



山大合盛

NEEQ:831487

山西山大合盛新材料股份有限公司

ShanXi University HeSheng New Materials Inc.



年度报告

2021

公司年度大事记

1、年度内，公司通过高新技术企业认定，成为山西省 2021 年认定的第二批高新技术企业。此是公司连续四次被认定为高新技术企业。

2、年度内，公司通过科技型中小企业认定入库，成为山西省 2021 年认定的第一批入库科技型中小企业。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	93

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。

公司负责人王自卫、主管会计工作负责人孙林敏 及会计机构负责人（会计主管人员）李永梅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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收账款管理风险	公司下游系混凝土行业，混凝土行业存在需要为建筑企业垫资导致的应收账款占比较大的状况，公司存在因下游客户应收账款较多传导的应收账款管理风险。
原材料价格波动的风险	公司销售的混凝土减水剂等产品的原材料成本占该产品生产成本的比重较大，原材料价格的波动对公司的盈利能力影响较大。近年来，受石化产品价格较稳定、国内原材料供应商数量的逐渐增多、原材料行业竞争加大等的共同影响，减水剂原材料的价格日趋稳定并有逐步下降的趋势，使公司产品销售业务的毛利率水平也逐步稳定。但是如果未来原材料价格大幅波动，而公司的产品销售结构和价格未作及时同步调整，公司产品销售业务的盈利能力存在一定波动风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、山大合盛	指	山西山大合盛新材料股份有限公司
股东大会	指	山西山大合盛新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	山西山大合盛新材料股份有限公司董事会
监事会	指	山西山大合盛新材料股份有限公司监事会
报告期	指	2021 年度
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
阳曲分公司	指	山西山大合盛新材料股份有限公司阳曲分公司
关联交易	指	关联方之间的交易
公司章程	指	山西山大合盛新材料股份有限公司章程
主办券商	指	山西证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西山大合盛新材料股份有限公司
英文名称及缩写	ShanXi University HeSheng New Materials Inc. -
证券简称	山大合盛
证券代码	831487
法定代表人	王自卫

二、 联系方式

董事会秘书	穆燕平
联系地址	山西太原高新区振兴街 11 号五峰国际 1301
电话	0351-7675113
传真	0351-7675113
电子邮箱	hsbtmyp@163.com
公司网址	www.sxhsbt.com
办公地址	山西太原高新区振兴街 11 号五峰国际 1301
邮政编码	030006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司行政部

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	2009 年 8 月 13 日
挂牌时间	2014 年 12 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-基础化学原料制造（C261）-有机化学原料制造（C2614）
主要业务	混凝土外加剂的研发、生产、销售及技术服务
主要产品与服务项目	主要产品：聚羧酸减水剂、保坍剂、速凝剂； 服务项目：铁路工程项目、民建商混项目
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	21,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为（王自卫）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王自卫），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91140100692244857C	否
注册地址	山西省太原市高新区振兴街 11 号 1301	否
注册资本	21,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券	
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	山西证券	
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	王小宝	梁军娥
	1 年	1 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	28,945,818.35	35,832,883.75	-19.22%
毛利率%	12.57%	23.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,618,275.62	-428,066.42	-278.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,205,249.37	-501,136.55	-340.05%
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）	-6.35%	-1.63%	-
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）	-8.65%	-4.12%	-
基本每股收益	-0.08	-0.02	-276.34%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	52,054,170.29	56,888,727.85	-8.50%
负债总计	27,372,329.10	30,588,611.04	-10.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,681,841.19	26,300,116.81	-6.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.22	-6.15%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	52.58%	53.77%	-
流动比率	1.70	1.78	-
利息保障倍数	-1.86	0.91	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,433,508.28	17,633,747.79	80.53%
应收账款周转率	1.11	1.01	-
存货周转率	2.99	2.60	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.50%	-24.94%	-
营业收入增长率%	-19.22%	-31.98%	-
净利润增长率%	278.04%	-290.60%	-

(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	21,500,000	21,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
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	352,881.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	234,092.75
非经常性损益合计	586,973.75
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	586,973.75

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司在首次执行日无租入业务，因此执行新租赁准则对本公司无影响。

(2) 会计估计变更

公司报告期内无应披露的会计估计变更事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

山大合盛是主要从事混凝土外加剂研发、生产、销售及应用技术服务的高新技术企业，多年来一直专注于聚羧酸减水剂的研发与应用，拥有聚羧酸减水剂系列产品技术发明专利 8 项，还储备有 3 项目前国内聚羧酸减水剂的前沿核心技术，持续保持行业主要业务资格证书：CRCC 铁路产品认证证书，是山西省中小企业技术中心、山西大学混凝土外加剂技术研究中心的技术成果转化基地。

公司业务板块主要是铁路工程与民间商混市场，公司采取“技术引领营销，产品征服市场”的营销策略，通过直销与分销相结合的销售渠道，为铁路工程项目与民间商混站客户提供聚羧酸减水剂母液、成品及其应用技术服务，收入来源主要是产品销售及应用技术服务。

公司作为山西大学校办企业、科研成果转化基地，以山西大学科研力量为依托，充分利用自身先进的生产技术及独特的外加剂应用技术优势，与中铁十二局、中交建建立了紧密的战略合作关系，成功创新经营业务模式，是校企产学研合作的中间载体。

报告期内，公司主营业务、产品及服务与上一年度保持一致，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>公司于 2020 年按照《关于开展 2020 年省级中小微企业发展专项资金“专精特新”中小企业项目申报工作的通知》（晋企发[2020]14 号）要求申报“专精特新”，被山西省小企业发展促进局认定为“山西省专精特新中小企业”，有效期三年。</p> <p>年度内，公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，申请高新技术企业认定，并成为山西省 2021 年认定的第二批高新技术企业。此是公司连续四次被认定为高新技术企业。</p> <p>年度内，公司根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号）、《科技型中小企业评价工作指引（试行）》（国科火字〔2017〕144 号）要求，申请入库科技型中小企业，并成为山西省 2021 年认定的第一批入库科技型中小企业。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,807,172.96	5.39%	131,117.43	0.23%	2,040.96%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	20,412,213.53	39.21%	24,307,269.38	42.73%	-16.02%
存货	7,046,825.02	13.54%	9,890,420.91	17.39%	-28.75%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资					
固定资产	10,855,264.18	20.85%	11,738,664.71	20.63%	-7.53%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	4,005,866.63	7.70%	5,000,000.00	8.79%	-19.88%
长期借款	6,000,000.00	11.53%	7,500,000.00	13.18%	-20.00%
应付账款	7,889,347.66	15.16%	10,378,445.80	18.24%	-23.98%
其他应付款	2,286,159.26	4.39%	1,294,629.45	2.28%	76.59%
其他流动负债	3,655,164.69	7.02%	4,036,329.45	7.10%	-9.44%
资产总计	52,054,170.29	-	56,888,727.85	-	-8.50%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末，货币资金同比增加的原因是：应收票据贴现 200 万元。
- 2、报告期末，应收账款同比减少的原因是：收回账龄 3-5 年的应收账款，其中：中交隧道工程局有限公司（成昆铁路峨眉至米易段项目经理部）货款 1,000,000.00 元；中铁建大桥工程局集团第四工程有

限公司贷款 860,530.20 元；中铁建大桥工程局集团第五工程有限公司（雅道）贷款 812,657.81 元；中铁十七局集团第四工程有限公司贷款 400,000.00 元。

3、报告期末，存货同比减少的主要原因是：1）受疫情影响，原材料价格波动较大，公司业务量有所下降，备货量减少；2）年度内公司参与的郑万、安九铁路项目工程进入收尾阶段，未进行大量的囤货，故公司存货较上年度减少。

