

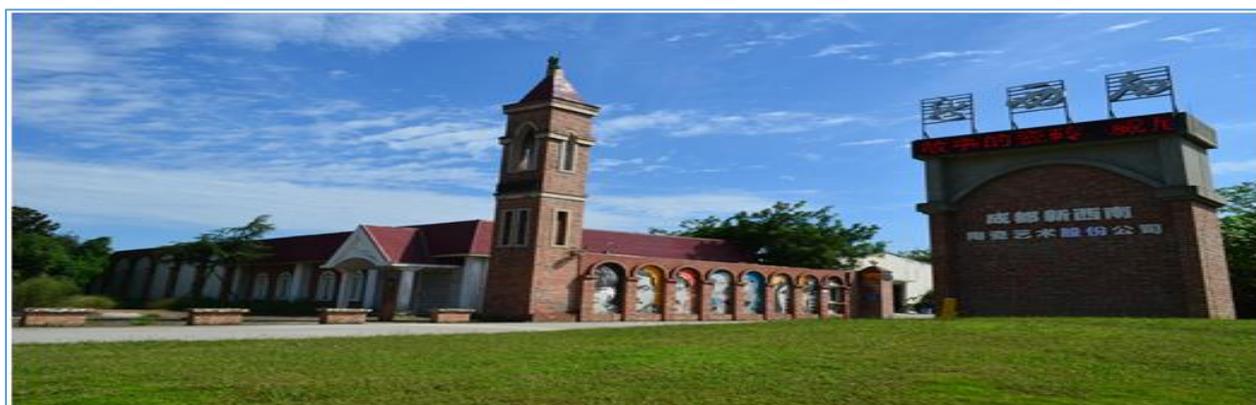
证券代码：838457

证券简称：新西南

主办券商：恒泰长财证券



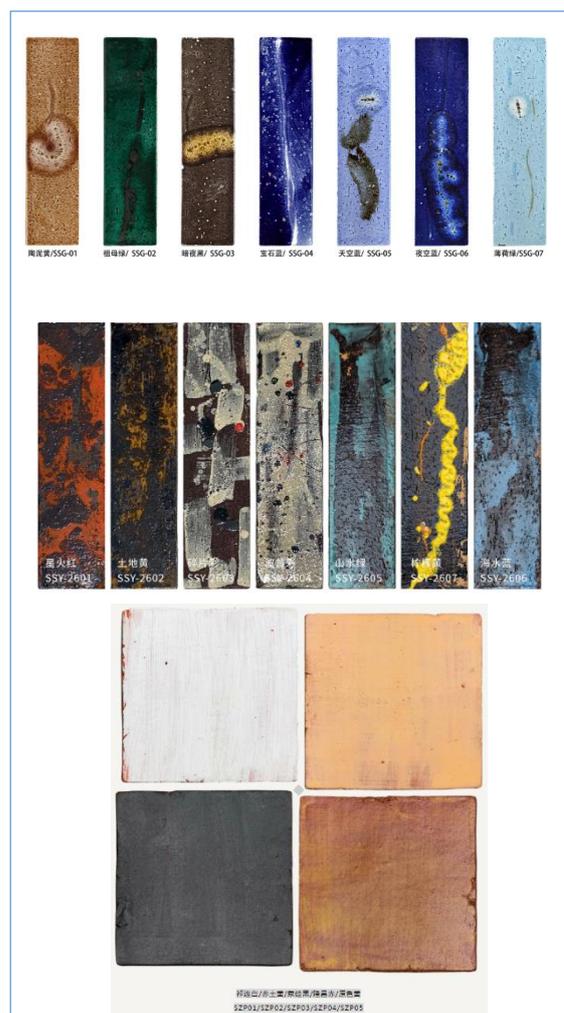
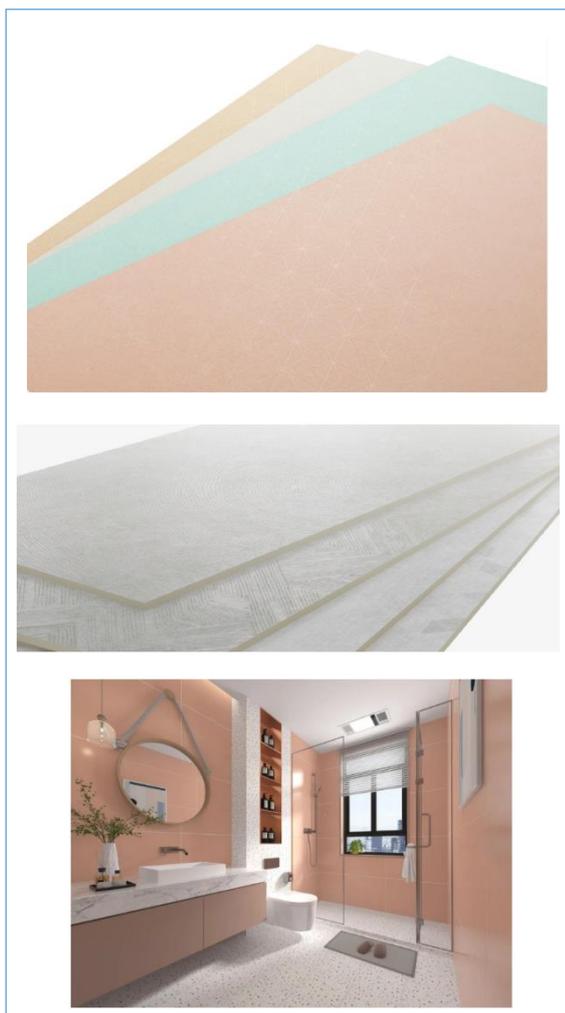
成都新西南陶瓷艺术股份公司  
Chengdu New Southwest Ceramic Art Co., Ltd



年度报告

2021

### 公司年度大事记



2021 年 7 月公司推出 8 款 600\*1200 国潮柔纹砖。

2021 年 10 月公司推出 60、70、80、90 四个系列的年代小规格艺术砖。

## 目 录

|     |                           |     |
|-----|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....          | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....                | 7   |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....     | 9   |
| 第四节 | 重大事件 .....                | 19  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 22  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 26  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 30  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 34  |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 122 |

## 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。

公司负责人徐素容、主管会计工作负责人景小娟及会计机构负责人（会计主管人员）景小娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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  |
|--------------------|--|
| 一、控股股东、实际控制人不当控制风险 | <p>报告期内，公司股东徐素容持有公司股份比例为 55.96%，持股比例超过 50%，为公司控股股东；徐素容担任公司的董事长，徐素容为公司的实际控制人，徐素容凭借控制的股份能够通过股东大会和董事会对公司的经营、财务和人事决策产生重大影响。如公司的内部控制制度不能有效执行，控股股东、实际控制人则可能利用其控股地位对公司的经营、财务、人事决策等进行不当控制，可能会损害公司、其他股东和债权人的正当利益。</p> <p>应对措施：为了防止控股股东、实际控制人不当控制风险，公司将加强内部控制制度建设及运行机制的完善，强化对公司高级管理人员的监督，逐步引入外部专业管理人员及投资者。</p> |
| 二、存货余额较高及价值变动的风险   | <p>报告期末，公司存货余额较高，主要原因为公司为应对业务增长而进行的备货，但是如果未来备货政策制定不当或者产品花色不能满足市场变化的需求，将有可能导致公司产品滞销，从而导致存货跌价，对公司盈利水平造成影响。</p> <p>应对措施：2022 年公司将进一步加强存货的生产管理，控制好存货总量，逐步降低存货的风险。定期、不定期地清理滞销品，作特价处理。</p>   |
|                    | <p>建筑陶瓷行业整体需求受宏观经济波动和产业政策调整影响较大。建筑陶瓷是陶瓷制造业的组成部分，国家出台的《“十四五”建筑业发展规划》提出：加快智能建造与新型建</p>   |

