

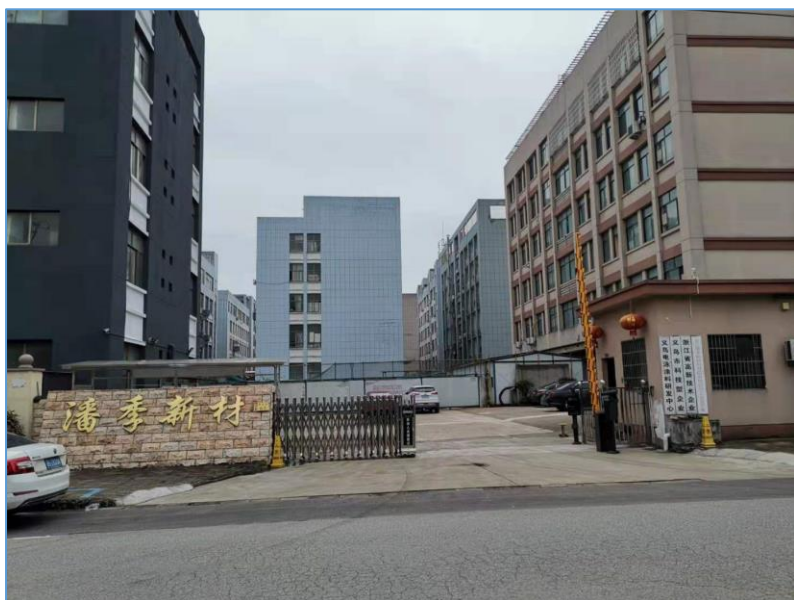


潘季新材

NEEQ : 872959

浙江潘季新材料股份有限公司

Zhejiang Panji new material Co.,Ltd



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



浙江潘季新材料股份有限公司（以下简称“公司”）因生产经营需要，响应国家环保号召，并结合自身的发展战略和规划，与 2020 年 3 月收购叶凤英、楼海滨持有的义乌市聚点检测技术有限公司 50%、50%的认缴股权。收购完成后，义乌市聚点检测技术有限公司成为公司的全资子公司。

本次公司收购义乌市聚点检测技术有限公司为了生产经营需要，有利于壮大公司生产规模，提高公司市场竞争力，对公司未来发展将产生积极影响。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节 重大事件	19
第五节 股份变动、融资和利润分配	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节 财务会计报告	36
第九节 备查文件目录	118

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。

公司负责人潘际、主管会计工作负责人张海波及会计机构负责人（会计主管人员）张海波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、人才流失风险	公司主要从事水性涂料的研发、生产、销售及服务，属于技术密集型企业。公司的研发、创新依赖于核心技术人员和关键管理人员。随着公司业务的迅速发展，对具有丰富经验的高端技术人才需求增大，保持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟，是公司在行业内保持现有市场地位和具有持续发展能力的关键所在。但是由于公司规模相对较小，给予技术人员的各项待遇和发展平台与大企业存在一定的差距，一旦出现核心技术人员流失的情况，则一定程度上会削弱公司研发实力，从而对公司业务发展造成不利影响。 针对人才流失风险，公司将采用市场化的考核方案，对核心人才进行有效的激励，增强核心团队的稳定性；公司采用优化的薪酬结构，提供舒适工作环境和科学合理的晋升体系，打造主人翁式的企业文化，增强员工的归属感；同时建立长效、有阶梯性的人才储备，包括以现有员工为基础的中层人才储备和以人力资源市场为基础的全面人才储备。
二、行业竞争逐步加剧和技术创新风险	水性涂料行业正处于快速发展的阶段，广阔的市场前景将吸引国内外众多公司加入该行业，该行业为技术密集型行业，技术进步日新月异，行业竞争呈逐步加剧的态势。虽然潘季新

	材有较强的技术开发能力，但行业内企业竞争将日趋激烈，客户对产品的技术要求越来越高，公司存在技术开发进度落后于市场发展需求的风险。 针对行业竞争逐步加剧和技术创新风险，公司应及时把握行业、技术发展最新动态，了解竞争对手最新动向，积极根据市场变化进行技术开发和技术创新，保持公司技术优势，不断推出最新技术产品和技术服务。
三、应收账款坏账风险	公司所在水性涂料行业竞争者众多，激烈的行业竞争对行业回款周期影响较大。公司期末应收账款余额较大，2020年12月31日应收账款账面价值占资产总额的比例为33.58%。公司应收账款期末余额较大、回款周期长，如果一旦发生坏账，将会对公司的财务状况及经营产生不利影响。 针对应收账款坏账风险，公司将加强客户信用风险的控制，强化应收账款的监督，加大催款执行力度，将应收账款金额控制在合理范围内。
四、原材料价格波动风险	公司产品生产所需的原材料包括环氧树脂、溶剂、颜填料、固化剂等化工材料，其价格具有较强的波动性。报告期内，化工原材料大宗商品交易价格有一定下降。未来如果原材料价格继续大幅上涨，将直接影响公司原材料的采购成本，使得公司产品成本上升，毛利率下降。 针对原材料价格波动风险：公司通过及时了解行情信息，安排专业人员对环氧树脂、溶剂、颜填料、固化剂等重要的原材料实施监控，根据对市场的判断及公司的需求，尽量在低点购买，保证公司产品成本优势。同时，公司逐渐优化生产工艺，提高材料利用效率，严格控制生产成本。
五、公司治理风险	挂牌新三板以后，公司虽然逐步建立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度得以健全，但各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。公司的快速发展，经营规模的扩大，人员的不断增加，将对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中有可能存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 针对公司治理风险，公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范经营意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度的规定，使公司治理更趋完善。
六、实际控制人不当控制风险	潘际、季芹夫妇二人合计控制股份公司95.92%的股份，为公司的实际控制人。若潘际、季芹夫妇利用其实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。 针对实际控制人不当控制风险的应对措施： 1、股份公司成立后，公司建立健全了三会机构和三会治理

	制度，以及《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防止控股股东和关联方占用公司资金管理制度》等制度。通过健全的公司治理和内部控制管理制度，将能有效防止公司实际控制人行使不当行为给公司造成重大影响的风险。 2、公司实际控制人做出了避免同业竞争、不违规占用或转移公司资金、资产等书面承诺，有效规避了实际控制人控制不当的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本报告期内，公司原“租赁厂房未取得房产证的风险”已消除。

公司原向义乌市凯丽饰品有限公司租入的坐落于义乌市义亭镇黄林山工业区望月路 3 号整体厂房，报告期内已按照义亭镇人民政府要求，完成了对原生产经营场所的腾空搬迁。目前，公司主要生产经营场所系向义乌市浙茂金属制品有限公司租入的厂房，该公司实际控制人系浙江潘季新材料股份有限公司法人代表潘际，该厂房已取得房产证。报告期内，关联租赁尚未发生。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、潘季新材	指	浙江潘季新材料股份有限公司
股东大会	指	浙江潘季新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江潘季新材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江潘季新材料股份有限公司监事会
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
电泳	指	胶体溶液中的阳极和阴极接电后，在电场的作用下带正（或负）电荷胶体粒子向阴极（或阳极）一方泳动的现象
电泳涂料	指	通过电泳方式进行涂装的一种化学涂料
报告期	指	2020 年 1-12 月
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江潘季新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Panji new material Co.,Ltd -
证券简称	潘季新材
证券代码	872959
法定代表人	潘际

二、 联系方式

董事会秘书	李洁
联系地址	浙江省义乌市义亭镇相宜路 69 号
电话	15215860588
传真	0579-85081560
电子邮箱	panji@chinapanji.com
公司网址	http://www.chinapanji.com/
办公地址	浙江省义乌市义亭镇相宜路 69 号
邮政编码	322005
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	浙江省义乌市义亭镇相宜路 69 号

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	2010 年 3 月 5 日
挂牌时间	2018 年 8 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C 264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-C2641 涂料制造
主要业务	水性涂料、乳液、色浆的生产、销售
主要产品与服务项目	集合竞价转让
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	10,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	潘际
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘际、季芹），一致行动人为（义乌际芹企业管理咨询合伙企业（普通合伙））

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	913307005517745205	否
注册地址	浙江省义乌市义亭镇姑塘工业区相宜路 69 号	是
注册资本	10,300,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券			
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	西南证券			
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	丁剑	董哲		
	4 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	30,300,110.21	32,533,739.98	-6.87%
毛利率%	28.20%	25.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,335,804.96	1,613,098.20	44.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	918,734.64	1,348,395.00	-31.86%
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)	13.43%	10.46%	-
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)	5.28%	8.75%	-
基本每股收益	0.23	0.16	43.75%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	40,213,312.86	27,810,910.88	44.60%
负债总计	22,684,347.81	11,587,750.79	95.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,528,965.05	16,223,160.09	8.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.58	7.59%
资产负债率%(母公司)	56.44%	41.67%	-
资产负债率%(合并)	56.41%	41.67%	-
流动比率	1.75	1.71	-
利息保障倍数	3.76	13.46	-

(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	6,902,016.06	3,000,432.50	130.03%
应收账款周转率	2.13	2.54	-
存货周转率	5.96	6.93	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	44.60%	28.11%	-
营业收入增长率%	-6.87%	22.37%	-
净利润增长率%	44.80%	233.26%	-