4、报告期末，短期借款减少的主要原因是：偿还交行 500 万元，借入交行 400 万元；本年度减少 100 万元短期借款。

5、报告期末，长期借款减少的主要原因是：偿还中行借款 600 万元，一年内到期的借款 100 万元，同时续借中行 700 万元，本年度减少 50 万元。

6、报告期末，应付账款减少的主要原因是：1）支付北京奥克商贸有限公司货款 202 万元；2）本年度原材料大多采取现款采购。

7、报告期末，其他应付款增加的主要原因是：1）内蒙古合盛邦砼建材有限公司保证金 18 万元，2）收到北京市成城交大建材有限公司垫付款 80 万元。

8、报告期末，其他流动负债同比上年度减少的主要原因是：背书贴现商业承兑汇票未终止确认金额减少 38 万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	28,945,818.35	-	35,832,883.75	-	-19.22%
营业成本	25,307,040.97	87.43%	27,460,844.16	76.64%	-7.84%
毛利率	12.57%	-	23.36%	-	-
销售费用	980,043.36	3.39%	2,254,580.88	6.29%	-56.53%
管理费用	2,375,553.32	8.21%	2,105,286.03	5.88%	12.84%
研发费用	1,670,304.04	5.77%	2,470,452.24	6.89%	-32.39%
财务费用	664,879.88	2.30%	916,395.92	2.56%	-27.45%
信用减值损失	164,628.94	0.57%	2,724,749.70	7.60%	93.96%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	352,881.00	1.22%	12,486.00	0.03%	2,726.21%
投资收益	-55,941.20	-0.19%	-3,303,334.81	-9.22%	98.31%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,729,672.88	-5.98%	-118,361.94	-0.33%	-1,361.34%
营业外收入	234,102.84	0.81%	643,167.19	1.79%	-63.60%
营业外支出	10.09	0.00%	592,388.89	1.65%	-100.00%
净利润	-1,618,275.62	-5.59%	-428,066.42	-1.19%	278.04%

项目重大变动原因：

1、本年度主营业务收入变动的主要原因：1) 中铁十二局集团物资有限公司安久项目部、郑万项目在本年度已完工，非铁路项目开展较少。

2、本年度主营业务成本同比上期下降的主要原因：1) 中铁十二局集团物资有限公司安久项目部、郑万项目部在本年度已完工；2) 营业收入下降成本随之下降。

3、本年度销售费用同比去年下降的主要原因是：1) 根据新收入准则，销售费用-运输费计入主营业务成本科目。

4、本年度管理费用同比去年增加的主要原因是：本年度人员工资等增加 451,141.36 元；其原因是相关人员销售业务提成的增加以及本年度社保缴费基数增加。

5、本年度研发费用同比去年下降的主要原因是：本年度研发项目减少实验用材料以及易耗品减少。

6、本年度财务费用同比去年下降的主要原因是：1) 本年度融资利息减少 234,597.53 元；2) 贴现利息减少 38,606.64 元。

7、本年度信用减值损失同比去年增加的主要原因是：本年度收回已提坏账的应收账款，坏账准备减少，信用减值损失增加：其中应收账款坏账损失 239,191.08 元，其他应收款坏账损失-74,562.14 元。

8、本年度其他收益同比去年增加的主要原因是：本年度收到的政府补助较多。

9、本年度投资收益同比去年增加的主要原因是：较去年度权益法核算的长期股权投资收益-3,181,708.15 元，本年度无发生。

10、本年度营业利润同比去年变动的主要原因是：1) 本年度收回账龄较长的应收账款，核销应收账款的坏账准备，同期损益类销售费用下降 56.53%，财务费用下降 27.45%，研发费用下降 32.39%；2) 本年度销售收入下降，固定成本不变，导致利润减少。

11、本年度营业外收入同比去年减少的主要原因是：根据新收入准则，将政府补助列报为其他收益 352,881.00 元；

12、本年度营业外支出同比去年减少的主要原因是：本年度罚款 10.09 元。

13、净利润同比去年变动的主要原因是：1) 在营业利润变动的基础上，营业外收入下降 63.60%，营业外支出下降 100%。

(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	27,932,627.27	35,718,608.75	-21.80%
其他业务收入	1,013,191.08	114,275.00	786.63%
主营业务成本	25,248,065.77	27,401,868.94	-7.86%
其他业务成本	58,975.20	58,975.22	0.00%

按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
聚羧酸盐减水剂	22,746,720.87	20,624,507.62	9.33%	-17.69%	-3.64%	-13.22%
速凝剂	5,065,864.81	4,518,088.94	10.81%	-28.87%	-15.86%	-13.80%
其他	120,041.59	105,469.21	12.14%	-84.13%	-75.74%	-30.40%
其他业务收入	1,013,191.08	58,975.20	94.18%	786.63%	0.00%	45.79%

合计	28,945,818.35	25,307,040.97	12.57%	-19.22%	-7.84%	-10.79%
----	---------------	---------------	--------	---------	--------	---------

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
华北地区	10,504,610.32	9,287,148.36	11.59%	-61.76%	-56.11%	-11.39%
西南地区	7,818,178.35	6,823,373.37	12.72%	43.41%	65.14%	-11.49%
西北地区	3,042,749.18	2,803,356.77	7.87%	51.79%	89.27%	-18.24%
华东地区	7,467,957.27	6,288,376.12	15.80%	807.09%	861.50%	-4.76%
华中地区	112,323.23	104,786.35	6.71%	39.20%	205.17%	-50.74%
合计	28,945,818.35	25,307,040.97	12.57%	-19.22%	-7.84%	-10.79%

收入构成变动的的原因：

本年度营业收入变动的主要原因是：1) 本年度受疫情的影响，业务项目整体延期开工；2) 本年度中铁十二局安久高铁、郑万高铁项目已完工，未有新的铁路工程开展，导致全年销售收入下降 19.22%，根据销售产品类别来看本年度减水剂、速凝剂、引气剂整体都在下降。

本年度地区增减的主要的原因是：1) 中铁十二局集团物资有限公司安久、郑万项目完工；2) 中交二航项目部销售增加；3) 安徽中铁工程材料科技有限公司项目部销售增加；4) 本年度现款业务增加。

同比去年毛利下降的主要原因是：本年度原材料上涨，固定成本不变，销售收入下降。

(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	中国铁建股份有限公司	11,248,145.26	38.86%	否
2	中交二航武汉港湾新材料有限公司	4,055,403.80	14.01%	否
3	山西恒泰伟业工贸有限公司	2,694,971.82	9.31%	否
4	山西华雄贸易有限公司	1,771,264.00	6.12%	否
5	壶关县蓝砖商砼搅拌站有限公司	1,758,929.00	6.08%	否
	合计	21,528,713.88	74.38%	-

1、本年度主要客户仍以铁路项目为主，其中中铁建股份有限公司全年销售金额 11,248,145.26 元，占全年销售收入的 38.86%，对应期末应收账款金额 12,042,831.16 元。其中：中铁十二局集团物资有限公司收回款项 12,112,637.78 元，期末应收账款金额 9,192,529.09 元；中铁十八局集团有限公司贵南项目收回款项 1,950,000.00 元，期末应收账款金额 2,850,302.07 元。

2、中交二航武汉港湾新材料有限公司全年销售金额 4,055,403.80 元，占全年销售收入的 14.01%，本年度回款金额 3,393,874.80 元，期末应收账款金额 1,295,403.80 元。

3、山西恒泰伟业工贸有限公司去年销售金额 2,694,971.82 元，占全年销售收入 9.31%，本年度回款金额 1,918,879.10 元，期末应收账款金额 776,092.72 元。

4、山西华雄贸易有限公司全年销售金额 1,771,264.00 元，占全年销售收入 6.12%，本年度回款金额：940,189.50 元，期末应收账款金额 516,225.50 元。