|                     |   |
|---------------------|---|
| 三、宏观经济波动和产业政策调整风险   | <p>筑工业化协同发展，推广数字化协同发展，大力发展装配式建筑，打造建筑产业互联网平台。鼓励和推动“装配式建筑+智能化”实现建筑节能和绿色建筑发展，这将有利于建筑陶瓷行业的发展，但同时也提高了行业的进入门槛、产品质量标准，对企业生产模式和产品质量提出了新的要求，若企业无法适应政策变化，会对经营状况带来不利影响。若宏观经济疲软，房地产行业发展下滑，作为其下游行业，建筑陶瓷行业也将面临行业整体收缩风险。</p> <p>应对措施：为了防范这一风险，公司将进军公共装饰领域，逐步减小对房地产行业的依赖。</p>   |
| 四、艺术建筑陶瓷市场竞争风险      | <p>公司产品切入艺术建筑陶瓷细分领域，该领域注重外观设计创新和工艺技术研发，对企业的艺术创作水平和技术研发能力要求较高。公司需具备敏锐的艺术市场洞察力，紧跟文化发展方向和审美趋势，才能研发出适应市场需求的产品。如果公司不能巩固并增强创作设计、品牌及渠道等优势，将存在市场份额下降的风险。公司在该细分领域具有一定的设计积累，具有较强竞争优势。但同时，一些不规范经营企业通过创意模仿、以次充好等不正当手段抢占市场份额，将对公司的经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司 2016 年起，开始申请版权的保护，2022 年继续加强了版权和专利的保护，在一定程度上减少了别人的创意模仿。</p>   |
| 五、公司租赁房屋权属瑕疵导致的搬迁风险 | <p>公司使用的厂房及办公场地系向公司控股股东、实际控制人徐素容租赁而来，上述厂房及办公场地所涉土地为公司控股股东徐素容自洛带镇岐山村十三组、十二组处租赁，土地性质为集体建设用地，公司租赁的上述厂房及办公场地未取得房屋产权证书，租赁房屋权属存在瑕疵，公司存在因租赁房屋权属瑕疵导致的搬迁风险，可能对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：经向成都市龙泉驿区洛带镇人民政府拆迁办负责人访谈了解，公司使用的厂房和办公用地所在地为集体建设用地，符合当地的土地规划，为允许建设用地，厂区所在地目前暂无拆迁计划，公司租用的厂房及办公用地被拆的风险较小。针对房屋权属瑕疵，公司控股股东、实际控制人正与主管部门沟通办理集体建设用地变更为国有建设用地的相关程序，完善土地和房屋权属，经走访成都市龙泉驿区国土资源管理部门和规划部门了解，目前正处于向当地人民政府申请变更规划阶段。针对租赁房屋权属瑕疵可能导致的搬迁风险，公司控股股东、实际控制人徐素容承诺，如公司因租赁房屋权属瑕疵导致搬迁造成的一切直接和间接的经济损失，由其无偿支付给公司，同时承诺将完善现有租赁土地和房屋权属并积极协助公司寻找具有合法产权的替代性厂房和办公用地。</p> <p>综上，公司租赁房屋虽存在权属瑕疵，但经走访拆迁部门了解公司租赁房屋被拆的风险较小，公司搬迁风险较低，且公司控股股东、实际控制人已开始完善房屋权属瑕疵的相关措施，并承诺无偿承担公司因租赁房屋权属瑕疵导致搬迁造成的一切直接和间接的经济损失，公司租用的厂房及办公场地权属瑕疵不会对公司的经营造成重大不利影响。</p> |
| 六、供应商集中风险           | <p>报告期内公司前五名供应商采购金额占当期采购总额的 56.37%，2020 年公司前五名供应商采购金额占当期采购总额的 47.23%，前五名供应商占比较上年有所上升，主要受工程业务指定供应商采购影响。虽然公司主要采购的原材料供应充足、供应商众多且转换成本较低，但不排除部分供应商不能及时、足额、保质的提供原材料，或者他们的经营状况恶化，或者与公司的合作关系发生变化，将会在短期内影响公司正常经营。</p> <p>应对措施：2022 年公司将扩大供应商的选择范围，与更多优秀的供应商达成合作。</p>   |
| 本期重大风险是否发生重大变化：     | 本期重大风险未发生重大变化。  |

## 释义

| 释义项目     | 指 | 释义  |
|----------|---|---|
| 公司、新西南   | 指 | 成都新西南陶瓷艺术股份公司   |
| 报告期、本期   | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日  |
| 上年同期     | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日  |
| 本期期初     | 指 | 2021 年 1 月 1 日  |
| 本期期末     | 指 | 2021 年 12 月 31 日  |
| 元、万元     | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| 股东大会     | 指 | 成都新西南陶瓷艺术股份公司股东大会   |
| 董事会      | 指 | 成都新西南陶瓷艺术股份公司董事会  |
| 监事会      | 指 | 成都新西南陶瓷艺术股份公司监事会  |
| 三会       | 指 | 成都新西南陶瓷艺术股份公司股东大会、董事会、监事会   |
| 高级管理人员   | 指 | 公司总经理、公司副总经理、董事会秘书、财务负责人  |
| 关联关系     | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，及可能导致公司利益转移的其他关系   |
| 公司章程     | 指 | 成都新西南陶瓷艺术股份公司章程   |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司  |
| 《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》  |
| 《业务规则》   | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》  |
| 乡村系列     | 指 | 是以优质的黏土、长石、石英等天然矿物为主要原料，通过配料、粉磨、成型、干燥、坯体烧成、施釉、手工多色丝网叠印深度加工、成品烧成等多道工序加工而成的瓷砖产品。该种类是威尼斯商人瓷砖的特色产品，以 300mm*300mm 以下的小规格墙砖为主。设计上采用以全新的设计理念，重在表现乡村的自然与纯朴，刻意保留手工感，弱化工业生产痕迹。其设计多源于乡村自然的景与物，表现自然之美、朴实之美，营造一种温馨、舒适、休闲的田园生活环境。 |
| 自然系列     | 指 | 公司常规瓷砖产品，主要为 300mm*300mm 及以上规格的地砖组成。技术上采用目前行业内选进的生产工艺与设备，以的方式进行生产。设计多源于自然美景、历史、人文痕迹。重在表现自然美、人文美。意在营造一种亲近自然、放松心情、认识自我、感悟人生的家居环境。   |
| 配套系列     | 指 | 是以乡村砖或自然砖为基础坯体，少部分采用其它坯体，在其表面进行深度的再加工与装饰设计。主要用于其它大面积使用的基础砖的点缀与装饰。多为比较具像的图案构成，工艺以及颜色处理都比基础砖复杂。且图案具有很深的人文属性，主要由唯德、远志、真爱、纯美、祥瑞五大系列构成。  |
| 服务收入     | 指 | 公司为客户特殊定制产品的设计服务、为客户装修做的装修设计服务、为客户提供创意服务等服务性的收入。  |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 成都新西南陶瓷艺术股份公司                               |
| 英文名称及缩写 | Chengdu New Southwest Ceramic Art Co., Ltd. |
|         | New Southwest                               |
| 证券简称    | 新西南   |
| 证券代码    | 838457                                      |
| 法定代表人   | 徐素容   |