(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	10,300,000	10,300,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,703,067.81
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	68,270.09
非经常性损益合计	1,771,337.9
所得税影响数	354,267.58
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,417,070.32

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

执行新收入准则对 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额无影响。

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更事项。

(3) 重大会计差错

本期无重大会计差错事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详情如下：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
义乌市聚点检测技术有限公司	2020/3/31	0.00	100.00	购买	2020/3/31	取得股权	4,950.50	-50,279.96

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司从事水性涂料及相关制品的研发、生产和销售，产品应用于汽车、摩托车、农机、工艺品、小五金、工程机械等行业。水性涂料就是以水为稀释剂、不含有机溶剂的涂料，不含苯、甲苯、二甲苯、甲醛、游离 TDI 有毒重金属，无毒无刺激气味，对人体无害，不污染环境，漆膜丰满、晶莹透亮、柔韧性好并且具有耐水、耐磨、耐老化、耐黄变、干燥快、使用方便等特点，可使用在木器、金属、塑料、玻璃、建筑表面等多种材质上。

采购模式

公司设有独立的采购部门，负责采购研发、生产所用的物料，主要采购模式为以产定购。公司对主要的生产原材料备一定量的库存，依据订单随时进行原材料的采购。对于个别零星或研发需用原材料，则根据需要按需采购。

公司通过对供应商的信誉、产品品质、价格、交期、服务以及结算周期等方面进行全面审核和评价，选择符合公司标准的合格供应商。公司在采购时一般对同一种原材料选择 2-3 家供应商负责供货，公司致力于培养优秀的供应商，并将其发展成为公司的战略合作伙伴。对于战略合作伙伴，公司在同等情况下将提高对其的采购比例。同时，公司定期对原有供应商进行评估和调整，优化供应商结构。

生产模式

公司生产主要采取以销定产的模式，根据客户下达的订单需求制定生产计划。销售部门取得客户订单后，按客户要求向生产计划部门下达生产指令，生产车间根据生产计划组织生产。产品出库后质检部门按产品检测标准进行生产过程及成品检测，检验合格之后进行包装。

公司主要的产品为乳液、各类色浆及助剂，应用于汽车、摩托车、工程机械、门窗、五金配件、工艺品等金属制品。

销售模式

公司产品的销售工作由销售部负责，在销售模式上，公司主要采用“直销+经销”的模式，与客户建立了长期稳定的合作关系。公司在行业内有稳定的客户群，主要集中于浙江、江苏、广东地区。公司以满足客户需求为导向，以产品质量为开拓市场的基础，以快速响应和为客户创造价值为准则，维护和扩大老客户销售，同时在现有客户的基础上，通过展会、网络等宣传方式发展新的客户。

对于首次合作的客户，先通过公司与客户双方有关人员互访、技术交流、供货前质量体系认可和商务活动，再确认正式合作关系。目前公司制定的有效激励营销制度，提高了营销人员的主动性，为公司长期健康发展提供保障。公司销售目前没有出口贸易，将来会逐步开拓国际市场。

研发模式

公司研发模式为自主研发。公司的研发部门是公司核心技术和自主创新能力来源的核心机构，研发部按照客户个性化的要求，由部门组织召开项目立项会，就该项目技术路线的可行性、项目组成员及经费预算等进行论证，提出意见，并上报公司审批，经财务部对费用预算审核后由总经理审批通过，项目结束后对于研究成果统一申请保护(实用新型、外观设计、发明专利等)。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,182,057.17	5.43%	2,270,694.43	8.16%	-3.90%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	13,503,600.75	33.58%	11,807,651.27	42.46%	14.36%
存货	3,144,785.96	7.82%	4,149,018.68	14.92%	-24.20%
持有待售资产	12,769,113.66	31.75%	0	0%	-
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	0	0%	0	0%	-
固定资产	6,387,765.95	15.88%	6,293,272.01	22.63%	1.5%
在建工程	0	0%	0	0%	-
无形资产	0	0%	0	0%	-
商誉	0	0%	0	0%	-
短期借款	2,002,903.54	4.98%	3,805,974.60	13.69%	-47.37%
预收款项	6,253,278.99	15.55%	516,868.15	1.86%	1,109.84%
长期借款	2,507,363.89	6.24%	0	0%	-
应付票据	1,547,732.00	3.85%	1,572,316.36	5.65%	-1.56%
应付账款	4,728,368.39	11.76%	4,777,674.89	17.18%	-1.03%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、短期借款本期期末比上期期末减少 1,803,071.06 元，降幅达到 47.37%，长期借款本期期末为 2,507,363.89 元,上期末为 0 元。主要原因为公司生产经营需要，减少短期资金需求，并增加长期借款资金。
- 2、预收款项本期期末比上期期末增加 5,736,410.84 元，增幅达到 1,109.84%，主要原因为本期预收房款 5,000,000.00 元。
- 3、持有待售资产为公司待售厂房，已于 2021 年 1 月出售并办理过户手续。

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	30,300,110.21	-	32,533,739.98	-	-6.87%
营业成本	21,754,450.90	71.80%	24,397,593.50	74.99%	-10.83%
毛利率	28.20%	-	25.01%	-	-
销售费用	2,305,963.06	7.61%	2,205,814.35	6.78%	4.54%
管理费用	2,845,369.02	9.39%	2,583,334.19	7.94%	10.14%
研发费用	1,647,342.71	5.44%	1,795,205.67	5.52%	-8.24%
财务费用	887,764.27	2.93%	144,181.32	0.44%	515.73%
信用减值损失	60,582.06	0.20%	90,005.77	0.28%	-32.69%
资产减值损失	0	0%	0	0%	-
其他收益	270,312.36	0.89%	311,415.53	0.96%	-13.20%
投资收益	0	0%	0	0%	-
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	903,612.38	2.98%	1,648,519.88	5.07%	-45.20%
营业外收入	1,501,025.54	4.95%	0	0%	-
营业外支出	0	0%	0	0%	-
净利润	2,335,804.96	7.71%	1,613,098.20	4.96%	44.80%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用增加主要原因为公司本年银行借款增加。
- 2、营业利润的下降是因为本年利息费用增长较高。
- 3、营业外收入增加主要是因为本年收到股改后新增税收地方贡献奖励，金额达到 1,284,755.45 元，收到拆迁补偿款 148,000.00 元。
- 4、净利润增加的原因同营业外收入。

(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	30,300,110.21	32,533,739.98	-6.87%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	21,754,450.90	24,397,593.50	-10.83%
其他业务成本	0	0	-

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%
环氧乳液	6,086,579.66	4,320,200.93	29.02%	-7.07%	-9.75%	2.11%
彩色浆	7,894,952.51	5,855,485.59	25.83%	3.27%	1.82%	1.06%
黑浆	5,586,272.68	3,973,334.66	28.87%	-6.54%	-12.96%	5.24%
实色浆	4,287,052.86	3,031,780.52	29.28%	-6.99%	-12.60%	4.54%
透明漆	4,388,221.33	3,117,332.67	28.96%	-21.55%	-25.73%	4.00%
助剂	1,295,989.66	917,726.23	29.19%	-5.84%	-11.58%	4.60%
其他	761,041.51	538,590.30	29.23%	-2.70%	-8.80%	4.74%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本年公司 2020 年各种产品变化不大，公司通过维持现有客户，保持现有生产能力，每种产品销售所占比例维持上一年水平。

(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	中山市乐美达金属表面处理有限公司	2,887,212.39	9.53%	否
2	无锡振强机车部件制造有限公司	1,533,899.12	5.06%	否
3	佛山市顺德区祥实聚贸易有限公司	1,331,185.84	4.39%	否
4	浙江胜利工贸有限公司	1,039,646.02	3.43%	否
5	浙江红果村休闲用品有限公司	1,005,504.42	3.32%	否
合计		7,797,447.79	25.73%	-

(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	江苏三木化工股份有限公司	6,314,007.00	25.69%	否
2	广州市友成贸易有限公司	5,461,652.00	22.22%	否
3	国都化工（昆山）有限公司	4,233,175.00	17.22%	否
4	张家港保税区东跃化工贸易有限公司	726,000.00	2.95%	否
5	浙江高乐可仕贸易有限公司	518,000.00	2.11%	否
合计		17,252,834.00	70.19%	-

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	6,902,016.06	3,000,432.50	130.03%
投资活动产生的现金流量净额	-9,176,287.50	-5,430,138.14	-68.99%
筹资活动产生的现金流量净额	2,210,218.54	2,165,237.66	2.08%

现金流量分析:

报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上期增加 130.03%，主要原因是：购买商品、接受劳务支付的现金减少 4,749,925.21 元。收到政府补助比上年同期增加 1,391,652.28 元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上期减少 68.99%，主要原因是：报告期内购置厂房。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 2.08%，无较大变化。

(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
义乌市聚点检测技术有限公司	控股子公司	专业技术服务业	574,420.40	17,990.13	29,882.54	-57,780.35

主要控股参股公司情况说明

义乌市聚点检测技术有限公司成立于 2015 年 8 月 27 日，位于浙江省义乌市义亭镇姑塘工业区二期，主要从事环境检测；土壤质量检测服务；城市噪声检测服务；固体废弃物检测服务；内陆水系污染检测服务；公共卫生检测；放射卫生检测与评价；职业卫生检测与评价。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立，经营情况良好，后续订单稳定，日常生产经营正常开展。公司治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等内部制度完善，内部控制体系运行良好，公司董事、监事、高级管理人员及骨干人员队伍稳定，公司整体经营情况稳定，财务状况良好，资产结构良好，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