5、壶关县蓝砖商砼搅拌有限公司全年销售金额 1,758,929.00 元，占全年销售收入 6.08%，本年度回款金额 1,758,929.00 元，期末应收账款金额 0.00 元。

(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	北京奥克商贸有限公司	12,301,671.80	45.55%	否
2	山西佳维新材料股份有限公司	2,397,631.70	8.88%	否
3	山西小狼新能源有限公司	1,500,000.00	5.55%	否
4	山东浩宇建材科技有限公司	1,468,960.00	5.44%	否
5	北京市东方泛海科贸有限公司	1,161,696.00	4.30%	否
合计		18,829,959.50	69.72%	-

1、北京奥克商贸有限公司主要购入的原材料为聚醚单体，本年度购入金额：12,301,671.80 元，占全年采购比例 45.55%，本年度支付货款 14,209,147.00 元，期末预付货款金额 2,047,781.20 元。

2、山西佳维新材料股份有限公司主要购入的原材料为速凝剂液体，本年度购入金额 2,397,631.70 元，占全年采购比例 8.88%，本年度支付货款 1,899,504.00 元，期末应付账款金额 237,677.70 元。

3、山西小狼新能源有限公司主要购入的原材料为片碱，本年度购入金额 1,500,000.00 元，占全年采购比例 5.55%，本年度支付货款 1,500,000.00 元，现款业务合作，期末应付账款为零。

4、山东浩宇建材科技有限公司主要购入的原材料为聚羧酸减水剂，本年度购入金额 1,468,960.00 元，占全年采购比例 5.44%，本年度支付货款 1,468,960.00 元，现款业务合作，期末应付账款为零。

5、北京市东方泛海科贸有限公司主要购入的原材料为丙烯酸，全年购入原材料金额 1,161,696.00 元，占全年采购比例 4.30%，本年度支付货款 1,161,696.00 元，期末应付账款金额 2,172.50 元。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,433,508.28	17,633,747.79	80.53%
投资活动产生的现金流量净额	161,096.67	986,766.00	-83.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-920,049.42	-18,824,511.90	95.11%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比去年变动的主要原因是：销售商品、提供劳务收到的现金下降较大。

2、投资活动产生的现金流量净额同比去年变动的主要原因是：1) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加；2) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比去年变动的主要原因是：1) 收到其他与筹资活动有关的现金中收到关联方暂借款上涨 26.06%，本年度增加票据贴现未终止确认 1,139,809.76 元；2) 支付其他与筹资活动有关的现金中还关联方暂借款下降 79.10%，融资手续费下降 60%。

(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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆紫光合盛建材有限公司	参股公司	混凝土外加剂的生产、销售	5,000,000.00	19,673,083.23	-505,930.20	16,686,712.42	287,429.15

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
重庆紫光合盛建材有限公司	该参股公司所从事业务类型与公司相同	有利于公司开拓山西省外市场及获取投资收益。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司具备持续经营的技术保障。混凝土外加剂已经成为现代混凝土制备中不可或缺的材料，外加剂技术已经成为现代混凝土的关键应用技术。尤其近年来国家对精细化工行业的环保要求进一步提高，外加剂新材料下游客户对产品性能要求也不断提高，产品技术服务属性逐步显现。公司除拥有聚羧酸减水剂系列产品自有专利技术，更有独特的产品应用技术，在行业中已形成了一定的技术影响力，极大地提高了客户粘性。

公司具备持续经营的运营保障。一是公司具备年产 10 万吨聚羧酸减水剂的生产能力，完全满足现有铁路工程项目及太原市周边市场的产品需求供应；二是公司取得上级主管部门的环评、安评批复及排污许可，且通过了环境管理、职业健康安全管理等体系的认证，完全符合环保及行业等政策要求，是公司持续发展的生产保障；三是公司注重专精人才的储备及培养，现经营的核心人员都是公司的骨干股东，学历均在本科以上，且在司工作年限大都在九年以上，具有素质高、专业强、忠诚可靠，团队稳定高效的特点，是公司稳定持续发展的人才保障。

公司具备持续经营的创新模式。自 2017 年以来公司探索并形成与国有建筑企业中铁十二局集团、中交建集团战略合作创新模式，试点项目工程稳步推进、良好运行，双方优势互补的合作模式，进而推动了校企产学研合作，为以后更紧密深入的战略合作奠定了良好基础。

公司具备持续经营的政策及市场保障。一是“一带一路”和互联互通的国家战略实施，催生了国内外开工大量大规模基础设施建设工程项目，混凝土及外加剂的需求也随之急剧、持续增长，为公司提供了产业扩张的宝贵历史机遇；二是国家大力提倡推广高性能混凝土、向绿色建材转型的政策导向，促使市场上第三代聚羧酸减水剂在民用建筑混凝土中的大规模应用，为公司提供了很大的市场空间。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000.00	0
2. 销售产品、商品，提供劳务	2,000,000.00	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	35,000,000.00	15,130,000.00
4. 其他	-	-

注：报告期内，公司发生的日常关联交易类型为关联方为公司日常流动资金提供的融资担保及借款，金额为 15,130,000 元。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	60,000.00	60,000.00
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司与关联方姚素惠发生交易事项，购买姚素惠名下一台高尔夫车辆，交易金额为 60,000.00 元。此关联交易发生为公司业务所需，交易价格以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，是公允的、合理的，不会对公司独立性产生影响，亦不会因此关联交易而对关联方产生依赖。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
姚素惠	否	60,000.00	否	否	已事后补充履行	是
总计	-	-	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内，公司与关联方姚素惠发生交易事项，为偶发性关联交易，经公司第三届董事会第八次会议审议通过对此关联交易进行补充确认，并提请 2021 年年度股东大会审议。此关联交易的交易价格以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，是公允的、合理的，不会对公司独立性产生影响，亦不会因此关联交易而对关联方产生依赖。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 12 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014 年 12 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

报告期内，公司控股股东、持股 5%以上股东在公司挂牌时作出关于避免同业竞争的承诺切实遵守履行，未有违反情形。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	1,500.00	0.00%	ETC 绑定账户受限资产金额
地上建筑物及房屋	固定资产	抵押	9,585,640.19	18.41%	长期借款
不动产权证(土地)	无形资产	抵押	4,062,331.58	7.81%	长期借款
总计	-	-	13,649,471.77	26.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，存在公司资产权利受限事项，是公司为保证经营所需进行了日常流动资金贷款及长期借款，是公司业务发展的正常需要，不会产生不良影响。

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	9,178,250	42.69%	225,000	9,403,250	43.74%
	其中：控股股东、实际控制人	2,056,250	9.56%	325,000	2,381,250	11.08%
	董事、监事、高管	1,645,500	7.65%	0	1,645,500	7.65%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,321,750	57.31%	-225,000	12,096,750	56.26%
	其中：控股股东、实际控制人	6,168,750	28.69%	975,000	7,143,750	33.23%
	董事、监事、高管	4,953,000	23.04%	0	4,953,000	23.04%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		21,500,000	-	0	21,500,000	-
普通股股东人数		33				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王自卫	8,225,000	1,300,000	9,525,000	44.30%	7,143,750	2,381,250	7,500,000	0
2	王正波	2,390,500	0	2,390,500	11.12%	1,797,000	593,500	0	0
3	杨印来	1,600,000	0	1,600,000	7.44%	0	1,600,000	0	0
4	山西证券股份有限公司做市专用证券账户	1,250,200	-8,200	1,242,000	5.78%	0	1,242,000	0	0
5	裴继凯	800,000		800,000	3.72%	600,000	200,000	0	0
6	许可	800,000		800,000	3.72%	600,000	200,000	0	0
7	孙林敏	796,000		796,000	3.70%	597,000	199,000	0	0