### 二、 联系方式

|               |                  |
|---------------|------------------|
| 董事会秘书         | 王金梅              |
| 联系地址          | 成都市龙泉驿区洛带镇岐山村十三组 |
| 电话            | 028-84892868     |
| 传真            | 028-84892866     |
| 电子邮箱          | 402208098@qq.com |
| 公司网址          | www.chinansw.cn  |
| 办公地址          | 成都市龙泉驿区洛带镇岐山村十三组 |
| 邮政编码          | 610108           |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn  |
| 公司年度报告备置地     | 公司董事会秘书办公室       |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2009年9月4日  |
| 挂牌时间            | 2016年8月9日  |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C3）--非金属矿物制品业（C30）-砖瓦、石材等建筑材料制造（C303）-建筑陶瓷制品制造（C3032）                |
| 主要业务            | 公司主要产品根据加工方式、产品用途进行分类，可分为乡村砖、自然砖和配套砖三个系列产品，公司服务主要为创意设计服务。                |
| 主要产品与服务项目       | 生产和销售陶瓷制品，提供设计和创意服务  |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 5,000,000  |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为徐素容   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为徐素容，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 | 915101126936712955  | 否        |
| 注册地址     | 四川省成都市龙泉驿区洛带镇岐山村十三组 | 否        |
| 注册资本     | 5,000,000.00 元      | 否        |
|          |                     |          |

**五、 中介机构**

|                  |                             |     |
|------------------|-----------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 恒泰长财证券                      |     |
| 主办券商办公地址         | 北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 5 层 |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                           |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 恒泰长财证券                      |     |
| 会计师事务所           | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）           |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 申海洋                         | 王宝成 |
|                  | 2 年                         | 2 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层      |     |

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|  | 本期            | 上年同期          | 增减比例%      |
|--|---------------|---------------|------------|
| 营业收入                                     | 11,432,923.62 | 21,159,684.96 | -45.97%    |
| 毛利率%                                     | 26.07%        | 28.60%        | -          |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -1,534,944.79 | 134,337.08    | -1,242.61% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -3,114,901.09 | -247,181.58   | -1,160.17% |
| 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）           | -57.89%       | 4.01%         | -          |
| 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） | -117.47%      | -7.37%        | -          |
| 基本每股收益                                   | -0.31         | 0.03          | -1,133.33% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 21,576,976.01 | 25,097,076.43 | -14.03% |
| 负债总计            | 19,677,648.86 | 21,677,290.03 | -9.22%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 1,899,327.15  | 3,419,023.88  | -44.05% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.38          | 0.68          | -44.05% |
| 资产负债率%（母公司）     | 91.00%        | 86.34%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 91.20%        | 86.37%        | -       |
| 流动比率            | 0.95          | 1.02          | -       |
| 利息保障倍数          | -9.80         | 1.98          | -       |

##### (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 | 2,497,992.87 | -3,457,278.82 | 172.25% |
| 应收账款周转率       | 1.23         | 3.65          | -       |
| 存货周转率         | 0.95         | 1.61          | -       |

**(四) 成长情况**

|          | 本期         | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|------------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -14.03%    | 53.28%  | -     |
| 营业收入增长率% | -45.97%    | 61.66%  | -     |
| 净利润增长率%  | -1,285.13% | 109.77% | -     |

**(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     | 5,000,000 | 5,000,000 | 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                  |
|---|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,745,513.64        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 112,530.55          |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>1,858,044.19</b> |
| 所得税影响数  | 278,087.89          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 0.00                |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>1,579,956.30</b> |

**(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 请填写具体原因 □不适用

单位：元

| 科目    | 上年期末（上年同期） |              | 上上年期末（上上年同期） |       |
|-------|------------|--------------|--------------|-------|
|       | 调整重述前      | 调整重述后        | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 使用权资产 |            | 1,636,437.92 |              |       |
| 租赁负债  |            | 1,636,437.92 |              |       |

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部于 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。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

### 1、 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列方式简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

## (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期减少合并单位 1 家：2021 年 10 月 29 日，公司召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于转让子公司股权的议案》，公司拟将所持成都众联智慧社区有限公司 36 万元的股权转让给赵芳，确定交易金额为 0 元（公告编号：2021-034）。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司是处于建筑陶瓷行业的生产以及服务提供商，在全国拥有 36 家经销商。公司拥有 1 项发明专利，实用新型专利 11 项，已取得项外观专利 2 项，785 件已进行著作权登记的美术作品。公司多年来专注于开发建筑陶瓷的艺术价值、美学意义和文化内涵，特别注重陶瓷产品的设计和研发，始终坚持致力于将陶瓷艺术和陶瓷产品相结合，在保证产品质量的同时，为家装与工程客户提供艺术品位高、文化内涵丰富、制作工艺考究的建筑陶瓷产品。公司通过经销商渠道与工程销售渠道开拓业务，收入主要来源于产品销售与设计服务。

#### (一) 研发模式

公司以自主研发为主、合作研发为辅的模式进行研发。公司产品突出对艺术风格、美学表达和文化属性的具象化，因此，公司研发设计重点方向主要是产品外观设计、新工艺的研发以及原有制作工艺改进。研发部门的项目来源主要分为如下三类：

- (1) 根据市场发展需求临时提出的开发设计要求；
- (2) 因大额定制合同需要在设计、技术、材料、设备上投入较多资金的临时开发设计要求；
- (3) 企业内外部人员对产品设计提出的有建设性的开发意见或发现在售产品及在产产品有缺陷及有修改调整必要的，接近于重新研发的设计要求。

公司产品开发部主要负责产品外观研发工作，工艺技术部主要负责产品工艺研发工作。

#### (二) 采购模式

公司采购由公司生产部、质检部和采购部共同提供采购标准，采购部负责采购。公司采购的原材料主要包括素胚、色釉料、包装材料。公司对机器设备的采购依据年度资本性预算，通过技术分析、样机试用等进行成本效益、功能综合评价后确定具体采购对象，在此基础上选择供应商进行采购。重大采购须经集体决策和特别授权。外协采购方面，根据库存情况、销售情况，采购部下设贴牌产品部门（OEM）制定外协产品采购计划，并通知厂商根据计划生产。

#### (三) 生产模式

公司采用自行生产+外协生产的生产模式，其中自行生产产品即手工砖和配套手工砖，外协生产产品为自然砖。公司自行生产采取以销定产、适量库存的生产模式。外协生产方面，公司采购部下设 OEM 部门，专门负责委外加工事宜。

#### (四) 销售模式

公司设立销售部和工程部负责公司的销售工作。

销售部负责销售计划制定、经销商合同签订、销售过程管理、新经销商开发、售后服务以及现场指导经销商进行促销活动、人员培训、操作示范和大客户跟踪等工作。公司采取经销（即公司将产品销售给经销商，再由经销商分销给终端用户）的营销模式。销售部下设销售区，分别管理各地区经销商，从而对全国销售情况进行统筹规划。销售部另下设电子商务部，负责线上直销工作。

工程部负责工程业务的开展和售后服务，包括：工程业务接洽、合同签订、销售过程管理、售后服务等，为公司本年新的业务增长点，为公司进军公共艺术空间装饰领域、扩大公司的市场占有率打下了基础。

报告期后至报告披露日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 <input type="checkbox"/> 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     | <input checked="" type="checkbox"/> 是  |
| “科技型中小企业”认定    | <input type="checkbox"/> 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           | 公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为 2020 年 12 月 3 日，有效期三年，证书编号：GR202051002364，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》[国科发（2016）32 号]。 |