报告期内，主营业务收入有所下降。主要原因为：报告期内公司营业收入和营业利润下降的主要原因有：一、由于受新冠肺炎疫情的影响，公司产品的市场需求减少，销售收入下降。二、报告期内公司已购入坐落于浙江省义乌市赤岸镇赤岸特色工业小区的厂房，购入资金来源为银行借款，报告期内固定资产折旧增加，利息费用增加，导致公司期间费用较上年同期增加。

为了扭转报告期内收入、营业利润下降的不利局面，公司在 2021 年将采取以下应对措施：1、通过更新研发设备,提高研发人员业务水平等方式加大研发投入、开发新产品，适当提高新产品销售价格，提高产品毛利率。2、加强对公司业务人员的技能和素质培训,积极开拓展新市场，开发新客户，增加主营业务收入。3、加强费用支出的控制力度,减少开支，缩减不必要的费用。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2020年12月24日	2020年12月8日	义乌市天伦拉链配件有限公司	厂房资产	现金	15,000,000.00元	否	否
收购资产	2019年12月27日	2019年12月6日	义乌海川环境科技有限公司	厂房资产	现金	13,000,000.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，因生产经营需要，公司向义乌海川环境科技有限公司购买坐落于浙江省义乌市赤岸镇赤岸特色工业小区的生产经营性土地（含厂房），成交价为 1300 万元人民币。

鉴于公司已通过经营租赁的方式，在义乌市义亭镇姑塘工业区获得了生产经营场所和办公场所，结合公司发展规划和实际经营管理需要，公司拟向义乌市天伦拉链配件有限公司出售坐落于浙江省义乌市赤岸镇特色工业小区的国有建设用地使用权及房屋所有权，相关协议已于 2020 年 12 月 24 日签订，交易金额为 15,000,000.00 元，报告期内已收到定金 5,000,000 元。

上述事项不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生不利影响。

报告期内虽经股东大会审议批准，2020 年度可使用最高额度不超过 500 万元人民币的阶段性的闲置资金购买安全性高、低风险、流动性好的理财产品，但根据公司资金情况，报告期内并未实际购买理财产品。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年6月5日		挂牌	规范关联交易的承诺	《规范关联交易承诺函》	正在履行中
其他股东	2015年6月25日		挂牌	规范关联交易的承诺	《规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2015年6月25日		挂牌	规范关联交易的承诺	《规范关联交易承诺函》	正在履行中
实际控制人	2015年6月		挂牌	同业竞争	《避免同业竞争	正在履行中

或控股股东	25 日			承诺	的承诺函》	
其他股东	2015 年 6 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 6 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 6 月 25 日		挂牌	资金占用承诺	《避免同业竞争、不违规占用或转移公司资金、资产等书面承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 6 月 25 日		挂牌	经营性用房租赁纠纷赔偿承诺	经营性用房租赁纠纷赔偿承诺	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、关于规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员分别出具了《规范关联交易承诺函》，承诺：尽量减少和避免与公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在交易，将与公司依法签订规范的关联协议，并按照有关法律、规章及其他规范性文件和公司章程等的有关规定履行批准程序。关联交易价格依照无关联关系独立的第三方进行相同或类似时的价格确定或以评估价格为基准进行确定，保证关联交易价格具有公允性。不占用、支配公司资金或干预公司资金管理，不进行非资金性的关联交易。在报告期内上述承诺人均严格履行了相关承诺，未发生任何违背承诺的事项。

2、关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不参与任何与潘季新材存在竞争或者潜在竞争关系的业务，维护公司及其他股东的合法权益。在报告期内上述承诺人均严格履行了相关承诺，未发生任何违背承诺的事项。

3、不违规占用或转移公司资金、资产的承诺

公司实际控制人做出了避免违规占用或转移公司资金、资产等书面承诺。报告期内公司实际控制人潘际、季芹夫妇遵守了相关承诺。

4、公司实际控制人潘际、季芹出具《承诺函》：浙江潘季新材料股份有限公司租赁义乌市凯丽饰品有限公司经营性用房若因政府机关行使职权而致使公司租赁关系无效或出现任何纠纷，导致公司需要搬迁并遭受经济损失、被有权政府部门处罚等一切损失，本人将对公司搬迁的费用及其他经济责任予以全额赔偿。报告期内公司未与出租房义乌市凯丽饰品有限公司发生任何纠纷。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	票据保证金	冻结	1,547,732.00	3.85%	银行承兑汇票保证金
奔驰汽车	固定资产	抵押	837,509.40	2.09%	汽车贷款抵押
机器设备	固定资产	抵押	2,639,648.26	6.56%	融资租赁抵押

杭州办公室	固定资产	抵押	2,860,608.29	7.11%	银行借款抵押
总计	-	-	7,885,497.95	19.61%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

货币资金冻结为公司正常支付货款，其他资产贷款抵押均不影响正常使用，以上资产受限对公司正常生产经营不存在不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,546,666	34.43%	-225,000	3,321,666	32.25%
	其中：控股股东、实际控制人	1,600,000	15.53%	-25,000	1,575,000	15.29%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,753,334	65.57%	225,000	6,978,334	67.75%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	43.69%	225,000	4,725,000	45.87%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,300,000	-	0	10,300,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	潘际	4,900,000	200,000	5,100,000	49.51%	3,825,000	1,275,000	0	0
2	义乌际芹投资咨询合伙企业（普通合伙）	3,580,000	0	3,580,000	34.76%	2,253,334	1,326,666	0	0
3	季芹	1,200,000	0	1,200,000	11.65%	900,000	300,000	0	0
4	义乌协亨投资咨询合伙企业	420,000	0	420,000	4.08%	0	420,000	0	0

	(普通合伙)								
5	葛玉峰	200,000	-200,000	0	0%	0	0	0	0
	合计	10,300,000	0	10,300,000	100%	6,978,334	3,321,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：季芹为公司股东潘际的配偶，潘际和季芹分别持有义乌际芹投资咨询合伙企业（普通合伙）80%和20%的认缴出资额，公司股东潘际担任义乌际芹投资咨询合伙企业（普通合伙）的执行事务合伙人；公司股东潘际持有义乌协亨投资咨询合伙企业（普通合伙）30%的认缴出资额。除此之外，公司现有股东之间无其他关联关系。

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

潘际持有公司股份 510 万股，占公司股本总额的 49.51%，通过际芹投资间接控制 34.76%的股份，潘际合计控制公司 84.27%的股份，为公司控股股东。

潘际，男，1981 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995 年 7 月毕业于泗阳县庄圩中学，初中学历。1995 年 8 月至 2002 年 10 月，在家待业；2002 年 11 月至 2010 年 2 月，从事个体户工作；2010 年 3 月至 2015 年 5 月，就职于义乌潘季涂料有限公司，担任执行董事兼总经理；2015 年 6 月至 2016 年 8 月，就职于义乌潘季涂料股份有限公司，担任董事长；2016 年 9 月至 2017 年 1 月，就职于义乌潘季涂料股份有限公司，担任董事长兼总经理；2017 年 2 月至今，就职于浙江潘季新材料股份有限公司，担任董事长兼总经理。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为股东潘际、季芹夫妇。潘际直接持有公司 49.51%的股份；同时作为义乌际芹投资咨询合伙企业（普通合伙）执行事务合伙人，对合伙企业主体构成实际控制并代表其行使在潘季新材的表决权，即通过际芹投资间接控制公司 34.76%的股份。季芹直接持有股份公司 11.65%的股份，故潘际、季芹夫妇合计控制公司 95.92%的股份，从控制比例上构成绝对控股，能对公司实施有效的控制，其夫妇二人在公司担任公司董事长兼总经理与董事，亦能对公司的经营管理产生直接且重要的影响。潘际、季芹夫妇为公司实际控制人。

实际控制人潘际的基本情况见“（一）控股股东情况”。

季芹，女，1983 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年 7 月毕业于泗阳县庄圩中学，初中学历。1998 年 9 月至 2002 年 10 月，在家待业；2002 年 11 月至 2010 年 2 月，从事个体户工作；2010 年 3 月至 2015 年 5 月，就职于义乌潘季涂料有限公司，担任监事；2015 年 6 月至 2017 年 1 月，就职于义乌潘季涂料股份有限公司，担任董事；2017 年 2 月至今，就职于浙江潘季新材料股份有限公司，担任董事。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	金华银行义乌望道支行	银行金融机构	1,000,000.00	2020年7月7日	2021年7月3日	5%
2	信用借款	金华银行义乌望道支行	银行金融机构	1,000,000.00	2020年12月18日	2022年12月18日	16%
3	信用借款	中国建设银行义乌江滨支行	银行金融机构	1,000,000.00	2020年6月12日	2021年6月12日	4.5025%
4	抵押借款	瑞丰银行义乌支行	银行金融机构	1,500,000.00	2020年1月13日	2023年1月8日	5.40%
5	抵押借款	瑞丰银行义乌支行	银行金融机构	8,500,000.00	2020年1月9日	2020年12月29日	4.50%
6	信用借款	金华银行义乌望道支行	银行金融机构	1,000,000.00	2020年6月29日	2020年7月15日	4.305%
7	信用借款	金华银行义乌望道支行	银行金融机构	1,000,000.00	2020年7月31日	2020年8月3日	4.305%
8	信用借款	金华银行义乌	银行金融	200,000.00	2020年8月17日	2020年9月4日	4.80%

