洪和郑银花夫妇分别与建设银行黄山经开区支行签订《最高额保证合同》, 为公司于 2020 年 7 月 29 日至 2023 年 7 月 29 日在建设银行黄山经开区支行办理的贷款等授信业务提供最高额 2,000.00 万元连带责任保证担保。

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
丽彩甄	100,000.00	2020/01/06	2020/01/06	
	300,000.00	2020/04/15	2020/04/16	
	900,000.00	2020/07/20	2020/07/28	
	600,000.00	2020/10/19	2020/10/23	
	500,000.00	2020/11/05	2020/11/16	
	200,000.00	2020/11/30	2020/12/09	
丽彩甄小计	2,600,000.00			
盛荷纭	1,500,000.00	2020/12/31	2021/1/15	
盛荷纭小计	1,500,000.00			
合计	4,100,000.00			

(3) 关键管理人员报酬

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额
关键管理人员报酬	581,472.60	721,113.99

5. 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	盛荷纭	1,500,000.00	-
合计	--	1,500,000.00	-

九、承诺及或有事项**1. 重要承诺事项**

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项

2. 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

根据公司第四届董事会第六次会议决议，公司 2020 年度不进行利润分配。

除上述事项外，截至 2021 年 4 月 23 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项**1. 前期会计差错更正**

本报告期内，本公司无需要披露的前期会计差错更正。

2. 分部信息

本公司及子公司主要从事壁纸类产品生产与销售业务，不存在业务分部情况。

十二、母公司财务报表主要项目注释**1. 应收账款**

(1) 按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	3,954,712.74	5,463,828.44
1至2年	924,604.48	691,574.86
2至3年	196,585.47	30,392.76
3至4年	27,222.76	66,176.83
4至5年	35,580.00	-
合计	5,138,705.45	6,251,972.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,138,705.45	100.00	391,247.11	12.63	4,747,458.34
合计	5,138,705.45	100.00	391,247.11	12.63	4,747,458.34

(续上表)

类别	2019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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,251,972.89	100.00	384,555.16	6.15	5,867,417.73
合计	6,251,972.89	100.00	384,555.16	6.15	5,867,417.73

坏账准备计提的具体说明:

①于2020年12月31日、2019年12月31日,按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,954,712.74	197,735.64	5.00	5,463,828.44	273,191.42	5.00
1-2年	924,604.48	92,460.45	10.00	691,574.86	69,157.49	10.00
2-3年	196,585.47	58,975.64	30.00	30,392.76	9,117.83	30.00
3-4年	27,222.76	13,611.38	50.00	66,176.83	33,088.42	50.00
4-5年	35,580.00	28,464.00	80.00	-	-	-
合计	5,138,705.45	391,247.11	7.61	6,251,972.89	384,555.16	6.15

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	-	-	-	-	-
按组合计提	384,555.16	6,691.95	-	-	391,247.11
合计	384,555.16	6,691.95	-	-	391,247.11

(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	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
客户一	1,605,010.70	31.23	80,250.53
客户二	333,817.79	6.50	25,871.14
客户三	241,343.29	4.70	22,781.23
客户四	223,845.04	4.36	11,192.25
客户五	211,228.80	4.11	17,336.90
合计	2,615,245.62	50.90	157,432.05

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

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	204,137.94	253,470.39
合计	204,137.94	253,470.39

(4) 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	213,803.09	264,442.52
1至2年	-	-
2至3年	-	750.00

3 至 4 年	750.00	3,250.00
4 至 5 年	3,250.00	500.00
5 年以上	86,561.27	86,061.27
合计	304,364.36	355,003.79

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
内部往来款	-	189,000.00
保证金	178,020.00	65,720.00
员工借款	84,841.27	84,841.27
备用金	-	7,797.42
其他	41,503.09	7,645.10
合计	304,364.36	355,003.79

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	219,523.09	15,385.15	204,137.94
第二阶段	-	-	-
第三阶段	84,841.27	84,841.27	-
合计	304,364.36	100,226.42	204,137.94

2020 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	219,523.09	7.01	15,385.15	204,137.94	—
合计	219,523.09	7.01	15,385.15	204,137.94	—

2020 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	84,841.27	100.00	84,841.27	-	预计无法收回
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
合计	84,841.27	100.00	84,841.27	-	—

B.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	270,162.52	16,692.13	253,470.39

第二阶段	-	-	-
第三阶段	84,841.27	84,841.27	-
合计	355,003.79	101,533.40	253,470.39

2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	270,162.52	6.18	16,692.13	253,470.39	—
合计	270,162.52	6.18	16,692.13	253,470.39	—

2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	84,841.27	100.00	84,841.27	-	预计无法收回
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
合计	84,841.27	100.00	84,841.27	-	—

④坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	84,841.27	-	-	-	84,841.27
按组合计提	16,692.13	-	1,306.98	-	15,385.15
合计	101,533.40	-	1,306.98	-	100,226.42

⑤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	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海未朵商贸有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	49.28	7,500.00
季辉	员工借款	84,841.27	5 年以上	27.87	84,841.27
中国移动通信集团安徽有限公司	保证金	17,000.00	1 年以内: 16,800.00 元, 3-4 年: 200.00 元	5.59	940.00
中国石化销售有限公司	其他	5,000.00	1 年以内	1.64	250.00
绍兴恒高新材料科技有限公司	保证金	3,250.00	4-5 年	1.07	2,600.00

合计	--	260,091.27	--	85.45	96,131.27
----	----	------------	----	-------	-----------

⑥本期无涉及政府补助的其他应收款。

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
丽珀堤	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,149,423.66	33,599,309.98	53,795,528.08	46,059,066.17
其他业务	703,828.57	823,606.54	1,680,171.94	2,032,057.65
合计	35,853,252.23	34,422,916.52	55,475,700.02	48,091,123.82

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度	说明
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）	1,809,073.13	4,324,037.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-193,729.77	657,972.51	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	585.79		
非经常性损益总额	1,615,929.15	4,982,010.47	
减：非经常性损益的所得税影响数	-	-	
非经常性损益净额	1,615,929.15	4,982,010.47	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,615,929.15	4,982,010.47	

2. 净资产收益率及每股收益

①2020 年度

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	-28.10	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-33.23	-0.20	-0.20

②2019 年度

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	-11.44	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-24.51	-0.18	-0.18

公司名称：安徽紫荆花墙饰材料股份有限公司

日期：2021 年 4 月 23 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

安徽紫荆花墙饰材料股份有限公司
董事会
2021 年 4 月 23 日