## 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         |          | 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   | 348,994.93   | 1.62%    | 1,451,453.39 | 5.78%    | -75.96%  |
| 应收票据   | 436,692.48   | 2.02%    | 0.00         | 0.00%    | -        |
| 应收账款   | 8,211,272.96 | 38.06%   | 9,135,988.06 | 36.40%   | -10.12%  |
| 存货     | 7,536,533.22 | 34.93%   | 8,105,254.93 | 32.30%   | -7.02%   |
| 投资性房地产 | 1,987,479.74 | 9.21%    | 2,086,853.66 | 8.32%    | -4.76%   |
| 长期股权投资 | 0.00         | 0.00%    | 0.00         | 0.00%    | 0.00%    |
| 固定资产   | 771,249.48   | 3.57%    | 1,025,472.92 | 4.09%    | -24.79%  |
| 在建工程   | 0.00         | 0.00%    | 0.00         | 0.00%    | 0.00%    |
| 无形资产   |              | 0.00%    | 4,947.89     | 0.02%    | -100.00% |
| 商誉     | 0.00         | 0.00%    | 0.00         | 0.00%    | 0.00%    |
| 短期借款   | 2,800,000.00 | 12.98%   | 6,550,000.00 | 26.10%   | -57.25%  |

|        |               |        |              |        |          |
|--------|---------------|--------|--------------|--------|----------|
| 长期借款   | 0.00          | 0.00%  | 0.00         | 0.00%  | 0.00%    |
| 预付账款   | 299,064.30    | 1.39%  | 823,827.13   | 3.28%  | -63.70%  |
| 其他应收款  | 102,967.79    | 0.47%  | 191,198.39   | 0.76%  | -46.15%  |
| 其他流动资产 | 6.58          | 0.00%  | 148,338.90   | 0.59%  | -100.00% |
| 使用权资产  | 1,384,678.24  | 6.36%  | 1,636,437.92 | 6.52%  | -15.38%  |
| 应交税费   | 71,108.61     | 0.33%  | 224,026.60   | 0.89%  | -68.26%  |
| 其他应付款  | 10,764,606.45 | 49.89% | 7,912,136.99 | 31.53% | 36.05%   |
| 租赁负债   | 1,424,646.87  | 6.60%  | 1,636,437.92 | 6.52%  | -12.94%  |

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、预付账款本期期末为 299,064.30 元，较本期期初 823,827.13 元，减少了 524,762.83 元，变动比例为-63.70%，主要原因为本期收到了上年末结算方式为先款后货的供应商货物所致。
- 2、短期借款本期期末为 2,800,000.00 元，较本期期初 6,550,000.00 元，减少了 3,750,000.00 元，变动比例为-57.25%，主要原因为本期偿还了部分到期借款所致。
- 2、其他应付款本期期末为 10,764,606.45 元，较本期期初 7,912,136.99 元，增加了 2,852,469.46 元，变动比例为 36.05%，主要原因为本期为了偿还银行借款而向控股股东临时借款所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期            |           | 上年同期          |           | 变动比例%      |
|----------|---------------|-----------|---------------|-----------|------------|
|          | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |            |
| 营业收入     | 11,432,923.62 | -         | 21,159,684.96 | -         | -45.97%    |
| 营业成本     | 8,452,039.72  | 73.93%    | 15,107,826.25 | 71.40%    | -44.06%    |
| 毛利率      | 26.07%        | -         | 28.60%        | -         | -          |
| 销售费用     | 1,993,176.36  | 17.43%    | 2,308,884.78  | 10.91%    | -13.67%    |
| 管理费用     | 2,414,027.31  | 21.11%    | 1,907,220.12  | 9.01%     | 26.57%     |
| 研发费用     | 1,200,908.22  | 10.50%    | 1,215,968.86  | 5.75%     | -1.24%     |
| 财务费用     | 249,949.52    | 2.19%     | 142,624.75    | 0.67%     | 75.25%     |
| 信用减值损失   | -172,325.43   | -1.51%    | -652,223.79   | -3.08%    | 73.58%     |
| 资产减值损失   | -222,073.87   | -1.94%    | 0.00          | 0.00%     | -100.00%   |
| 其他收益     | 1,745,513.64  | 15.27%    | 416,424.43    | 1.97%     | 319.17%    |
| 投资收益     | -9,000.00     | -0.08%    | -             | 0.00%     | -          |
| 公允价值变动收益 | 0.00          | 0.00%     | 0.00          | 0.00%     | 0.00%      |
| 资产处置收益   | 0.00          | 0.00%     | 0.00          | 0.00%     | 0.00%      |
| 汇兑收益     | 0.00          | 0.00%     | 0.00          | 0.00%     | 0.00%      |
| 营业利润     | -1,642,529.08 | -14.37%   | 96,525.84     | 0.46%     | -1,801.65% |
| 营业外收入    | 121,130.55    | 1.06%     | 113,964.37    | 0.54%     | 6.29%      |
| 营业外支出    | 8,600.00      | 0.08%     | 81,390.61     | 0.38%     | -89.43%    |
| 净利润      | -1,529,998.53 | -13.38%   | 129,099.60    | 0.61%     | -1,285.13% |

**项目重大变动原因：**

1、营业收入本期为 11,432,923.62 元，较上年同期 21,159,684.96 元，减少了 9,726,761.34 元，变动比例为-45.97%，主要原因为本期受市场大环境和行业风向的影响，公司销售出现严重下滑。从 2019 年起公司转向工程业务，由于工程业务不稳定，本期新工程业务开发停滞，造成工程销售下滑较大，商家销售也有较大的下降。

2、营业成本本期为 8,452,039.72 元，较上年同期 15,107,826.25 元，减少了 6,655,786.53 元，变动比例为-44.06%，主要原因为随本期营业收入下降所致。

3、管理费用本期为 2,414,027.31 元，较上年同期 1,907,220.12 元，增加了 506,807.19 元，变动比例为 26.57%，主要原因为本期执行新的租赁准则，新增了使用权资产折旧，为了拓展新的领域，咨询费和招待费用增加较大所致。

4、财务费用本期为 249,949.52 元，较上年同期 142,624.75 元，增加了 107,324.77 元，变动比例为 75.25%，主要原因为执行新租赁会计准则确认未确认融资费用所致。

5、信用减值损失本期为-172,325.43 元，较上年同期-652,223.79 元，增加了 479,898.36 元，变动比例为 73.58%，主要原因为应收账款总额本期较上年同期减少了 766,386.03 元所致。

6、其他收益本期为 1,745,513.64 元，较上年同期 416,424.43 元，增加了 1,329,089.21 元，变动比例为 319.17%，主要原因为本期收到 100 万元的市妇联的专项补贴和区人社局的稳岗补贴所致。

7、营业利润本期为-1,642,529.08 元，较上年同期 96,525.84 元，减少了 1,739,054.92 元，变动比例为-1,801.65%。净利润本期为-1,529,998.53 元，较上年同期 129,099.60 元，减少了 1,659,098.13 元，变动比例为-1,285.13%。营业利润和净利润变动的主要原因为：受市场大环境和行业风向的影响，公司销售出现严重下滑。从 2019 年起公司转向工程业务，由于工程业务不稳定，本期新工程业务开发停滞，造成工程销售下滑较大，商家销售也有较大的下降。同时毛利率较上年也略有下降，为了维持公司现有业务的正常进行，期间费用较去年同期反而增加了 283,362.90 元。受到上述原因的影响，本期营业利润、净利润减少。