	款	乌望道支行	机构		日	日	
9	信用借款	中国建设银行义乌江滨支行	银行金融机构	100,000.00	2020年1月8日	2020年3月7日	4.5025%
10	信用借款	中国建设银行义乌江滨支行	银行金融机构	100,000.00	2020年3月16日	2020年6月12日	4.5025%
11	信用借款	中国建设银行义乌江滨支行	银行金融机构	100,000.00	2020年4月2日	2020年6月12日	4.5025%
12	信用借款	中国建设银行义乌江滨支行	银行金融机构	380,000.00	2020年4月8日	2020年4月8日	4.5025%
13	信用借款	中国建设银行义乌江滨支行	银行金融机构	100,000.00	2020年6月12日	2020年8月6日	4.5025%
14	信用借款	金华银行义乌望道支行	银行金融机构	1,500,000.00	2019年7月4日	2020年7月1日	4.35%
15	信用借款	金华银行义乌望道支行	银行金融机构	1,000,000.00	2019年5月31日	2020年5月31日	5.06%
16	信用借款	中国建设银行义乌江滨支行	银行金融机构	1,300,000.00	2019年8月9日	2020年8月9日	4.57%
合计	-	-	-	19,780,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 7 月 14 日	1	0	0
合计	1	0	0

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
潘际	董事长 总经理	男	1981 年 6 月	2015 年 6 月 25 日	2021 年 6 月 25 日
季芹	董事	女	1983 年 7 月	2015 年 6 月 25 日	2021 年 6 月 25 日
李洁	董事	女	1987 年 9 月	2016 年 9 月 18 日	2021 年 6 月 25 日
李洁	董事会秘书	女	1987 年 9 月	2017 年 11 月 25 日	2021 年 6 月 25 日
杨柳	董事	女	1990 年 9 月	2019 年 1 月 21 日	2021 年 6 月 25 日
张海波	财务总监	男	1984 年 3 月	2017 年 11 月 25 日	2021 年 6 月 25 日
张海波	董事	男	1984 年 3 月	2019 年 1 月 21 日	2021 年 6 月 25 日
谭海生	监事会主席 职工代表监事	男	1980 年 5 月	2017 年 12 月 13 日	2021 年 6 月 25 日
严华森	监事	男	1990 年 6 月	2016 年 9 月 18 日	2021 年 6 月 25 日
李鑫	监事	男	1992 年 1 月	2016 年 9 月 18 日	2021 年 6 月 25 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事季芹是控股股东、董事长兼总经理潘际的配偶，潘际、季芹夫妇是公司的实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

潘际	董事长兼总经理	4,900,000	200,000	5,100,000	49.51%	0	0
季芹	董事	1,200,000	0	1,200,000	11.65%	0	0
合计	-	6,100,000	-	6,300,000	61.16%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	0	1	10
生产人员	11	0	0	11
销售人员	10	0	2	8
技术人员	8	0	0	8
财务人员	2	0	0	2
员工总计	42	0	3	39

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	3	3
专科	6	6
专科以下	32	29
员工总计	42	39

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

1、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、伙食补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高面对员工薪酬的调整与提高。按相关规定为员工购买社会保险。

2、培训：公司十分重视员工的培训工作，公司制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：

（1）新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。

（2）在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。

（3）消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。

3、离退休职工人数：报告期内，公司离退休职工 0 人，因此支付离退休职工相关费用 0 元。

（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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司设立以来，根据《公司法》、《证券法》等法律法规的相关规定制订了《公司章程》，建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，并分别制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理细则》、《投资者关系管理制度》、《防止关联方占用公司资金管理制度》等一系列议事规则和工作准则，完善了公司的法人治理结构

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度。《公司章程》、《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会召集召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。公司《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

2020年4月29日召开公司第二届董事会第十次会议，审议了：《关于修改〈公司章程〉》议案。详见2020年4月29日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《浙江潘季新材料股份有限公司关于拟修改〈公司章程〉的公告》（公告编号：2020-013）。公司又于2020年5月20日召开2019年年度股东大会，审议通过了该项议案，详见2020年5月20日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《浙江潘季新材料股份有限公司2019年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-016）。

2020年10月16日召开公司第二届董事会第十二次会议，审议了：《关于变更公司生产经营场所、注册地址并修改〈公司章程〉的议案》、详见2020年10月16日《浙江潘季新材料股份有限公司关于变更公

司生产经营场所、注册地址并修改<公司章程>的公告》(公告编号: 2020-031)。公司又于 2020 年 10 月 31 日召开 2020 年第二次临时股东大会, 审议通过了:《关于变更公司生产经营场所、注册地址并修改公司章程》议案, 详见 2020 年 11 月 2 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《浙江潘季新材料股份有限公司 2020 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-032)。

公司已根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《全国中小企业股份转让系统挂牌治理规则》等相关规定, 对公司章程及三会议事规则部分条款进行修订, 并同日披露修订后的公司章程及三会议事规则。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项 (简要描述)
董事会	5	1、2020 年 3 月 19 日召开公司第二届董事会第九次会议, 审议了:《拟收购叶凤英、楼海滨分别持有的义乌市聚点检测技术有限公司 50%、50%的认缴股权的议案》、《关于续聘利安达会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构议案》、《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会议案》。 2、2020 年 4 月 29 日召开公司第二届董事会第十次会议, 审议了:《关于公司 2019 年董事会工作报告》议案、《关于公司 2019 年度总经理工作报告》议案、《关于公司 2019 年年度报告及摘要》议案、《关于公司 2019 年度财务决算报告》议案、《关于公司 2020 年度财务预算报告》议案、《关于公司拟通过融资租赁方式购买机器设备暨接受关联方无偿担保》议案、《关于 2020 年度向银行金融机构购买理财产品》议案、《关于修改<公司章程>》议案、《关于修改<股东大会议事规则>》议案、《关于修改<董事会议事规则>》议案、《关于修改<信息披露事务管理制度>》议案、《关于修改<对外投资管理制度>》议案、《关于修改<对外担保管理制度>》议案、《关于修改<关联交易管理制度>》议案、《关于提请召开 2019 年年度股东大会》议案。 3、2020 年 8 月 27 日召开公司第二届董事会第十一次会议, 审议了:《2020 年半年度报告》、 4、2020 年 10 月 16 日召开公司第二届董事会第十二次会议, 审议了:《关于变更公司生产经营场所、注册地址并修改公司章程的议案》、《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会议案》。

		5、2020 年 12 月 8 日召开公司第二届董事会第十三次会议，审议了：《关于出售公司坐落于浙江省义乌市赤岸镇特色工业小区的国有建设用地使用权及房屋所有权的议案》、《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、2020 年 4 月 29 日召开公司第二届监事会第六次会议，审议通过了：《关于公司 2019 年监事会工作报告》议案、《关于公司 2019 年年度报告及摘要》议案、《关于公司 2019 年度财务决算报告》议案、《关于公司 2020 年度财务预算报告》议案、《关于〈2019 年年度权益分配预案〉》议案、《关于修改〈监事会议事规则〉》议案。 2、2020 年 8 月 27 日召开公司第二届监事会第七次会议，审议通过了：《2020 年半年度报告》
股东大会	4	1、2020 年 4 月 3 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了：《关于续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》议案。 2、2020 年 5 月 20 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过了：《关于公司 2019 年董事会工作报告》议案、《关于公司 2019 年监事会工作报告》议案、《关于公司 2019 年年度报告及摘要》议案、《关于公司 2019 年度财务决算报告》议案、《关于公司 2020 年度财务预算报告》议案、《关于〈2019 年年度权益分配预案〉》议案、《关于修改〈公司章程〉》议案、《关于修改〈股东大会议事规则〉》议案、《关于修改〈董事会议事规则〉》议案、《关于修改〈监事会议事规则〉》议案、《关于修改〈信息披露事务管理制度〉》议案、《关于修改〈对外投资管理制度〉》议案、《关于修改〈对外担保管理制度〉》议案、《关于修改〈关联交易管理制度〉》议案、《关于 2020 年度向银行金融机构购买理财产品》议案。 3、2020 年 10 月 31 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了：《关于变更公司生产经营场所、注册地址并修改公司章程》议案。 4、2020 年 12 月 23 日召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了：《关于出售公司坐落于浙江省义乌市赤岸镇特色工业小区的国有建设用地使用权及房屋所有权》议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委

托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督过程中未发现公司重大的风险事项，对本年度监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现内部管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司建立了年度报告差错责任追究制度，并于 2019 年 4 月 29 日在全国股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内未发生年报差错事项。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	利安达审字[2021] 第 2076 号			
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室			
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	丁剑	董哲		
	4 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审 计 报 告

利安达审字[2021] 第 2076 号

浙江潘季新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江潘季新材料股份有限公司（以下简称“潘季新材公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了潘季新材公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度的合并及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，我们独立于潘季新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