8	穆燕平	754,000		754,000	3.51%	565,500	188,500	0	0
9	王慧光	586,000	0	586,000	2.73%	439,500	146,500	0	0
10	南京证券股份有限公司做市专用证券账户	536,300	-56,385	479,915	2.23%	0	479,915	0	0
合计		17,738,000	1,235,415	18,973,415	88.25%	11,742,750	7,230,665	7,500,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间无亲属关系及其他关联关系。									

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

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

	方式		供方类型		起始日期	终止日期	率
1	抵押借款	中国银行太原并州支行	银行	7,500,000.00	2020年3月16日	2021年12月2日	5.22%
2	保证借款	交通银行桃园南路支行	银行	5,000,000.00	2020年11月12日	2021年11月11日	4.8%
3	抵押借款	中国银行太原并州支行	银行	7,000,000.00	2021年12月24日	2023年12月2日	5.22%
4	保证借款	交通银行桃园南路支行	银行	4,000,000.00	2021年12月20日	2022年11月11日	4.8%
合计	-	-	-	23,500,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王自卫	董事长	男	否	1959年4月	2020年6月23日	2023年6月22日
王正波	董事	男	否	1973年2月	2020年6月23日	2023年6月22日
孙林敏	董事、财务负责人	男	否	1974年11月	2020年6月23日	2023年6月22日
王险峰	董事、总工程师	男	否	1968年11月	2020年6月23日	2023年6月22日
王慧光	董事、副总经理	男	否	1985年10月	2020年6月23日	2023年6月22日
裴继凯	监事会主席	男	否	1983年2月	2020年6月23日	2023年6月22日
许刚	监事	男	否	1977年10月	2020年6月23日	2023年6月22日
闫雪琴	监事	女	否	1979年10月	2020年6月23日	2023年6月22日
许可	总经理	男	否	1963年1月	2020年6月23日	2023年6月22日
董巨鹏	副总经理	男	否	1974年8月	2020年6月23日	2023年6月22日
穆燕平	董事会秘书	女	否	1977年1月	2020年6月23日	2023年6月22日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间均不存在关联关系，与控股股东、实际控制人均不存在关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	

董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人孙林敏具有注册会计师专业技术职务资格，且从事会计工作25年。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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	7	0	0	7
生产人员	8	0	0	8
销售人员	6	0	1	5
技术人员	9	0	0	9
财务人员	4	0	0	4
行政人员	4	1	0	5
员工总计	38	1	1	38

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	2	2
本科	11	12

专科	16	15
专科以下	6	6
员工总计	38	38

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

报告期内，公司人员保持稳定，1名销售人员因个人原因离职，新增1名行政人员；年度内无需要承担费用的离退休员工。

公司人力资源管理、劳资配置与公司发展基本同步。发现人才、培养人才、重用人才，作为公司的一项重要管理课题不断完善。公司依托“山西大学混凝土外加剂技术研究中心”，充分利用山西大学在公司设立的“合盛高分子表面活性剂研究生教育创新中心”建立了定点人才培养、输送的渠道，对技术专业人才积极储备。同时，公司还聘请行业内权威技术专家、学术专家担任技术顾问，提升了公司整体技术实力。

培训：公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长，根据员工实际情况和岗位技能要求安排员工培训。公司对每一位员工开展入职培训、企业文化培训、岗位任职能力培训，通过培训，更新知识结构，不断提升员工素质和能力，提高工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

薪酬：在同工同酬和公平合理的原则下，公司实行“基本工资、岗位工资和绩效工资”相结合的薪酬结构政策，合理分享公司的发展成果，激发员工的创造性和主动性，提高企业凝聚力。同时，公司大部分中高层管理人员及部分技术、销售骨干人员均持有公司股份，大大提高了管理层和骨干人员的稳定性，合理的股权结构也是公司稳定发展的基石。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。随着国家法律法规的逐步深化及公司经营的需求，公司内部控制体系也将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

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，公司治理符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东合适的保护和平等权利保障。公司现有治理机制注重保护股东权益，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

随着公司的发展，公司仍将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，保证为所有股东提供合适的保护及平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度按内部决策程序进行决策，公司融资、担保、关联交易、年度报告等均通过了公司董事会、监事会或股东大会审议，未出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律法规或公司章程或决议内容违反公司章程等的情形。

公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益及公司长远稳健的发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

报告期内，公司章程未进行修订。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	3	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：根据《公司法》、《证券法》等法律法规，公司股东大会的召集、召开、表决严格执行《公司章程》及《股东大会议事规则》。股东大会会议记录完整，并由董事会秘书妥善保管，会议决议严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定充分及时披露。

2、董事会：根据《公司法》、《证券法》等法律法规，公司董事会的召集、召开、通知、授权委托严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定。公司董事会共有 5 名董事，各位董事勤勉尽责，积极出席董事会会议，认真审议各项议案，落实执行股东大会决议，维护了公司和全体股东的权益。

3、监事会：根据《公司法》、《证券法》等法律法规，公司监事会共有 3 人，公司监事会的召集、召开和通知严格执行《公司法》、《证券法》等法律和《公司章程》的规定，依法执行股东大会赋予的监督职能，以监督公司高管人员执行职务行为和公司规范运作为重点，努力维护股东、公司及全体职工的利益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、财务、资产、机构等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，业务的各个环节均不依赖于控股股东或其它任何关联方，且与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、人员独立情况

公司建立了独立的劳动人事管理制度，公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事长、总经理、总工、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，不存在公司高级管理人员在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业等公司关联企业担任除董事、监事以外的其他职务及领薪的情形。

3、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税。

4、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权。

5、机构独立情况

公司建立了适应经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，独立运作，与控股股东或其职能部门之间不存在从属关系。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司将根据相关法律法规文件适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	利安达审字【2022】第 2092 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	2022 年 3 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王小宝	梁军娥
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

审 计 报 告

利安达审字【2022】第 2092 号

山西山大合盛新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西山大合盛新材料股份有限公司（以下简称“山大合盛公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山大合盛公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

师职业道德守则，我们独立于山大合盛公司，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

山大合盛公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括山大合盛2021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

山大合盛公司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，管理层负责评估山大合盛公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山大合盛公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山大合盛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，就可能对山大合盛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山大合盛公司不能持续经营。

（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。

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·北京

中国注册会计师
（项目合伙人）：王小宝
中国注册会计师：梁军娥

二〇二二年三月二十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,807,172.96	131,117.43
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			
应收账款	六、2	20,412,213.53	24,307,269.38
应收款项融资	六、3	3,484,671.96	3,312,494.17
预付款项	六、4	2,171,056.25	1,403,313.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	456,532.14	1,059,234.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	7,046,825.02	9,890,420.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		36,378,471.86	40,103,849.28
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	六、7		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、8		
投资性房地产			
固定资产	六、9	10,855,264.18	11,738,664.71
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、10	4,155,040.31	4,258,124.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	665,393.94	788,089.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,675,698.43	16,784,878.57
资产总计		52,054,170.29	56,888,727.85
流动负债：			
短期借款	六、12	4,005,866.63	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	7,889,347.66	10,378,445.80
预收款项			
合同负债	六、14	2,190,382.75	1,499,229.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	220,226.63	187,418.70
应交税费	六、16	125,181.48	100,269.35
其他应付款	六、17	2,286,159.26	1,294,629.45
其中：应付利息			17,541.67
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	1,000,000.00	
其他流动负债	六、19	3,655,164.69	4,036,329.45
流动负债合计		21,372,329.10	22,496,322.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	6,000,000.00	7,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、21		592,288.89

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		6,000,000.00	8,092,288.89
负债合计		27,372,329.10	30,588,611.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	21,500,000.00	21,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	10,043,545.21	10,043,545.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	1,112,709.55	1,112,709.55
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-7,974,413.57	-6,356,137.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		24,681,841.19	26,300,116.81
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		24,681,841.19	26,300,116.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		52,054,170.29	56,888,727.85