**(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 | 10,573,926.30 | 20,872,939.01 | -49.34% |
| 其他业务收入 | 209,829.69    | 286,745.95    | -26.82% |
| 主营业务成本 | 7,414,658.47  | 14,746,427.61 | -49.72% |
| 其他业务成本 | 633,336.79    | 361,398.64    | 75.25%  |

**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% |
|-------|---------------|--------------|----------|--------------|--------------|-------------|
| 乡村系列  | 312,808.79    | 218,946.68   | 30.01%   | -77.23%      | -81.24%      | 14.98%      |
| 自然系列  | 8,838,574.22  | 5,968,097.36 | 32.48%   | -36.06%      | -39.21%      | 3.51%       |
| 配套系列  | 1,420,799.20  | 1,218,762.81 | 14.22%   | -44.61%      | -37.18%      | -10.14%     |
| 设计服务  | 1,744.09      | 8,851.62     | -407.52% | -99.94%      | -99.51%      | -499.01%    |
| 合计    | 10,573,926.30 | 7,414,658.47 | 29.88%   | -49.34%      | -49.72%      | 0.53%       |

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

1、乡村系列产品是指公司常规瓷砖产品，主要为 300mm\*300mm 及以下规格的墙砖产品。乡村系列产品营业收入下降了 77.23%，主要是受市场装修风向的影响，公司的产品风格受限，此系列产品去年作降价处理，本期未作大规模的降价处理，造成销售本期下降较大，同时造成毛利率增加了 14.98 个百分点。

2、自然系列产品是指公司常规瓷砖产品，主要为 300mm\*300mm 及以上规格的地砖组成。自然系列产品营业收入下降了 36.06%，主要是工程销售本期下降较大，工程销售主要是销售的自然砖系列产品，毛利率增加了 3.51 个百分点，主要部分工程产品合同定价毛利较高所致。

3、配套系列产品是指对公司常规瓷砖产品所进行的深度再加工与装饰设计，是主要产品的装饰与搭配砖。配套系列产品营业收入下降了 44.61%，主要是受市场装修风向的影响，公司的产品风格受限，导致整个销售受阻，部分产品作降价处理，同时毛利率减少了 10.14 个百分点。

4、设计服务是指公司为客户特殊定制产品的设计服务、为客户装修作的装修设计服务、为客户提供创意服务等服务性的收入。设计服务收入下降了 99.94%，主要是受市场装修风向的影响，公司的产品风格受限，本期设计业务处于停滞状态，毛利率也同时减少了 499.01 个百分点。

**(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  | 四川航天建筑工程有限公司       | 1,808,339.07        | 17.10%        | 否        |
| 2  | 四川宸煜殷商贸有限公司        | 1,628,547.19        | 15.40%        | 否        |
| 3  | 四川辰宇装饰安装设计工程有限责任公司 | 1,145,119.58        | 10.83%        | 否        |
| 4  | 四川骏昀建设工程有限公司       | 1,019,463.45        | 9.64%         | 否        |
| 5  | 深圳市维业装饰集团股份有限公司    | 548,693.98          | 5.19%         | 否        |
| 合计 |                    | <b>6,150,163.27</b> | <b>58.16%</b> | -        |

**(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  | 成都德旺装饰建材有限公司   | 1,809,508.66        | 26.75%        | 否        |
| 2  | 福建省博陶建材发展有限公司  | 588,007.04          | 8.69%         | 否        |
| 3  | 佛山市旗成建材有限公司    | 529,450.50          | 7.83%         | 否        |
| 4  | 成都睿格尔建材有限公司    | 504,404.60          | 7.46%         | 否        |
| 5  | 福建省晋江市联兴建材有限公司 | 381,516.38          | 5.64%         | 否        |
| 合计 |                | <b>3,812,887.18</b> | <b>56.37%</b> | -        |

**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 | 2,497,992.87  | -3,457,278.82 | 172.25%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 0.00          | -51,683.90    | 100.00%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,600,451.33 | 4,233,850.18  | -185.04% |

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期 2,497,992.87 元,较上年同期-3,457,278.82 元,增加了 5,955,271.69 元,变动比例为 172.25%,主要原因为本期收到了上期销售回款,在营业收入下降的情况下,购买商品、接受劳务支付的现金支出大幅的减少,本期支付给职工的现金和支付的各项税费变动不大,但支付的往来款支出下降,受到上述原因的影响,本期经营活动现金流量净额增加。

2、投资活动产生的现金流量净额本期额 0.00 元,较上年同期-51,683.90 元,增加了 51,683.90 元,变动比例为 100.00%,主要原因为上期公司固定资产投入了 42,683.90 元,本期未投入。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期-3,600,451.33 元,较上年同期 4,233,850.18 元,增加了 7,834,301.51 元,变动比例为-185.04%,主要原因为本期偿还短期借款增加 1,750,000.00 元,取得的短期借款较上期减少 6,350,000.00 元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称                           | 公司类型          | 主要业务  | 注册资本         | 总资产        | 净资产        | 营业收入       | 净利润        |
|--------------------------------|---------------|---|--------------|------------|------------|------------|------------|
| 四川省至联供应链管理有限<br>公司             | 参股<br>公司      | 供应链管理服<br>务, 工程设计,<br>销售: 建材、机<br>电设备、日用百<br>货、食品、软件<br>开发、经济咨询 | 2,000,000.00 | 0.00       | 0.00       | 0.00       | 0.00       |
| 四川新<br>西南众<br>人合科<br>技有限<br>公司 | 控股<br>子公<br>司 | 软件开发, 信息<br>咨询, 工程设<br>计, 销售: 建<br>材、家居及配<br>件、日用百货、<br>机器设备    | 2,000,000.00 | 102,337.21 | -32,816.26 | 649,167.63 | -35,417.37 |

注：2021 年 10 月 29 日,公司召开第二届董事会第二十二次会议,审议通过了《关于转让子公司股权的议案》,公司将所持成都众联智慧社区有限公司 36 万元的股权转让给赵芳,确定交易金额为 0 元(公告编号: 2021-034)。

#### 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      |
|--------------------|--|-----------|
| 四川省至联供应链管理有限公<br>司 | 供应链管理服务, 工程设计, 销售:<br>建材、机电设备、日用百货、食品、 | 提高公司综合竞争力 |

|           |
|-----------|
| 软件开发、经济咨询 |
|-----------|

### 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

公司业绩亏损的原因：受市场大环境和行业风向的影响，公司销售出现严重下滑。从 2019 年起公司转向工程业务，由于工程业务不稳定，本期新工程业务开发停滞，造成工程销售下滑较大，商家销售也有较大的下降。同时毛利率较上年也略有下降，为了维持公司现有业务的正常进行，期间费用较去年同期反而增加了 283,362.90 元。营业收入下降较大，期间费用没有下降，造成期间费用占营业收入的比例由去年的 26.34% 上升到本期的 51.24%，受到上述原因的影响，本期营业利润减少。

公司拟采取的措施：1、2022 年针对工程业务不稳定的问题，公司将重新引进工程方面的业务人员，增加工程销售力量，目标对准成都市的市政建设项目。同时有针对性的放弃一些毛利较低的工程项目，将毛利水平作为考核工程项目绩效的关键指标，确保公司的毛利水平。2022 年将继续加大工程的开发力度，在人力和资金等方面全力保障工程业务的需求。2、公司将继续加大成本控制力度，有效减少资源浪费，控制好期间费用，并提高市场的决策能力。3、2021 年公司将利用好政府的各项优惠政策，解决资金紧张的问题，让有限的资金投入到了更高效益的项目。