潘季新材公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

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

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

治理层负责监督潘季新材公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对潘季新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致潘季新材公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就潘季新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：

丁剑

中国·北京

中国注册会计师：

董哲

2021 年 4 月 27 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	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	附注六、1	2,182,057.17	2,270,694.43
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		0	0
应收账款	附注六、2	13,503,600.75	11,807,651.27
应收款项融资			
预付款项	附注六、3	20,000	0
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、4	260,630.33	302,755.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、5	3,144,785.96	4,149,018.68
合同资产			
持有待售资产	附注六、6	12,769,113.66	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、7	335,441.90	1,247,114.96
流动资产合计		32,215,629.77	19,777,235.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产	附注六、8	6,387,765.95	6,293,272.01
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	附注、9		0
开发支出			
商誉			0
长期待摊费用	附注六、10	1,378,600.73	
递延所得税资产	附注六、11	231,316.41	240,403.72
其他非流动资产	附注六、12		1,500,000
非流动资产合计		7,997,683.09	8,033,675.73
资产总计		40,213,312.86	27,810,910.88
流动负债：			
短期借款	附注六、13	2,002,903.54	3,805,974.60
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	附注六、14	1,547,732	1,572,316.36
应付账款	附注六、15	4,728,368.39	4,777,674.89
预收款项	附注六、16	6,253,278.99	516,868.15
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注六、17	517,664.86	560,382.13
应交税费	附注六、18	613,608.08	13,846.62
其他应付款	附注六、19	2,776,466.35	340,688.04
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			
流动负债合计		18,440,022.21	11,587,750.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注六、20	2,507,363.89	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	附注六、21	1,736,961.71	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,244,325.60	
负债合计		22,684,347.81	11,587,750.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、22	10,300,000.00	10,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、23	1,924,386.49	1,924,386.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、24	752,711.6	520,930.12
一般风险准备			
未分配利润	附注六、25	4,551,866.96	3,477,843.48
归属于母公司所有者权益合计		17,528,965.05	16,223,160.09
少数股东权益			
所有者权益合计		17,528,965.05	16,223,160.09
负债和所有者权益总计		40,213,312.86	27,810,910.88

法定代表人：潘际

主管会计工作负责人：张海波

会计机构负责人：张海波

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		2,178,901.10	2,270,694.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十五、1	13,503,600.75	11,807,651.27
应收款项融资			
预付款项		20,000	
其他应收款	附注十五、2	895,230.33	302,755.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,144,785.96	4,149,018.68
合同资产			
持有待售资产		12,769,113.66	

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		335,441.9	1,247,114.96
流动资产合计		32,847,073.70	19,777,235.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,387,765.95	6,293,272.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		729,166.67	
递延所得税资产		231,316.41	240,403.72
其他非流动资产			1,500,000
非流动资产合计		7,348,249.03	8,033,675.73
资产总计		40,195,322.73	27,810,910.88
流动负债：			
短期借款		2,002,903.54	3,805,974.60
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,547,732.00	1,572,316.36
应付账款		4,728,368.39	4,777,674.89
预收款项		6,253,278.99	516,868.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		517,664.86	560,382.13
应交税费		613,608.08	13,846.62
其他应付款		2,776,466.35	340,688.04
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,440,022.21	11,587,750.79
非流动负债：			

长期借款		2,507,363.89	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,736,961.71	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,244,325.6	
负债合计		22,684,347.81	11,587,750.79
所有者权益：			
股本		10,300,000	10,300,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,924,386.49	1,924,386.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		752,711.6	520,930.12
一般风险准备			
未分配利润		4,533,876.83	3,477,843.48
所有者权益合计		17,510,974.92	16,223,160.09
负债和所有者权益合计		40,195,322.73	27,810,910.88

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	附注六、26	30,300,110.21	32,533,739.98
其中：营业收入	附注六、26	30,300,110.21	32,533,739.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,727,392.25	31,286,641.40
其中：营业成本	附注六、26	21,754,450.90	24,397,593.50
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注六、27	286,502.29	160,512.37
销售费用	附注六、28	2,305,963.06	2,205,814.35
管理费用	附注六、29	2,845,369.02	2,583,334.19
研发费用	附注六、30	1,647,342.71	1,795,205.67
财务费用	附注六、31	887,764.27	144,181.32
其中：利息费用	附注六、31	870,365.29	132,344.44
利息收入	附注六、31	10,001.00	12,508.38
加：其他收益	附注六、32	270,312.36	311,415.53
投资收益（损失以“-”号填列）			0
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）			0
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）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、33	60,582.06	90,005.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		903,612.38	1,648,519.88
加：营业外收入	附注六、34	1,501,025.54	0
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,404,637.92	1,648,519.88
减：所得税费用	附注六、35	68,832.96	35,421.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,335,804.96	1,613,098.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,335,804.96	1,613,098.20
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）		2,335,804.96	1,613,098.20
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,335,804.96	1,613,098.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,335,804.96	1,613,098.20
(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）	附注十六、 2	0.23	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）	附注十六、 2	0.23	0.16

法定代表人：潘际

主管会计工作负责人：张海波

会计机构负责人：张海波

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	附注十五、 3	30,295,159.71	32,533,739.98
减：营业成本	附注十五、 3	21,754,450.9	24,397,593.5
税金及附加		286,502.29	160,512.37
销售费用		2,305,963.06	2,205,814.35
管理费用		2,790,166.56	2,583,334.19
研发费用		1,647,342.71	1,795,205.67
财务费用		887,736.27	144,181.32
其中：利息费用		870,365.29	132,344.44
利息收入		10,001.00	12,508.38
加：其他收益		270,312.36	311,415.53

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）		60,582.06	90,005.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		953,892.34	1,648,519.88
加：营业外收入		1,432,755.45	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,386,647.79	1,648,519.88
减：所得税费用		68,832.96	35,421.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,317,814.83	1,613,098.2
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,317,814.83	1,613,098.20
（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		2,317,814.83	1,613,098.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.16

(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		34,367,370.91	36,960,108.49
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	附注六、 36、（1）	4,402,323.55	2,605,444.11
经营活动现金流入小计		38,769,694.46	39,565,552.60
购买商品、接受劳务支付的现金		21,587,844.64	26,337,769.85
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		3,487,811.03	3,538,539.37
支付的各项税费		790,043.58	1,243,011.15
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、36 （2）	6,001,979.15	5,445,799.73
经营活动现金流出小计		31,867,678.4	36,565,120.10
经营活动产生的现金流量净额		6,902,016.06	3,000,432.50
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		5,000,000.00	
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	附注六、 36、（3）	2,147.46	
投资活动现金流入小计		5,002,147.46	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,178,434.96	5,430,138.14
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	附注六、 36、(4)		
投资活动现金流出小计		14,178,434.96	5,430,138.14
投资活动产生的现金流量净额		-9,176,287.50	-5,430,138.14
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		15,980,000.00	8,266,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、 36、(5)	5,392,291.00	70,000
筹资活动现金流入小计		21,372,291.00	8,336,000.00
偿还债务支付的现金		15,280,000.00	5,966,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,896,072.46	128,762.34
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	附注六、 36、(6)	1,986,000.00	76,000
筹资活动现金流出小计		19,162,072.46	6,170,762.34
筹资活动产生的现金流量净额		2,210,218.54	2,165,237.66
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		-64,052.90	-264,467.98
加：期初现金及现金等价物余额		698,378.07	962,846.05
六、期末现金及现金等价物余额		634,325.17	698,378.07

法定代表人：潘际

主管会计工作负责人：张海波

会计机构负责人：张海波

(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		34,362,420.41	36,960,108.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,320,454.48	2,605,444.11
经营活动现金流入小计		38,682,874.89	39,565,552.60
购买商品、接受劳务支付的现金		21,587,844.64	26,337,769.85
支付给职工以及为职工支付的现金		3,457,230.53	3,538,539.37
支付的各项税费		790,043.58	1,243,011.15

支付其他与经营活动有关的现金		5,946,748.69	5,445,799.73
经营活动现金流出小计		31,781,867.44	36,565,120.10
经营活动产生的现金流量净额		6,901,007.45	3,000,432.50
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		5,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,178,434.96	5,430,138.14
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		14,178,434.96	5,430,138.14
投资活动产生的现金流量净额		-9,178,434.96	-5,430,138.14
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		15,980,000.00	8,266,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,392,291.00	70,000.00
筹资活动现金流入小计		21,372,291.00	8,336,000.00
偿还债务支付的现金		15,280,000.00	5,966,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,896,072.46	128,762.34
支付其他与筹资活动有关的现金		1,986,000.00	76,000.00
筹资活动现金流出小计		19,162,072.46	6,170,762.34
筹资活动产生的现金流量净额		2,210,218.54	2,165,237.66
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		-67,208.97	-264,467.98
加：期初现金及现金等价物余额		698,378.07	962,846.05
六、期末现金及现金等价物余额		631,169.10	698,378.07

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	10,300,000.00				1,924,386.49				520,930.12		3,477,843.48	16,223,160.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,300,000.00				1,924,386.49				520,930.12		3,477,843.48	16,223,160.09
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									231,781.48		1,074,023.48	1,305,804.96
（一）综合收益总额											2,335,804.96	2,335,804.96
（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								231,781.48		-1,261,781.48		-1,030,000.00	
1. 提取盈余公积								231,781.48		-231,781.48			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配										-1,030,000.00		-1,030,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	1,030,000.00				1,924,386.49			752,711.60		4,551,866.96		17,528,965.05	