法定代表人：王自卫

主管会计工作负责人：孙林敏

会计机构负责人：李永梅

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	六、26	28,945,818.35	35,832,883.75
其中：营业收入	六、26	28,945,818.35	35,832,883.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,137,059.97	35,394,952.41
其中：营业成本	六、26	25,307,040.97	27,460,844.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	六、27	139,238.40	187,393.18
销售费用	六、28	980,043.36	2,254,580.88
管理费用	六、29	2,375,553.32	2,105,286.03
研发费用	六、30	1,670,304.04	2,470,452.24
财务费用	六、31	664,879.88	916,395.92
其中：利息费用		523,184.14	757,781.67
利息收入		5,915.73	4,418.47
加：其他收益	六、32	352,881.00	12,486.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-55,941.20	-3,303,334.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			-3,181,708.15
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		-61,052.15	-121,626.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	164,628.94	2,724,749.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35		9,805.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,729,672.88	-118,361.94
加：营业外收入	六、36	234,102.84	643,167.19
减：营业外支出	六、37	10.09	592,388.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,495,580.13	-67,583.64
减：所得税费用	六、38	122,695.49	360,482.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,618,275.62	-428,066.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,618,275.62	-428,066.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,618,275.62	-428,066.42
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.02

法定代表人：王自卫

主管会计工作负责人：孙林敏

会计机构负责人：李永梅

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		32,488,924.49	50,385,550.62
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	六、39	1,211,365.38	14,281,154.47
经营活动现金流入小计		33,700,289.87	64,666,705.09
购买商品、接受劳务支付的现金		23,868,309.83	25,749,784.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,938,576.70	2,390,922.84
支付的各项税费		758,651.66	1,497,931.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	2,701,243.40	17,394,318.93
经营活动现金流出小计		30,266,781.59	47,032,957.30
经营活动产生的现金流量净额		3,433,508.28	17,633,747.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,110.95	440,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		407,785.72	1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,422,896.67	1,440,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,800.00	453,234.00
投资支付的现金		1,000,000.00	
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	六、39	60,000.00	
投资活动现金流出小计		1,261,800.00	453,234.00
投资活动产生的现金流量净额		161,096.67	986,766.00
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		11,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,269,809.76	3,276,000.00
筹资活动现金流入小计		25,269,809.76	17,276,000.00
偿还债务支付的现金		12,500,000.00	15,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		527,859.18	761,417.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39	13,162,000.00	19,839,094.12
筹资活动现金流出小计		26,189,859.18	36,100,511.90
筹资活动产生的现金流量净额		-920,049.42	-18,824,511.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,674,555.53	-203,998.11
加：期初现金及现金等价物余额		131,117.43	335,115.54
六、期末现金及现金等价物余额		2,805,672.96	131,117.43

法定代表人：王自卫

主管会计工作负责人：孙林敏

会计机构负责人：李永梅

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	21,500,000.00				10,043,545.21				1,112,709.55		-6,356,137.95		26,300,116.81
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	21,500,000.00				10,043,545.21				1,112,709.55		-6,356,137.95		26,300,116.81
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-1,618,275.62		-1,618,275.62
（一）综合收益总额											-1,618,275.62		-1,618,275.62
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	21,500,000.00				10,043,545.21				1,112,709.55		-7,974,413.57		24,681,841.19

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

									备			
一、上年期末余额	21,500,000.00				10,043,545.21				1,112,709.55	-5,928,071.53		26,728,183.23
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	21,500,000.00				10,043,545.21				1,112,709.55	-5,928,071.53		26,728,183.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-428,066.42		-428,066.42
（一）综合收益总额										-428,066.42		-428,066.42
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	21,500,000.00				10,043,545.21				1,112,709.55		-6,356,137.95		26,300,116.81

法定代表人：王自卫

主管会计工作负责人：孙林敏

会计机构负责人：李永梅

三、 财务报表附注

山西山大合盛新材料股份有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

山西山大合盛新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为山西合盛邦砼建材有限公司,于 2009 年 8 月 13 日经山西省太原市工商行政管理局批准成立,并领取注册号为 140191205024790 的企业法人营业执照。

根据山西合盛邦砼建材有限公司股东会决议及关于设立山西山大合盛新材料股份有限公司之发起人协议,王自卫、王正波、杨印来、于晋生、孙林敏等 25 名自然人和山西大学资产经营有限公司作为发起人,依法将山西合盛邦砼建材有限公司变更为山西山大合盛新材料股份有限公司,各发起人以山西合盛邦砼建材有限公司截至 2014 年 1 月 31 日止经审计的净资产折合股份公司股份 2,000.00 万股,每股面值 1 元。

2014 年 4 月 28 日进行了工商变更。经历次变更后,本公司现统一社会信用代码:91140100692244857c;法定代表人:王自卫;经营地址:太原高新区振兴街 11 号 1301 室;经营范围:新型建筑材料、化工材料的研发、生产(仅限分支机构)、销售、技术服务及技术咨询;防水、防腐材料、五金机电的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2014 年 12 月 10 日,全国中小企业股份转让系统同意公司在全国股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:山大合盛,证券代码:831487。

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。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

本公司管理层对自报告期末起 12 个月内的持续经营能力评估后认为不存在可能导致持

续经营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 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 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

本公司是从事化学原料和化学制品制造业的生产商。本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、29“收入”等各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明请参阅附注四、35“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。本财务报表所载财务信息会计期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

2、营业周期

正常营业周期，是指企业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

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

不适用。

5、合并财务报表的编制方法

不适用。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

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

不适用。

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,本集团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,该负债由本集团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,本集团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。本集团发行（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。

(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	计提方法
----	---------	------

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	

②应收账款

对于应收款项、合同资产和租赁应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项外，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	计提方法
组合 1：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

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	计提方法
组合 1：账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的代垫款、保证金等应收款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

④债权投资、其他债权投资

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

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

13、合同资产

合同资产的确认方法和标准

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。

14、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。

15、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。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直

接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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。

③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。

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。

17、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。

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、23“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。

18、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。固定资产仅在与其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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20		5.00
机器设备	年限平均法	5		20.00
运输设备	年限平均法	4-5		20.00-25.00
电子设备	年限平均法	3-5		33.33-20.00
其他	年限平均法	3-5		33.33-20.00

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、23“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。

19、在建工程

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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、23“长期资产减值”。

20、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。

21、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。

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、23“长期资产减值”。

22、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。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、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。

24、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。

25、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

26、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

27、股份支付

不适用。

28、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

29、收入

本企业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。

本公司收入确认原则：公司销售产品，在客户收货并签收确认后确认收入。

30、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。

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；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。

31、递延所得税资产/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期间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、清偿负债同时进行时，

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。

32、租赁

【2021年1月1日后的会计政策】

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

无此类业务。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

【2021年1月1日前的会计政策】

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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

无

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司在首次执行日无租入业务,因此执行新租赁准则对本公司无影响。

(2) 会计估计变更

公司报告期内无应披露的会计估计变更事项。

35、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）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

(5) 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。

(6) 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。

36、其他

无。

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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%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。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）文件第二十八条及中华人民共和国国务院令第 512 号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 93 条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，公司自获得高新企业认定后三年（即 2012 年—2014 年）按 15%税率缴纳企业所得税。根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局 2012 年 11 月 7 日晋科高发【2012】146 号关于认定山西普德药业股份有限公司等 27 家企业为高新技术企业的通知，公司被认定为高新技术企业。最近一次发证日期为 2018 年 11 月 21 日，有效期为 3 年，2021 年复审已通过但尚未颁发证书。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”