公司坚持自主创新，不断加大新技术、新产品的研发力度，注重培养自己的研发队伍，研发了一系列的低成本、高收益的陶瓷艺术装饰产品，目前，新产品实现产品化并量产进入市场。报告期内，除已经量产的项目及产品之外，处于立项及预研的项目达到 7 个，为后续持续高速发展打下坚实的基础。

公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，具有良好的自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等内控系统运行正常。

报告期内，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情况；公司应付账款较小，不存在无法支付供应商货款的情况；公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。

公司管理层及核心团队稳定，公司持续经营能力良好。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 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.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(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） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额         | 担保余额         |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         |              |              |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     | 2,300,000.00 | 2,300,000.00 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 |              |              |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | 1,350,336.43 | 1,350,336.43 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    |              |              |

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

### 公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

### 公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

### 担保合同履行情况

报告期内，对于未到期担保合同，无迹象表明有可能承担连带清偿责任；公司不存在承担清偿责任的情况。

### (三) 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

### (四) 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       | 300,000.00   | 0.00       |
| 2. 销售产品、商品，提供劳务           | 2,800,000.00 | 760,707.00 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |              |            |
| 4. 其他                     | 300,000.00   | 300,000.00 |

## (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 |
|------------|------------|--------|------|------------------|--|--------|
| 董监高        | 2016年7月11日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺           | 公司的股东、董事、监事、高级管理人员，过去和将来不从事或参与与公司及其子公司存在同业竞争的行为。 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年7月11日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺           | 公司的股东、董事、监事、高级管理人员，过去和将来不从事或参与与公司及其子公司存在同业竞争的行为  | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2016年7月11日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺           | 公司的股东、董事、监事、高级管理人员，过去和将来不从事或参与与公司及其子公司存在同业竞争的行为  | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年7月11日 | -      | 挂牌   | 减少并规范关联交易        | 承诺履行期内严格遵守规范、不违反减少关联交易的承诺                        | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年7月11日 | -      | 挂牌   | 减少并规范关联交易        | 承诺履行期内严格遵守规范、不违反减少关联交易的承诺                        | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年7月11日 | -      | 挂牌   | 诚信状况             | 承诺履行期内严格遵守规范、履行诚信的承诺                             | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年7月11日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺           | 承诺禁止资金占用   | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年7月11日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺           | 承诺禁止资金占用   | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2016年7月11日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺           | 承诺禁止资金占用   | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年7月11日 | -      | 挂牌   | 竞业禁止、商业秘密和知识产权事宜 | 在承诺履行期内严格遵守规范、遵守知识产权、商业秘密的承诺                     | 正在履行中  |
| 其他         | 2016年7月11日 | -      | 挂牌   | 竞业禁止、商业秘密和知识产权事宜 | 在承诺履行期内严格遵守规范、遵守知识产权、商业秘密的承诺                     | 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 | 不涉及 | 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 | 不涉及 | 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  | 不涉及 | 不涉及 |

|  |
|--|
| <p>报告期内公司股东、董事、监事、高级管理人员，向公司作出了以下承诺：</p> <p>一、签署了《避免同业竞争的承诺函》，公司的股东、董事、监事、高级管理人员，目前从未从事或参与与公司及其子公司存在同业竞争的行为。现就避免与公司及其子公司现有及将来可能经营的业务产生同业竞争的事项承诺。</p> <p>二、签署了《关于减少并规范关联交易的承诺函》，公司控股股东、实际控制人在承诺履行期内严格遵守规范、没有违反减少关联方交易的承诺。</p> <p>三、签署了《关于诚信状况的书面声明》，公司的高级管理人员，在承诺履行期内严格遵守规范、没有违反诚信的承诺。</p> <p>四、签署了《关于避免占用公司资金的承诺》，公司的股东、董事、监事、高级管理人员，在承诺履行期内严格遵守规范、没有违反禁止占用公司资金和资源的承诺。报告期内无占用公司资金和资源的情况。</p> <p>五、签署了《关于竞业禁止、商业秘密和知识产权事宜的承诺》，公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员，在承诺履行期内严格遵守规范、没有违反知识产权、商业秘密的承诺。</p> <p>报告期内公司股东、董事、监事、高级管理人员，严格遵守以上承诺，规范个人行为，如实履行以上承诺。</p> |
|--|

#### (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 |
|--------|------|--------|--------------|----------|------|
| 投资性房地产 | 房屋   | 抵押     | 2,086,853.66 | 9.67%    | 抵押贷款 |
| 总计     | -    | -      | 2,086,853.66 | 9.67%    | -    |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

2021年6月，公司与成都农村商业银行股份有限公司龙泉驿龙泉支行签订流动资金借款合同，短期借款额为190万元，利率为4.35%，借款期限为一年。抵押物为本公司所有的成都市高新区天府三街69号1栋27楼2717室房屋。产权人和抵押人为本公司，抵押权人为成都农村商业银行股份有限公司龙泉驿龙泉支行。担保人有徐素容、徐素勤、徐远江、曾循、李正久、吴达嗣、刘杰、吴显纲。

## 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       |           |         |      |           |         |   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 |           |         |      |           |         |   |
|         | 董事、监事、高管      |           |         |      |           |         |   |
|         | 核心员工          |           |         |      |           |         |   |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 5,000,000 | 100.00% | 0    | 5,000,000 | 100.00% |   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,798,000 | 55.96%  | 0    | 2,798,000 | 55.96%  |   |
|         | 董事、监事、高管      | 2,202,000 | 44.04%  | 0    | 2,202,000 | 44.04%  |   |
|         | 核心员工          | 0         | 0.00%   | 0    | 0         | 0.00%   |   |
| 总股本     |               | 5,000,000 | -       | 0    | 5,000,000 | -       |   |
| 普通股股东人数 |               |           |         |      |           |         | 7 |

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  | 徐素容  | 2,798,000 | 0    | 2,798,000 | 55.96%  | 2,798,000   | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 徐远江  | 745,000   | 0    | 745,000   | 14.90%  | 745,000     | 0           | 0           | 0             |
| 3  | 徐素勤  | 578,000   | 0    | 578,000   | 11.56%  | 578,000     | 0           | 0           | 0             |
| 4  | 吴达嗣  | 496,000   | 0    | 496,000   | 9.92%   | 496,000     | 0           | 0           | 0             |
| 5  | 李正久  | 186,000   | 0    | 186,000   | 3.72%   | 186,000     | 0           | 0           | 0             |
| 6  | 曾循   | 186,000   | 0    | 186,000   | 3.72%   | 186,000     | 0           | 0           | 0             |
| 7  | 刘杰   | 11,000    | 0    | 11,000    | 0.22%   | 11,000      | 0           | 0           | 0             |
| 合计 |      | 5,000,000 | 0    | 5,000,000 | 100%    | 5,000,000   | 0           | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明：

徐素容和徐远江为姐弟关系，与徐素勤为姐妹关系，与吴达嗣为母子关系。徐远江与徐素勤为兄妹关系。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 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。

报告期内，徐素容为控股股东，持有公司股份为 2,798,000 股，持股比例为 55.96%，且担任公司董事长，为公司控股股东和实际控制人。

徐素容，女，1962 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1990 年 4 月毕业于四川师范大学汉语言文学专业，大专学历。1978 年 10 月至 1990 年 7 月任四川简阳糖果厂仓库管理员；1990 年 8 月至 1992 年 2 月任四川简阳煤建公司职员；1992 年 3 月至 2000 年 1 月任简阳建材门市经营部经理；2000 年 2 月至 2009 年 8 月任成都新西南艺术陶瓷厂总经理；2009 年 9 月至 2016 年 3 月任成都新西南艺术陶瓷有限公司执行董事。2016 年 3 月至今任公司董事长。