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,300,000.00				1,924,386.49				359,620.30		2,026,055.10		14,610,061.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,300,000.00				1,924,386.49				359,620.30		2,026,055.10		14,610,061.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									161,309.82		1,451,788.38		1,613,098.20
（一）综合收益总额											1,613,098.20		1,613,098.20
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									161,309.82		-161,309.82		
1. 提取盈余公积									161,309.82		-161,309.82		
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	10,300,000.00				1,924,386.49				520,930.12		3,477,843.48		16,223,160.09

法定代表人：潘际

主管会计工作负责人：张海波

会计机构负责人：张海波

(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	10,300,000.00				1,924,386.49				520,930.12		3,477,843.48	16,223,160.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,300,000.00				1,924,386.49				520,930.12		3,477,843.48	16,223,160.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									231,781.48		1,056,033.35	1,287,814.83
（一）综合收益总额											2,317,814.83	2,317,814.83
（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									231,781.48		-1,261,781.48	-1,030,000.00
1．提取盈余公积									231,781.48		-231,781.48	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-1,030,000.00	-1,030,000.00
4．其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,300,000.00				1,924,386.49				752,711.60		4,533,876.83	17,510,974.92

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,300,000.00				1,924,386.49				359,620.30		2,026,055.10	14,610,061.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	10,300,000.00				1,924,386.49				359,620.30		2,026,055.10	14,610,061.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									161,309.82		1,451,788.38	1,613,098.20
（一）综合收益总额											1,613,098.20	1,613,098.20
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									161,309.82		-161,309.82	
1．提取盈余公积									161,309.82		-161,309.82	
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	10,300,000.00				1,924,386.49				520,930.12		3,477,843.48	16,223,160.09

三、 财务报表附注

浙江潘季新材料股份有限公司 2020 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

浙江潘季新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由义乌潘季涂料有限公司整体变更设立,于 2015 年 6 月 29 日在金华市市场监督管理局办理变更登记,现持有统一社会信用代码为 913307005517745205 的营业执照,注册资本 1,030.00 万元,股份总数 1,030.00 万股(每股面值 1 元)。

2018 年 7 月 23 日,本公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2018]2611 号”文件核准,在全国中小企业股份转让系统挂牌(证券简称:潘季新材;证券代码:872959)。

公司法定代表人:潘际。

公司住所:浙江省义乌市义亭镇姑塘工业区二期相宜路 69 号。

本公司属于水性涂料行业。经营范围:水性涂料、乳液、色浆(以上经营范围不含危险化学品、易制毒化学品及监控化学品)、(以下经营范围不含电镀)工艺品、饰品、小五金、拉链配件研发、生产、销售;化工材料(不含危险化学品、易制毒化学品及监控化学品)技术研发、技术转让、技术服务、技术咨询;商务信息咨询、投资咨询管理服务(以上经营范围不含证券、期货等金融业务;未经金融等行业监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集(融)资等金融业务);物流信息咨询、国内货物运输代理(不含快递业务);管道工程施工(与有效资质证书同时使用)、机电设备安装;五金交电、机械设备及配件、汽摩配件销售;货物进出口、技术进出口。

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 1 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户,详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、

企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事水性涂料制造、销售业务的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人

民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流

量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中

的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账

本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当

期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关

金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发

生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险

自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为风险较小的非银行单位

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
组合 1：关联方组合	本组合为关联方应收款项
组合 2：账龄分析组合	本组合为账龄作为信用风险特征
不同组合计提预计信用损失的具体方法	
项 目	确定组合的依据
组合 1：关联方组合	该组合风险较小，不预计信用损失
组合 2：账龄分析组合	账龄分析法
组合中，采用账龄分析法预计信用损失的方法	
账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4 年以上	100.00

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1：关联方组合	本组合为关联方应收款项
组合 2：账龄分析组合	本组合为账龄作为信用风险特征
不同组合计提预计信用损失的具体方法	
项 目	确定组合的依据
组合 1：关联方组合	该组合风险较小，不预计信用损失
组合 2：账龄分析组合	账龄分析法
组合中，采用账龄分析法预计信用损失的方法	
账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4 年以上	100.00

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产与合同负债

（1）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

（2）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

13、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失

先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告

但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	50-70	5.00	1.90-1.36
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-8	5.00	11.88-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程

达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22 “长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命

不确定的无形资产不予摊销。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命(年)	摊销方法
财务软件	3	平均

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、长期资产减值

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

使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）本公司收入确认具体方法

本公司的销售商品收入为水性涂料销售业务。销售收入确认原则：一般都是合同条款已确定，发出商品、取得客户签收单时并开具发票，确认销售收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

执行新收入准则对 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额无影响。

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更事项。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计

和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基

于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、

适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
印花税	购销合同按0.03%计缴。
房产税	从价计征：依照房产原值一次减除10%~30%后的余值按照1.2%税率计算缴纳；从租计征：依照收取的租金收入按照12%税率计算缴纳。
土地使用税	按土地面积县城范围内每年每平方米16.00元计缴，16元/m ² /年
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

不同纳税主体的企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	按应纳税所得额的15%计缴
义乌市聚点检测技术有限公司	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

(1) 公司已通过高新技术企业认证的复审，于2018年11月30日取得编号为GR201833000344号高新技术企业证书，有效期三年（2018年—2020年），企业所得税率适用15%。

(2) 公司选择使用小型微利企业所得税优惠政策：《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，企业所得税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。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“年末”指2020年12月31日；“本年”指2020年度，“上年”指2019年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	4,095.40	9,352.32
银行存款	630,029.77	689,025.75
其他货币资金	1,547,932.00	1,572,316.36

项目	年末余额	年初余额
合计	2,182,057.17	2,270,694.43
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	1,547,732.00	1,572,316.36

2、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,025,630.21	100.00	1,522,029.46	10.13	13,503,600.75
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄分析组合	15,025,630.21	100.00	1,522,029.46	10.13	13,503,600.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,025,630.21	100.00	1,522,029.46	10.13	13,503,600.75

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,360,149.41	100.00	1,552,498.14	11.62	11,807,651.27
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄分析组合	13,360,149.41	100.00	1,552,498.14	11.62	11,807,651.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	13,360,149.41	100.00	1,552,498.14	11.62	11,807,651.27

①组合 2 中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,460,015.70	623,000.79	5.00
1 至 2 年	1,371,998.60	137,199.86	10.00
2 至 3 年	489,047.04	146,714.11	30.00
3 至 4 年	178,908.35	89,454.18	50.00
4 年以上	525,660.52	525,660.52	100.00
合计	15,025,630.21	1,522,029.46	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回的坏账准备 30,468.68 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	坏账准备	比例（%）
宁波杭州湾新区铮熠金属制品有限公司	1,021,680.00	51,084.00	6.80
浙江红果村休闲用品有限公司	853,624.47	42,681.22	5.68
佛山市顺德区祥实聚贸易有限公司	749,233.08	37,461.65	4.99
江苏京硕新能源车辆有限公司	734,920.00	36,746.00	4.89
诸暨市欣拓电镀有限公司	671,550.00	33,577.50	4.47
合计	4,031,007.55	201,550.37	5.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	20,000.00	100.00		
合计	20,000.00	100.00		

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	260,630.33	302,755.81

(1) 其他应收款

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	280,710.30	100.00	20,079.97	7.15	260,630.33
其中：组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄分析组合	280,710.30	100.00	20,079.97	7.15	260,630.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	280,710.30	100.00	20,079.97	7.15	260,630.33

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	352,949.16	100.00	50,193.35	14.22	302,755.81
其中：组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄分析组合	352,949.16	100.00	50,193.35	14.22	302,755.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	352,949.16	100.00	50,193.35	14.22	302,755.81

①组合 2 中，按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	189,092.49	9,454.63	5.00
1 至 2 年	85,500.00	8,550.00	10.00
2 至 3 年	4,917.81	1,475.34	30.00
3 至 4 年	1,200.00	600.00	50.00
合计	280,710.30	20,079.97	

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	225,447.66	70,000.00
代扣代缴款	32,144.83	50,011.35
备用金	12,200.01	102,020.01
押金	10,917.80	130,917.80
合 计	280,710.30	352,949.16

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 30,113.38 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
庄伟	往来款	70,000.00	1-2 年	24.94	7,000.00
谭海兵	往来款	60,000.00	1 年以内 30,000; 1-2 年 30,000	21.37	4,500.00
郑卓硕	往来款	50,000.00	1-2 年	17.81	5,000.00
周华兵	往来款	10,000.00	1 年以内	3.56	500.00
陈樟森	备用金	8,500.00	1 年以内	3.03	425.00
合 计		198,500.00		70.71	17,425.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	1,083,353.64		1,083,353.64
在产品	606,033.35		606,033.35
库存商品	1,455,398.97		1,455,398.97
合计	3,144,785.96		3,144,785.96

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,552,384.91		1,552,384.91
在产品	390,697.81		390,697.81
库存商品	2,205,935.96		2,205,935.96
合计	4,149,018.68		4,149,018.68