指 2021 年 12 月 31 日，“上年”指 2020 年度，“本年”指 2021 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	11,117.74	26,242.24
银行存款	2,794,555.22	104,875.19
其他货币资金	1,500.00	
合计	2,807,172.96	131,117.43

注：其他货币资金为 ETC 绑定的银行账户中的受限资金额。

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,162,540.97	100.00	3,750,327.44	15.52	20,412,213.53
组合 1：账龄组合	24,162,540.97	100.00	3,750,327.44	15.52	20,412,213.53
合计	24,162,540.97	100.00	3,750,327.44	15.52	20,412,213.53

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,828,904.60	100.00	3,521,635.22	12.65	24,307,269.38
组合 1：账龄组合	27,828,904.60	100.00	3,521,635.22	12.65	24,307,269.38
合计	27,828,904.60	100.00	3,521,635.22	12.65	24,307,269.38

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄分析法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	14,160,240.38		
1 年至 2 年	5,903,825.98	295,191.30	5.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2年至3年	272,097.85	54,419.57	20.00
3年至4年			50.00
4年至5年	2,128,300.96	1,702,640.77	80.00
5年以上	1,698,075.80	1,698,075.80	100.00
合计	24,162,540.97	3,750,327.44	

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	14,160,240.38
1年至2年	5,903,825.98
2年至3年	272,097.85
3年至4年	
4年至5年	2,128,300.96
5年以上	1,698,075.80
合计	24,162,540.97

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	3,521,635.22	289,744.37		61,052.15	3,750,327.44
合计	3,521,635.22	289,744.37		61,052.15	3,750,327.44

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	122,104.30

其中：重要的应收账款核销情况，无。

(5) 按欠款方归集的年未余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	坏账准备	占应收账款期末余额比例 (%)
中铁十二局集团物资有限公司供销分公司	非关联方	货款	9,192,529.09	87,847.94	38.04
中铁十八局集团有限公司贵南项目部	非关联方	货款	2,850,302.07		11.80
中铁十七局集团第四工程有限公司	非关联方	货款	2,402,752.24	120,137.61	9.94
中铁十二局集团第二工程有限公司永广铁路工程指挥部	非关联方	货款	1,832,835.74	1,466,268.59	7.59

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	坏账准备	占应收账款期末余额比例(%)
中交隧道工程局有限公司成昆铁路峨眉至米易段项目经理部	非关联方	货款	1,710,390.28	71,788.19	7.08
合计			17,988,809.42	1,746,042.33	74.45

3、应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	400,000.00	
商业承兑汇票	3,084,671.96	3,841,429.62
合计	3,484,671.96	3,841,429.62
坏账准备		528,935.45
净额合计	3,484,671.96	3,312,494.17

(1) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,054,000.00	
商业承兑汇票		3,084,671.96
合计	4,054,000.00	3,084,671.96

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	528,935.45			528,935.45
2021年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	528,935.45			528,935.45
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额				

(3) 年末已质押的应收票据情况: 无

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

4、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	2,171,056.25	100.00	1,385,782.39	98.75
1 至 2 年			17,531.00	1.25
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,171,056.25	100.00	1,403,313.39	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况：无

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
北京奥克商贸有限公司	非关联方	2,029,271.20	93.47	未到货
长治学院	非关联方	91,666.67	4.22	一年服务期未到
上海奥克贸易发展有限公司	非关联方	18,510.00	0.85	未到货
国家知识产权局专利局太原代办处	非关联方	17,400.00	0.80	预付 2022 年专利费
重庆力佑塑胶容器有限公司	非关联方	11,200.00	0.52	未到货
合计		2,168,047.87	99.86	

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	456,532.14	1,059,234.00
合计	456,532.14	1,059,234.00

(1) 其他应收款

①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
保证金	250,000.00	397,600.00
股权转让款	742,214.28	1,150,000.00
往来款	45,000.00	

其他	4,950.00	22,704.00
合计	1,042,164.28	1,570,304.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	511,070.00			511,070.00
2021年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	74,562.14			74,562.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	585,632.14			585,632.14

③按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	55,000.00
1至2年	
2至3年	
3至4年	747,064.28
4至5年	140,000.00
5年以上	100,100.00
合计	1,042,164.28

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
张彬等人的股权转让款	股权转让款	742,214.28	3-4年	71.22	371,107.14
中交隧道工程局有限公司成昆铁路峨眉至米易段项目经理部	保证金	140,000.00	4-5年	13.43	112,000.00
中铁十七局集团第四工程有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	9.60	100,000.00
山西路桥桥隧工程有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	0.96	

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
刘冠杰	备用金	5,000.00	1年以内	0.48	
合计		997,214.28		95.69	583,107.14

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,949,120.91		6,949,120.91
库存商品	97,704.11		97,704.11
合计	7,046,825.02		7,046,825.02

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,890,420.91		9,890,420.91
库存商品			
合计	9,890,420.91		9,890,420.91

(2) 报告期末公司不存在存货可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

(3) 报告期末存货余额无借款费用资本化金额。

(4) 报告期末存货产无受限的情况。

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
重庆紫光合盛建材有限公司						
合计						

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
重庆紫光合盛建材有限公司					
合计					

注：重庆紫光合盛建材有限公司投资 220 万元，自 2020 年开始超额亏损，公司将长期

股权投资减记至 0 为限，本年仍处于亏损中。

8、其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
合 计		

注：公司对仪征合盛邦砼建材有限公司出资 10 万元，持股 20%，但公司对其没有重大影响，已于 2016 年对该出资全额计提减值准备。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	15,181,612.53	2,340,915.80	783,903.57	392,105.70	393,670.18	19,092,207.78
2、本年增加金额		178,814.17				178,814.17
(1) 购置		178,814.17				178,814.17
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4、年末余额	15,181,612.53	2,519,729.97	783,903.57	392,105.70	393,670.18	19,271,021.95
二、累计折旧						
1、年初余额	4,011,626.49	2,192,764.67	463,641.77	391,206.37	294,303.77	7,353,543.07
2、本年增加金额	759,080.62	167,398.98	73,459.18	899.33	61,376.59	1,062,214.70
(1) 计提	759,080.62	167,398.98	73,459.18	899.33	61,376.59	1,062,214.70
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4、年末余额	4,770,707.11	2,360,163.65	537,100.95	392,105.70	355,680.36	8,415,757.77
三、减值准备						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
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	10,410,905.42	159,566.32	246,802.62		37,989.82	10,855,264.18
2、年初账面价值	11,169,986.04	148,151.13	320,261.80	899.33	99,366.41	11,738,664.71

注：期末固定资产中有抵押等所有权受限的情形，详见附注六、20、长期借款中。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	4,904,223.38	100,000.00	5,004,223.38
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	4,904,223.38	100,000.00	5,004,223.38
二、累计摊销			
1、年初余额	743,807.28	2,291.67	746,098.95
2、本年增加金额	98,084.52	4,999.60	103,084.12
(1) 计提	98,084.52	4,999.60	103,084.12
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	841,891.80	7,291.27	849,183.07
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			

项目	土地使用权	专利权	合计
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	4,062,331.58	92,708.73	4,155,040.31
2、年初账面价值	4,160,416.10	97,708.33	4,258,124.43

注：期末无形资产中有抵押等所有权受限的情形，详见附注六、20、长期借款中。

11、递延所得税资产

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
坏账准备	4,335,959.58	650,393.94	4,561,640.67	684,246.10
资产减值准备	100,000.00	15,000.00	100,000.00	15,000.00
预计负债			592,288.89	88,843.33
合计	4,435,959.58	665,393.94	5,253,929.56	788,089.43

12、短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	4,000,000.00	5,000,000.00
短期借款利息调整	5,866.63	
合计	4,005,866.63	5,000,000.00