## 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  | 抵押贷款 | 银行      | 银行      | 1,900,000.00        | 2021年6月9日   | 2022年6月8日   | 4.35% |
| 2  | 信用借款 | 银行      | 银行      | 900,000.00          | 2021年11月22日 | 2022年11月21日 | 4.35% |
| 3  | 其他方式 | 非银行金融机构 | 非银行金融机构 | 2,400,000.00        | 2020年12月29日 | 2021年12月28日 | 0.00  |
| 合计 | -    | -       | -       | <b>5,200,000.00</b> | -           | -           | -     |

注：非银行金融机构 240 万元的借款已于 2021 年 12 月 10 日偿还完毕。

## 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       |
| 徐素容       | 董事长、董事 | 女  | 否           | 1962年10月 | 2019年3月12日 | 2022年3月11日 |
| 徐远江       | 董事     | 男  | 否           | 1964年1月  | 2019年3月12日 | 2022年3月11日 |
| 徐素勤       | 董事     | 女  | 否           | 1966年10月 | 2019年3月12日 | 2022年3月11日 |
| 曾循        | 董事     | 男  | 否           | 1962年4月  | 2019年3月12日 | 2022年3月11日 |
| 吴达嗣       | 董事     | 男  | 否           | 1987年12月 | 2019年3月12日 | 2022年3月11日 |
| 李正久       | 监事会主席  | 男  | 否           | 1974年9月  | 2019年3月12日 | 2022年3月11日 |
| 张生英       | 职工代表监事 | 女  | 否           | 1982年8月  | 2019年3月12日 | 2022年3月11日 |
| 刘杰        | 监事     | 男  | 否           | 1981年4月  | 2019年3月12日 | 2022年3月11日 |
| 罗曼玲       | 财务负责人  | 女  | 否           | 1964年5月  | 2019年3月12日 | 2021年3月15日 |
| 李友建       | 总经理    | 男  | 否           | 1985年6月  | 2019年3月12日 | 2021年7月16日 |
| 张鑫忠       | 副总经理   | 男  | 否           | 1983年9月  | 2019年3月12日 | 2022年3月11日 |
| 方仕英       | 董事会秘书  | 女  | 否           | 1969年9月  | 2019年3月12日 | 2022年3月11日 |
| 徐远江       | 总经理    | 男  | 否           | 1964年1月  | 2021年7月16日 | 2022年3月11日 |
| 方仕英       | 财务负责人  | 女  | 否           | 1969年9月  | 2021年3月17日 | 2022年3月11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：

徐素容和徐远江为姐弟关系，与徐素勤为姐妹关系，与吴达嗣为母子关系。徐远江与徐素勤为兄妹关系。除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况：

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务        | 变动原因 |
|-----|-------|------|-------------|------|
| 罗曼玲 | 财务负责人 | 离任   | 无           | 辞职   |
| 方仕英 | 董事会秘书 | 新任   | 董事会秘书、财务负责人 | 任命   |
| 李友建 | 总经理   | 离任   | 无           | 辞职   |
| 徐远江 | 董事    | 新任   | 董事、总经理      | 任命   |

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

√适用 □不适用

**1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

□适用 √不适用

**2、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：**

徐远江先生，男，1964年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2001年6月毕业于四川省委党校经济管理专业，大专学历。1982年至1986年10月任简阳县水电局技术员；1986年11月至1991年9月任简阳县石桥水电站工程指挥部助理工程师；1991年10月至1994年1月任简阳县水电局电力股科员；1994年1月至1996年12月任简阳石桥水电站第一副站长；1997年1月至2005年1月历任简阳市水利局水利水保科和水利建设科科长兼水电勘察设计队队长；2005年1月至2009年8月任成都新西南艺术陶瓷厂副总经理；2009年9月至今2016年3月任成都新西南艺术陶瓷有限公司副总经理；2016年3月起任公司董事；2016年3月至2019年1月副总经理；2019年3月连任股份公司董事，任期三年，持有公司股份为745,000股

方仕英女士，女，1969年9月15日出生，中国籍，无境外永久居留权，1992年12月毕业于西南财经大学工业经济专业，大专学历。1993年1月至2001年3月任国营简阳机械厂成本核算会计；2001年4月至2009年8月任成都新西南腰线陶瓷厂会计；2009年9月至2016年2月任成都新西南艺术陶瓷有限公司财务主管；2016年3月至2021年3月，任成都新西南陶瓷艺术股份公司财务经理；2019年1月至今任成都新西南陶瓷艺术股份公司董事会秘书；2021年3月至今任成都新西南陶瓷艺术股份公司财务负责人，未持有股份。

**(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   | 方仕英具有会计师职称，从事会计工作二十一年。 |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限  | 是   | 董事会成员有四人具有亲属关          |

|  |   |  |
|--|---|--|
| 于近亲属)  |   | 系，徐素容和徐远江为兄弟关系，与徐素勤为姐妹关系，与吴达嗣为母子关系。徐远江与徐素勤为兄妹关系。 |
| 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    | 是 | 公司与徐素容签订租赁协议，租赁房屋作为公司办公场所，详见关联交易披露               |
| 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      |
|-------------|-----------|----------|----------|-----------|
| 行政管理        | 6         | 0        | 1        | 5         |
| 生产人员        | 18        | 0        | 2        | 16        |
| 研发技术人员      | 14        | 0        | 0        | 14        |
| 销售人员        | 11        | 0        | 0        | 11        |
| 财务人员        | 3         | 0        | 0        | 3         |
| <b>员工总计</b> | <b>52</b> | <b>0</b> | <b>3</b> | <b>49</b> |

| 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          | 10        | 9         |
| 专科          | 9         | 9         |
| 专科以下        | 32        | 30        |
| <b>员工总计</b> | <b>52</b> | <b>49</b> |

### 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

#### 1、员工培训

公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的合理的培训，公司采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

#### 2、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

公司返聘退休员工 7 人，需公司承担费用的退休职工人数为 7 人。

## (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

2022 年 2 月 28 日召开第二届董事会第二十四次会议审议通过了换届选举人员名单，由徐素容、徐素勤、徐远江、吴达嗣、曾循组成第三届董事会。2022 年 2 月 28 日召开第二届监事会第八次会议审议通过监事换届选举人员名单，由李正久、刘杰任监事，详见 2022-004 号公告。

2022 年 3 月 16 日，第三届董事会第一次会议选举徐素容为公司第三届董事会董事长，聘任徐远江为公司总经理，聘任徐素勤为公司副总经理，聘任王金梅为公司董事会秘书，聘任景小娟为公司财务负责人公司，详见 2022-010 号公告。

2022 年 3 月 16 日召开 2022 年第一次职工代表大会，选举张生英为职工代表监事，详见 2022-009 号公告。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理实际情况符合相关法律法规的要求。

##### 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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，能够平等对待所有股东，大、小股东享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。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（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》和规定和要求，召集、召开股东大会及表决程序，审核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。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已制定了重大事项决策的管理制度，公司董事、监事、高级管理人员的换届及变动，银行贷款等重大事项均按相关规定履行了相关的审核程序，并及时在全国中小企业股份转让系统公告。对于未及时履行决策程序的关联交易，公司通过召开董事会、股东大会进行追认，并对追认情况及时进行公告。

##### 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

根据监管部门新制定和修订的《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法规、规则，公司拟对《公司章程》的相关条款进行相应修订。详见 2022-021 号公告。