6、持有待售资产

项目	年末余额	年初余额
赤岸房产	12,769,113.66	
合计	12,769,113.66	

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预交增值税	335,441.90	709,308.87
待摊销房租费		525,000.01
预交所得税费		12,806.08
合 计	335,441.90	1,247,114.96

8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	6,387,765.95	6,293,272.01
合计	6,387,765.95	6,293,272.01

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	3,003,263.33	2,556,683.47	2,109,560.40	144,270.49	7,813,777.69
2、本年增加金额	13,148,433.30	755,211.65	124,368.81		14,028,013.76
（1）购置	13,148,433.30	755,211.65	124,368.81		14,028,013.76
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额	13,148,433.30				13,148,433.30
（1）处置或报废	13,148,433.30				13,148,433.30
4、年末余额	3,003,263.33	3,311,895.12	2,233,929.21	144,270.49	8,693,358.15

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
二、累计折旧					
1、年初余额	71,327.52	615,733.88	723,201.99	110,242.29	1,520,505.68
2、本年增加金额	521,974.68	309,636.89	318,816.97	13,977.62	1,164,406.16
（1）计提	521,974.68	309,636.89	318,816.97	13,977.62	1,164,406.16
3、本年减少金额	379,319.64				379,319.64
（1）处置或报废	379,319.64				379,319.64
4、年末余额	213,982.56	925,370.77	1,042,018.96	124,219.91	2,305,592.20
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,789,280.77	2,386,524.35	1,191,910.25	20,050.58	6,387,765.95
2、年初账面价值	2,931,935.81	1,940,949.59	1,386,358.41	34,028.20	6,293,272.01

9、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	财务软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	34,867.52	34,867.52
2、本年增加金额		
（1）购置		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	34,867.52	34,867.52
二、累计摊销		
1、年初余额	34,867.52	34,867.52
2、本年增加金额		
（1）计提		

项 目	财务软件	合 计
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	34,867.52	34,867.52
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值		

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
姑塘房租		689,989.00	170,822.33		519,166.67
聚点装修费		649,434.06			649,434.06
母公司装修款		210,000.00			210,000.00
合计		1,549,423.06	170,822.33		1,378,600.73

11、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,542,109.43	231,316.41	1,602,691.49	240,403.72
合计	1,542,109.43	231,316.41	1,602,691.49	240,403.72

12、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
生产经营性土地（含厂房）预付 款		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	1,000,000.00	
信用借款	1,000,000.00	3,805,974.60
应付利息	2,903.54	
合计	2,002,903.54	3,805,974.60

1) 信用借款明细

银行	年末余额
中国建设银行义乌江滨支行	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00

2) 保证借款明细

银行	年末金额	保证人
金华银行义乌望道支行	1,000,000.00	义乌市中新力合担保有限公司、潘际、季芹
合 计	1,000,000.00	

14、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,547,732.00	1,572,316.36
合计	1,547,732.00	1,572,316.36

15、应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	4,678,368.39	4,050,962.86
设备及工程款	50,000.00	726,712.03
合计	4,728,368.39	4,777,674.89

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	1,253,278.99	516,868.15
赤岸厂房出售定金	5,000,000.00	
合计	6,253,278.99	516,868.15

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	542,032.09	3,402,448.46	3,429,915.69	514,564.86
二、离职后福利-设定提存计划	18,350.04	42,645.30	57,895.34	3,100.00
合计	560,382.13	3,445,093.76	3,487,811.03	517,664.86

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	520,562.64	3,223,029.22	3,233,668.80	509,923.06
2、职工福利费	7,400.00	110,154.18	117,554.18	
3、社会保险费	10,615.45	33,764.01	42,327.66	2,051.80
其中：医疗保险费	8,776.68	33,175.80	39,951.68	2,000.80
工伤保险费	572.42	588.21	1,109.63	51.00
生育保险费	1,266.35		1,266.35	
4、住房公积金	3,454.00	30,501.05	31,365.05	2,590.00
5、工会经费和职工教育经费		5,000.00	5,000.00	
合计	542,032.09	3,402,448.46	3,429,915.69	514,564.86

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	17,717.28	41,174.77	55,892.05	3,000.00
2、失业保险费	632.76	1,470.53	2,003.29	100.00
合计	18,350.04	42,645.30	57,895.34	3,100.00

18、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	403,588.78	
房产税	109,200.00	
土地使用税	62,217.60	
城市维护建设税	14,351.19	6,564.88
教育费附加	8,362.43	1,853.22
企业所得税	8,304.52	
地方教育附加	5,574.96	4,297.86
印花税	2,008.60	1,130.66
合计	613,608.08	13,846.62

19、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	2,776,466.35	340,688.04
合计	2,776,466.35	340,688.04

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	2,511,160.44	131,474.85
费用款	134,329.00	188,049.00
其他	130,976.91	21,164.19
合计	2,776,466.35	340,688.04

20、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	1,500,000.00	
信用借款	1,000,000.00	
应付利息	7,363.89	
合计	2,507,363.89	

1) 信用借款明细

银行	年末余额
金华银行义乌望道支行	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00

2) 抵押借款明细

银行	年末金额	保证人
浙江绍兴瑞丰农村商业银行义乌支行	1,500,000.00	抵押物：办公室浙（2019）杭州市不动产权证第 0131138 号
合 计	1,500,000.00	

21、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,736,961.71	
合计	1,736,961.71	

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
仲利国际租赁有限公司	1,736,961.71	
合计	1,736,961.71	

22、股本

项目	期初数	本年增减变动（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
潘际	4,900,000.00				200,000.00		5,100,000.00
季芹	1,200,000.00						1,200,000.00
际芹投资合伙企业	3,580,000.00						3,580,000.00
葛玉峰	200,000.00				-200,000.00		
协亨投资合伙企业	420,000.00						420,000.00
股份总数	10,300,000.00						10,300,000.00

注：2020年1月20日，根据集合竞价交易，公司原股东葛玉峰将其持有公司的20万股份转让给潘际。

23、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,924,386.49			1,924,386.49
合 计	1,924,386.49			1,924,386.49

24、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	520,930.12	231,781.48		752,711.60
合 计	520,930.12	231,781.48		752,711.60

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	3,477,843.48	2,026,055.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,477,843.48	2,026,055.10
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,335,804.96	1,613,098.20
减：提取法定盈余公积	231,781.48	161,309.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,030,000.00	

项 目	本 年	上 年
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	4,551,866.96	3,477,843.48

注：根据 2020 年 5 月 20 日的股东大会决议，公司以 10,300,000.00 股为基数，向股东每 10 股派 1.00 元人民币现金，总计 1,030,000.00 元。

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,300,110.21	21,754,450.90	32,533,739.98	24,397,593.50
合计	30,300,110.21	21,754,450.90	32,533,739.98	24,397,593.50

27、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	125,469.07	
土地使用税	62,217.60	
城市维护建设税	44,863.54	51,971.18
教育费附加	26,918.12	31,182.71
地方教育费附加	17,945.42	20,788.47
印花税	9,088.54	9,798.93
残疾人保障基金		46,771.08
合 计	286,502.29	160,512.37

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,060,758.93	1,153,276.75
运杂费	690,286.85	683,156.36
折旧及摊销	386,430.47	218,324.57
差旅费	53,282.37	77,237.85
交通费	14,472.62	49,593.82
业务招待费		14,900.00
办公费	3,124.82	4,550.00
广告宣传费	9,500.00	3,475.00
其他	88,107.00	1,300.00
合计	2,305,963.06	2,205,814.35

29、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	1,312,998.64	1,030,988.57
职工薪酬	878,953.36	883,575.90
中介机构服务费	338,291.93	144,666.85
差旅费	142,844.52	186,213.74
折旧及摊销	88,308.12	96,020.42
交通费	66,727.88	129,214.22
业务招待费	17,244.57	112,654.49
合计	2,845,369.02	2,583,334.19

30、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	883,209.13	937,579.81
直接人工	667,216.43	673,481.13
折旧及摊销	24,452.64	19,814.43
检测费		17,399.98
评审费		146,930.32
其他	72,464.51	
合计	1,647,342.71	1,795,205.67

31、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	870,365.29	132,344.44
减：利息收入	10,001.00	12,508.38
手续费及其他	27,399.98	24,345.26
合计	887,764.27	144,181.32

32、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
研发补贴	143,600.00	104,510.00	143,600.00
科技局补贴		44,790.00	
失业保险补贴	38,501.46	63,115.53	38,501.46
安全生产补贴		50,000.00	
市监局补助	23,180.00	49,000.00	23,180.00
经济和信息化局补助	12,856.90		12,856.90

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
稳岗就业补贴	52,174.00		52,174.00
合计	270,312.36	311,415.53	270,312.36

33、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	60,582.06	90,005.77
合 计	60,582.06	90,005.77

34、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非同一控制下企业合并形成的净损益	68,270.09		68,270.09
政府补助	1,432,755.45		1,432,755.45
合计	1,501,025.54		1,501,025.54

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
研发补贴		143,600.00			104,510.00		与收益相关
科技局补贴					44,790.00		与收益相关
失业保险补贴		38,501.46			63,115.53		与收益相关
安全生产补贴					50,000.00		与收益相关
市监局补助		23,180.00			49,000.00		与收益相关
经济和信息化局补助		12,856.90					与收益相关
稳岗就业补贴		52,174.00					与收益相关
拆迁补偿款	148,000.00						与收益相关
股改后新增税收	1,284,755.45						与收益相关
地方贡献奖励							
合 计	1,432,755.45	270,312.36			311,415.53		