注：保证借款：交通银行借款 400.00 万元，借款期限为 2021 年 12 月 20 日至 2022 年 12 月 15 日，保证人：王自卫、姚素惠、山西省融资担保有限公司，王自卫、姚素惠、王越、李琳、许可、许晋红、裴继凯、范婷婷、王自卫持有的 750 万元股权向山西省融资担保有限公司提供反担保。

13、应付账款

应付账款按性质列示

项目	年末余额	年初余额
货款	7,675,465.36	9,986,454.51
运费	155,845.95	345,991.29
费用	58,036.35	46,000.00
合计	7,889,347.66	10,378,445.80

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

辽宁奥克化学股份有限公司	4,980,994.59	资金紧张
北京建恺建材有限公司	1,335,520.00	资金紧张
合 计	6,316,514.59	

14、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	2,190,382.75	1,499,229.40
合计	2,190,382.75	1,499,229.40

15、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
一、短期薪酬	187,418.70	2,735,320.37	2,702,512.44	220,226.63
二、离职后福利-设定提存计划		263,835.93	263,835.93	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	187,418.70	2,999,156.30	2,966,348.37	220,226.63

(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	175,406.91	2,508,303.85	2,476,813.72	206,897.04
2、职工福利费		37,457.20	37,457.20	
3、社会保险费		137,745.40	137,745.40	
其中：医疗保险费		125,871.40	125,871.40	
大病保险		2,683.00	2,683.00	
工伤保险费		9,191.00	9,191.00	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	12,011.79	51,813.92	50,496.12	13,329.59
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	187,418.70	2,735,320.37	2,702,512.44	220,226.63

(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		253,041.73	253,041.73	
2、失业保险费		10,794.20	10,794.20	
3、企业年金缴费				
合计		263,835.93	263,835.93	

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	96,567.10	91,303.53
城市维护建设税	6,908.45	4,270.83
教育费附加	2,960.76	1,830.36
地方教育费附加	1,973.84	1,220.24
土地使用税	15,707.03	
印花税	1,064.30	703.23
简易计税		194.17
个人所得税		746.99
合计	125,181.48	100,269.35

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		17,541.67
应付股利		
其他应付款	2,286,159.26	1,277,087.78
合计	2,286,159.26	1,294,629.45

(1) 应付利息情况

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		6,666.67
长期借款应付利息		10,875.00
合计		17,541.67

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
关联方借款	300,000.00	300,000.00
往来款	1,949,250.00	929,250.00
押金	15,500.00	15,500.00

项 目	年末余额	年初余额
其他	21,409.26	32,337.78
合 计	2,286,159.26	1,277,087.78

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项 目	年末余额	年初余额
内蒙古合盛邦砵有限公司	259,250.00	259,250.00
张彬	250,000.00	250,000.00
合 计	509,250.00	509,250.00

18、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

19、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	563,492.73	194,899.83
未终止确认的商业承兑汇票	3,084,671.96	3,841,429.62
长期借款利息调整	7,000.00	
合 计	3,655,164.69	4,036,329.45

20、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	7,000,000.00	7,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,000,000.00	
合 计	6,000,000.00	7,500,000.00

注：抵押借款：上期向中国银行借款 900.00 万，借款期限为 2020 年 3 月 16 日至 2022 年 3 月 16 日。上期还款 150.00 万，本期还款 750.00 万，已全部还清。

本期向中国银行借款 700.00 万元，借款期限为 2021 年 12 月 24 日至 2023 年 12 月 24 日，保证人：王自卫、姚素惠，王越、李琳提供个人连带责任保证担保，保证期限两年；抵押物：①山西山大合盛新材料股份有限公司振兴街 11 号 1 幢 1301 号房屋，晋房权证并字第 S201412809 号。②山西山大合盛新材料股份有限公司位于阳曲县黄寨镇小屯庄村在建建筑物及其占用范围内土地，晋（2016）阳曲县不动产权第 0000013 号。

21、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		592,288.89	根据一审判决结果确认
合计		592,288.89	

22、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,500,000.00						21,500,000.00

23、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	10,043,545.21			10,043,545.21
合计	10,043,545.21			10,043,545.21

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	1,112,709.55			1,112,709.55
合计	1,112,709.55			1,112,709.55

25、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-6,356,137.95	-5,928,071.53
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	-6,356,137.95	-5,928,071.53
加: 本年归属于股东的净利润	-1,618,275.62	-428,066.42
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-7,974,413.57	-6,356,137.95

26、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,932,627.27	25,248,065.77	35,718,608.75	27,401,868.94
其他业务	1,013,191.08	58,975.20	114,275.00	58,975.22
合计	28,945,818.35	25,307,040.97	35,832,883.75	27,460,844.16

27、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	47,437.92	70,770.78
教育费附加	20,330.54	30,452.78
地方教育费附加	13,553.68	20,301.84
房产税	15,398.20	15,398.20
土地使用税	31,624.66	31,624.66
印花税	10,886.77	18,844.92
环保税	6.63	
合计	139,238.40	187,393.18

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	675,127.15	554,137.81
业务费	89,667.01	93,967.53
折旧费	51,362.30	46,226.07
差旅费	7,996.27	29,797.00
车辆费用	131,583.17	215,027.76
运输费		1,296,103.54
其他	15,310.80	7,934.96
办公费	5,996.66	4,386.21
标书费	3,000.00	7,000.00
合计	980,043.36	2,254,580.88

29、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员费用等	1,409,555.67	958,414.31
折旧费	104,332.77	82,836.97
水电物业管理费	62,358.40	46,175.60
办公费	9,997.71	12,692.95
电话费	17,160.05	20,865.00
交通费	1,260.45	2,505.20
差旅费	67,046.55	43,680.84
汽车费用	106,034.38	128,504.80

项目	本年发生额	上年发生额
招待费	113,817.13	106,575.67
累计摊销	103,084.12	100,376.19
中介服务费	376,904.52	303,494.74
其他	4,001.57	299,163.76
合计	2,375,553.32	2,105,286.03

30、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	500,305.50	586,262.99
折旧费	2,499.13	4,304.47
办公费		2,233.21
试验用材料及易耗品	953,249.87	1,799,724.41
技术服务费	201,188.12	
其他	13,061.42	77,927.16
合计	1,670,304.04	2,470,452.24

31、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	523,184.14	757,781.67
减：利息收入	5,915.73	4,418.47
手续费	9,848.10	12,310.50
担保费	65,333.33	39,685.54
贴现利息	72,430.04	111,036.68
合计	664,879.88	916,395.92

32、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	352,881.00	12,486.00	352,881.00
合计	352,881.00	12,486.00	352,881.00

注：政府补助明细，详见 43、政府补助中。

33、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-3,181,708.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-61,052.15	-121,626.66
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	5,110.95	

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-55,941.20	-3,303,334.81

34、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	528,935.45	-528,935.45
应收账款坏账损失	-289,744.37	2,955,942.65
其他应收坏账损失	-74,562.14	297,742.50
合计	164,628.94	2,724,749.70

35、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失		9,805.83	
合计		9,805.83	

36、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		550,000.00	
长期挂账债务核销	234,102.84	93,167.06	234,102.84
其他		0.13	
合计	234,102.84	643,167.19	234,102.84

37、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款	10.09	100.00	10.09
赔偿款		592,288.89	
合计	10.09	592,388.89	10.09

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	122,695.49	360,482.78
合计	122,695.49	360,482.78

(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	-1,495,580.13

项目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-224,337.02
归属于合营企业和联营企业的损益	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,401.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	557,176.90
研发费加计扣除的影响	-250,545.61
所得税费用	122,695.49

39、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
政府补助	352,881.00	562,486.00
利息收入	5,915.73	4,418.47
保证金	821,390.00	1,209,250.00
押金		5,000.00
往来款	31,178.65	12,500,000.00
合计	1,211,365.38	14,281,154.47