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	59,745.65	39,510.41
递延所得税费用	9,087.31	-4,088.73
合计	68,832.96	35,421.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	2,404,637.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	467,273.57
子公司适用不同税率的影响	-2,514.00
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,379.57
技术开发费加计扣除	-247,101.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	12,569.99
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-162,774.76
所得税费用	68,832.96

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	10,001.00	12,508.38
政府补助收入	1,703,067.81	311,415.53
票据保证金	2,071,596.36	1,681,520.20
法院冻结资金		600,000.00
经营性往来款	617,658.38	
合计	4,402,323.55	2,605,444.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现管理费用	1,878,107.54	1,608,037.87
付现销售费用	858,773.66	833,263.03
付现研发费用	955,673.64	164,330.30

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用手续费	27,399.98	24,345.26
经营性往来	235,012.33	1,243,506.91
支付票据保证金	2,047,012.00	1,572,316.36
合计	6,001,979.15	5,445,799.73

(3) 收到其他与投资活动有关的现金:

项 目	本期数	上年同期数
取得子公司收到的现金	2,147.46	
合 计	2,147.46	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金: 无。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到关联方拆出款	3,129,989.00	70,000.00
收到融资租赁借款	2,262,302.00	
合计	5,392,291.00	70,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还关联方拆出款	1,230,000.00	76,000.00
偿还融资租赁借款	756,000.00	
合计	1,986,000.00	76,000.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,335,804.96	1,613,098.20
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-60,582.06	-90,005.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,164,406.16	598,731.02
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	170,822.33	
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)		

补充资料	本年金额	上年金额
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）	870,365.29	132,344.44
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）	9,087.31	-4,088.73
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）	1,004,232.72	-1,252,494.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,311,584.52	640,507.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,719,463.87	1,562,340.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,902,016.06	3,200,432.50
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	634,325.17	698,378.07
减：现金的年初余额	698,378.07	962,846.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-64,052.90	-264,467.98
(2) 本年支付的取得子公司的现金净额		
项 目	金 额	
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物		
其中：义乌市聚点检测技术有限公司		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,147.46	
其中：义乌市聚点检测技术有限公司	2,147.46	
取得子公司支付的现金净额	-2,147.46	
(3) 现金及现金等价物的构成		
项目	年末余额	年初余额
一、现金	634,325.17	698,378.07
其中：库存现金	4,095.40	9,352.32

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	630,029.77	689,025.75
可随时用于支付的其他货币资金	200.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	634,325.17	698,378.07
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

38、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,547,732.00	票据保证金
固定资产	837,509.40	汽车抵押贷款
固定资产	2,639,648.26	融资租赁抵押
固定资产	2,860,608.29	银行借款抵押
合计	7,885,497.95	

39、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
拆迁补偿款	148,000.00	营业外收入	148,000.00
股改后新增税收地方贡献奖励	1,284,755.45	营业外收入	1,284,755.45
研发补贴	143,600.00	其他收益	143,600.00
失业保险补贴	38,501.46	其他收益	38,501.46
市监局补助	23,180.00	其他收益	23,180.00
经济和信息化局补助	12,856.90	其他收益	12,856.90
稳岗就业补贴	52,174.00	其他收益	52,174.00
合 计	1,703,067.81		1,703,067.81

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
义乌市聚点检测技术有限公司	2020/3/31	0.00	100.00	购买	2020/3/31	取得股权	4,950.50	-50,279.96

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
义乌市聚点检测技术有限公司	义乌市义亭镇	义乌市义亭镇	专业技术服务业	100.00		购买

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承

担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

流动风险，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，本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、公允价值的披露

本公司无需要披露的公允价值事项。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为股东潘际、季芹夫妇，潘际夫妇直接持有本公司 61.17%的股份，拥有 61.17%的表决权，通过义乌际芹投资咨询合伙企业（普通合伙）间接持有本公司 34.76%的股份，拥有 34.76%的表决权，综上，潘际夫妇合计拥有本公司 95.93%的表决权，能对本公司股东大会的决议产生重大影响，故潘际夫妇为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
潘国	实际控制人潘际之哥哥
潘超	实际控制人潘际之哥哥
季芹	实际控制人潘际的妻子
潘家俊	实际控制人潘际的父亲

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘际	767,060.00	2019/9/28	2022/9/27	否
潘际、季芹	3,000,000.00	2018/7/9	2021/7/9	否
潘际、季芹	1,000,000.00	2020/1/9	2023/1/8	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期累计拆入	本期累计归还	期末余额
潘家俊		2,440,000.00	1,230,000.00	1,210,000.00
潘国【注】	74,738.41			74,738.41
潘际	54,110.44	689,989.00		744,099.44
合计	128,848.85	3,129,989.00	1,230,000.00	2,028,837.85

【注】：公司自关联方潘国处拆入资金为临时流动资金借款，不会对公司经营造成不利影响。

本报告期内，关联方资金拆借均不计利息。

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
潘家俊	1,210,000.00	
潘国	74,738.41	74,738.41
潘际	744,099.44	54,110.44
合计	2,028,837.85	128,848.85

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司向义乌市天伦拉链配件有限公司出售坐落于义乌市赤岸特色工业小区的国有建设用地使用权及房屋所有权，鉴于公司已通过经营租赁的方式，在义乌市义亭镇姑塘工业区获得了生产经营场所和办公场所，本次出售不会对公司生产经营活动产生不利影响。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,025,630.21	100.00	1,522,029.46	10.13	13,503,600.75
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄分析组合	15,025,630.21	100.00	1,522,029.46	10.13	13,503,600.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,025,630.21	100.00	1,522,029.46	10.13	13,503,600.75

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	13,360,149.41	100.00	1,552,498.14	11.62	11,807,651.27
组合 1： 关联方组合					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2：账龄分析组合	13,360,149.41	100.00	1,552,498.14	11.62	11,807,651.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	13,360,149.41	100.00	1,552,498.14	11.62	11,807,651.27

①组合 2 中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	12,460,015.70	623,000.79	5.00
1-2 年	1,371,998.60	137,199.86	10.00
2-3 年	489,047.04	146,714.11	20.00
3-4 年	178,908.35	89,454.18	50.00
4 年以上	525,660.52	525,660.52	100.00
合 计	15,025,630.21	1,522,029.46	

(2) 2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年转回的坏账准备金额为 30,468.68 元。

(3) 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	年末余额	坏账准备	比例 (%)
宁波杭州湾新区铮熠金属制品有限公司	1,021,680.00	51,084.00	6.80
浙江红果村休闲用品有限公司	853,624.47	42,681.22	5.68
佛山市顺德区祥实聚贸易有限公司	749,233.08	37,461.65	4.99
江苏京硕新能源车辆有限公司	734,920.00	36,746.00	4.89
诸暨市欣拓电镀有限公司	671,550.00	33,577.50	4.47
合计	4,031,007.55	201,550.37	5.00

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	895,230.33	302,755.81

(1) 其他应收款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	915,310.30	100.00	20,079.97	2.19	895,230.33
其中：组合 1：关联方组合	634,600.00	69.33			634,600.00
组合 2：账龄分析组合	280,710.30	30.67	20,079.97	2.19	260,630.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	915,310.30	100.00	20,079.97	2.19	895,230.33

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	352,949.16	100.00	50,193.35	14.22	302,755.81
其中：组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄分析组合	352,949.16	100.00	50,193.35	14.22	302,755.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	352,949.16	100.00	50,193.35	14.22	302,755.81

①组合 2 中，按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	189,092.49	9,454.63	5.00
1 至 2 年	85,500.00	8,550.00	10.00
2 至 3 年	4,917.81	1,475.34	30.00

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年	1,200.00	600.00	50.00
合计	280,710.30	20,079.97	

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	860,047.66	70,000.00
代扣代缴款	32,144.83	50,011.35
备用金	12,200.01	102,020.01
押金	10,917.80	130,917.80
合 计	915,310.30	352,949.16

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 30,113.38 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
义乌市聚点检测技术有限公司	往来款	634,600.00	1 年以内	69.33	
庄伟	往来款	70,000.00	1-2 年	7.65	7,000.00
谭海兵	备用金	60,000.00	1 年以内 30,000; 1-2 年 30,000	6.56	4,500.00
郑卓硕	备用金	50,000.00	1-2 年	5.46	5,000.00
职工预支工资	代扣代缴款	24,947.66	1-2 年	2.73	2,494.77
合 计		839,547.66		91.73	18,994.77

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,295,159.71	21,754,450.90	32,533,739.98	24,397,593.50
合计	30,295,159.71	21,754,450.90	32,533,739.98	24,397,593.50

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,703,067.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	68,270.09	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,771,337.90	
所得税影响额	354,267.58	
少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
合计	1,417,070.32	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.43	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.28	0.09	0.09

十七、财务报表的批准

本财务报表于 2021 年 4 月 27 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：浙江潘季新材料股份有限公司

2021 年 4 月 27 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：

浙江省义乌市义亭镇姑塘工业区相宜路3号