(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
支付的期间费用	1,336,551.27	4,754,318.93
保证金	741,390.00	140,000.00
往来款	29,503.15	12,500,000.00
赔偿款	592,288.89	
滞纳金	10.09	
其他	1,500.00	
合计	2,701,243.40	17,394,318.93

(3) 收到其他与投资活动有关的现金：无

(4) 支付其他与投资活动有关的现金：无

项目	本年发生额	上年发生额
购入持有待售资产	60,000.00	
合计	60,000.00	

(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
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
收到关联方暂借款	4,130,000.00	3,276,000.00
北京奥克商贸有限公司	9,000,000.00	
票据贴现未终止确认	1,139,809.76	
合计	14,269,809.76	3,276,000.00

(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
还关联方暂借款	4,130,000.00	19,759,094.12
融资手续费	32,000.00	80,000.00
北京奥克商贸有限公司	9,000,000.00	
合计	13,162,000.00	19,839,094.12

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,618,275.62	-428,066.42
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-164,628.94	-2,724,749.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,062,214.70	1,193,308.54
无形资产摊销	103,084.12	100,376.19
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-9,805.83
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)	588,517.47	757,781.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,110.95	3,181,708.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	122,695.49	360,482.78
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)	2,843,595.89	1,325,146.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,022,565.02	15,921,006.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,521,148.90	-2,043,440.18
递延收益增加		
经营活动产生的现金流量净额	3,433,508.28	17,633,747.79

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:		
现金的年末余额	2,805,672.96	131,117.43
减: 现金的年初余额	131,117.43	335,115.54
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,674,555.53	-203,998.11

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中: 库存现金	11,117.74	26,242.24
可随时用于支付的银行存款	2,794,555.22	104,875.19
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,805,672.96	131,117.43

41、所有者权益变动表项目注释

无

42、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	1,500.00	ETC 绑定账户受限资金额
固定资产	9,585,640.19	长期借款抵押物
无形资产	4,062,331.58	长期借款抵押物

43、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
稳岗补贴	2,881.00	其他收益	2,881.00
2021 年省级中小企业发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
专精特新企业奖励政策	150,000.00	其他收益	150,000.00
合计	352,881.00		352,881.00

(2) 政府补助退回情况

无

44、租赁

(1) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	73,394.50
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合 计		73,394.50

B、租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	80,000.00
资产负债表日后第 2 年	80,000.00
资产负债表日后第 3 年	80,000.00
合 计	240,000.00

注：2021 年度的租赁费截止目前尚未收到，预计 2022 年度可以回款。

A、租赁活动的性质

本公司出租生产车间部分场地，租赁面积为 460 m²，租赁期为 2019 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日，租赁到期后，如对方继续租赁，在同等条件下有优先权。

B、在租赁资产中保留的权利进行风险管理的情况

公司出租的资产属于正常使用中的生产车间的一部分，随时可以实地查看，如出现相关风险，可及时采取相关措施。

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆紫光合盛建材有限公司	重庆丰都工业园区 镇江精细化工园	重庆丰都工业园区 镇江精细化工园	化工建材产品的研发、生产、销售	44.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
----	------------	------------

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	15,050,387.21	18,327,033.57
非流动资产	4,622,696.02	2,935,933.90
资产合计	19,673,083.23	21,262,967.47
流动负债	20,179,013.43	22,056,326.82
非流动负债		
负债合计	20,179,013.43	22,056,326.82
净资产	-505,930.20	-793,359.35
营业收入	16,686,712.42	10,919,555.27
净利润	287,429.15	-7,630,435.72

注：本年重庆紫光合盛建材有限公司因厂房政策性搬迁，导致亏损严重，公司以长期股权投资额为限确认投资收益，目前账面已减记至 0。

2、重要的共同经营

无。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注三。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。

1、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。

2、市场风险

(1) 信用风险

2021 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，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司的主要客户选定的都是大型国企和长期合作的单位，这些客户的信用等级较好，并且公司指定市场部负责客户应收款项的回笼，每月做工作总结和工作计划，将应收款项的回笼与绩效考核指标挂钩，根据回款完成情况进行绩效分配。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执情况，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。

本公司主要收取信用等级较高的银行开具的承兑汇票，故应收票据信用风险较低。本公司货币资金仅存放于信用等级较高的银行，故货币资金信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

(2) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

科目	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付账款	633,199.02	1,981,554.05	4,980,994.59	293,600.00	7,889,347.66
合同负债	2,190,382.75				
其他应付款	1,115,562.85	10,846.41	137,500.00	1,022,250.00	2,286,159.26

3、金融资产转移

(1) 截止 2021 年 12 月 31 日，本公司向其他单位背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票为人民币 4,054,000.00 元。由于这些与承兑汇票所有权有关的主要风险与报酬已转移给了其他单位，因此本公司终止确认已背书未到期的承兑汇票。根据票据法第六十一条规定，汇票到期被拒绝付款的，持票人可以对背书人、出票人以及汇票的其他债务人行使追索权。本公司认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资		3,484,671.96		3,484,671.96
持续以公允价值计量的资产总额		3,484,671.96		3,484,671.96
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以收益法及资产基础评估价值以及账面净资产为依据。

十一、关联方及关联交易

1、控股股东、实际控制人基本情况

王自卫先生为公司发起人并一直担任公司董事长，截至 2021 年 12 月 31 日，王自卫持有公司股份数为 9,525,000.00 股，占比为 44.30%，可以对公司经营管理和决策施加重大影响，为公司控股股东、实际控制人。

本期公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

2、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、1、在合营企业或联营企业中的权益。

3、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	统一社会信用代码
王正波	股东、董事	
许可	股东、总经理	
王险峰	总工程师、董事	
孙林敏	股东、财务负责人、董事会秘书	
姚素惠	实际控制人之配偶	
于晋生	股东、董事	
山西臣功印刷有限公司	股东于晋生控制的企业	91140100724615625B
王慧光	股东、副总经理	
刘朋朋	股东王慧光之配偶	
许晋红	股东许可之配偶	
穆燕平	股东	
李国清	股东穆燕平之配偶	
裴继凯	股东、监事会主席	
范婷婷	股东裴继凯之配偶	
董巨鹏	股东、副总经理	
许刚	股东、监事	
闫雪琴	监事	
李琳	实际控制人王自卫之儿媳	

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无

②资产处置情况：

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
姚素慧	购置车辆	60,000.00	
合计		60,000.00	

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无

②本公司作为被担保方

担保方	银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王自卫、姚素惠、王越、李琳	中国银行股份有限公司太原并州支行(放款行为太原南中环支行)	7,000,000.00	2021/12/24	2026/12/24	否
王自卫、姚素惠、山西省融资再担保集团有限公司	交通银行太原桃园南路支行(现更名为千峰南路支行)	4,000,000.00	2021/12/20	2025/12/15	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	类型	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
王自卫	拆入	300,000.00			300,000.00
李琳	拆入		4,130,000.00	4,130,000.00	
合计		300,000.00	4,130,000.00	4,130,000.00	300,000.00

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	597,176.77	586,511.35

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
王自卫	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

十二、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

十三、承诺及或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

无。

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	352,881.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	234,092.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	586,973.75	
所得税影响额		
合计	586,973.75	

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。

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	-6.35	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.65	-0.10	-0.10

十七、财务报表的批准

本财务报表于 2022 年 3 月 28 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：山西山大合盛新材料股份有限公司

法定代表人：王自卫

主管会计工作负责人：孙林敏

会计机构负责人：李永梅

日期：2022 年 3 月 28 日

日期：2022 年 3 月 28 日

日期：2022 年 3 月 28 日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司行政部（山西太原高新区振兴街 11 号五峰国际 1301）