## (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 | 4    | 8   | 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 | 是   | 公司股东不超过 200 人，无需单独计票 |

### 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

公司报告期内的历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、提案审议、通知时间、召开程序等，符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其配套文件等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定；出席会议人员的资格、召集人资格均合法、有效；三会表决程序、表决结果符合《公司法》和《公司章程》的规定，并按规定在全国中小企业股份转让系统披露。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

#### 1、业务独立

公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东

不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

## 2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

## 3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、发明专利技术、外观设计专利、著作权等无形资产。

## 4、机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

## 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

### (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   |
| <p>报告期内，公司严格按照《会计准则》建立会计核算体系，建立完善的会计核算制度，确保业务和会计信息的一致性，同时进一步加强预算和成本核算的执行，健全财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。</p> <p>1、内部控制制度建设情况：依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。</p> <p>(1) 关于会计核算体系</p> <p>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的具体细节制度，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。</p> <p>(2) 关于财务管理体系</p> <p>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，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>(3) 关于风险控制体系</p> <p>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。</p> <p>2、董事会关于内部控制的说明：公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。</p> |     |

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 4 月 17 召开董事会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息重大差错的认定及处理程序、重大差错的责任追究做出了明确规定。报告期内，公司未发生信息披露违规、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |  |            |
|------------------|--|------------|
| 是否审计             | 是  |            |
| 审计意见             | 无保留意见  |            |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 中兴华审字（2022）第 011853 号  |            |
| 审计机构名称           | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  |            |
| 审计机构地址           | 北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层   |            |
| 审计报告日期           | 2022 年 4 月 17 日  |            |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 申海洋<br>2 年   | 王宝成<br>2 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否  |            |
| 会计师事务所连续服务年限     | 4 年  |            |
| 会计师事务所审计报酬       | 10 万元  |            |

## 审计报告

中兴华审字（2022）第 011853 号

成都新西南陶瓷艺术股份公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了成都新西南陶瓷艺术股份公司（以下简称“新西南公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了新西南公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司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，我们独立于新西南公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）营业收入和营业成本的确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注四、23 收入和附注六、24 营业收入和营业成本所述，新西南公司营业收入来源于瓷砖销售及设计服务，2021 年度新西南公司实现营业收入 1,143.29 万元，新西南公司通常以相关商品或服务已提供完毕并经客户验收确认作为收入确认时点。收入作为新西南公司的关键业绩指标之一，2021 年营业收入较上年减少 1,032.76 万元，减少率达到 48.92%，减幅波动较大，因此我们将新西南公司营业收入的确认确定为审计关键事项。

##### 2、审计应对措施

我们实施的主要审计程序如下：

①了解、测试和评价与营业收入、营业成本确认相关的内部控制的设计及运行的有效性；

②通过与管理层及财务人员访谈、审阅销售、服务和采购合同，了解和评估收入成本确认的会计政策及具体方法是否符合会计准则的规定、行业特点，以及是否合理保持并可持续运用；

③对本年记录的收入交易选取样本，获取并审阅样本的销售合同、服务合同、采购合同，与本期完成的销售订单、销售发票、出库单、采购订单、采购发票、入库单、验收单等支持性资料进行核对，确认是否一致；

④对交易金额及往来余额进行独立发函，结合对交易金额及往来余额的函证结果，检查以确认收入、成本的真实性；

⑤获取财务系统确认的收入、成本数据，与选取样本的收入金额、成本金额进行核对，确认是否一致；

⑥对营业收入、营业成本进行完整性、截止性测试，检查支持性文件是否齐全，关注是否存在重大跨期收入、跨期成本；

基于所实施的审计程序，我们发现新西南公司的收入和成本确认可以被我们获取的证据所支持。

#### **四、其他信息**

新西南公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估新西南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新西南公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新西南公司的财务报告过程。

#### **六、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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对新西南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新西南公司不能持续经营。

（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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：申海洋

中国·北京 中国注册会计师：王宝成

2022 年 4 月 17 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2021 年 12 月 31 日     | 2021 年 1 月 1 日       |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 货币资金          | 六、1  | 348,994.93           | 1,451,453.39         |
| 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          | 六、2  | 436,692.48           | 0.00                 |
| 应收账款          | 六、3  | 8,211,272.96         | 9,135,988.06         |
| 应收款项融资        |      |                      |                      |
| 预付款项          | 六、4  | 299,064.30           | 823,827.13           |
| 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  | 102,967.79           | 191,198.39           |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            | 六、6  | 7,536,533.22         | 8,105,254.93         |
| 合同资产          |      |                      |                      |
| 持有待售资产        |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                      |                      |
| 其他流动资产        | 六、7  | 6.58                 | 148,338.90           |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>16,935,532.26</b> | <b>19,856,060.80</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                      |                      |
| 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        |      | 0.00                 | 0.00                 |
| 其他权益工具投资      |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |      |                      |                      |
| 投资性房地产        | 六、8  | 1,987,479.74         | 2,086,853.66         |
| 固定资产          | 六、9  | 771,249.48           | 1,025,472.92         |
| 在建工程          |      | 0.00                 | 0.00                 |
| 生产性生物资产       |      |                      |                      |
| 油气资产          |      |                      |                      |
| 使用权资产         | 六、10 | 1,384,678.24         | 1,636,437.92         |

|                |      |                      |                      |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 无形资产           | 六、11 |                      | 4,947.89             |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 商誉             |      | 0.00                 | 0.00                 |
| 长期待摊费用         | 六、12 | 498,036.29           | 487,303.24           |
| 递延所得税资产        |      |                      |                      |
| 其他非流动资产        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>4,641,443.75</b>  | <b>5,241,015.63</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>21,576,976.01</b> | <b>25,097,076.43</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                      |                      |
| 短期借款           | 六、13 | 2,800,000.00         | 6,550,000.00         |
| 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、14 | 422,475.95           | 1,045,281.95         |
| 预收款项           | 六、15 | 3,246,288.80         | 3,079,577.74         |
| 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         | 六、16 | 475,567.25           | 608,095.35           |
| 应交税费           | 六、17 | 71,108.61            | 224,026.60           |
| 其他应付款          | 六、18 | 10,764,606.45        | 7,912,136.99         |
| 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         |      |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>17,780,047.06</b> | <b>19,419,118.63</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                      |                      |
| 保险合同准备金        |      |                      |                      |
| 长期借款           |      | 0.00                 | 0.00                 |
| 应付债券           |      |                      |                      |
| 其中：优先股         |      |                      |                      |
| 永续债            |      |                      |                      |
| 租赁负债           | 六、19 | 1,424,646.87         | 1,636,437.92         |
| 长期应付款          |      |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬       |      |                      |                      |
| 预计负债           |      |                      |                      |

|                          |      |                      |                      |
|--------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 递延收益                     | 六、20 | 472,954.93           | 621,733.48           |
| 递延所得税负债                  |      |                      |                      |
| 其他非流动负债                  |      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>1,897,601.80</b>  | <b>2,258,171.40</b>  |
| <b>负债合计</b>              |      | <b>19,677,648.86</b> | <b>21,677,290.03</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                      |                      |
| 股本                       | 六、21 | 5,000,000.00         | 5,000,000.00         |
| 其他权益工具                   |      |                      |                      |
| 其中：优先股                   |      |                      |                      |
| 永续债                      |      |                      |                      |
| 资本公积                     | 六、22 | 2,386,239.26         | 2,386,530.48         |
| 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                    | 六、23 | -5,486,912.11        | -3,967,506.60        |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 1,899,327.15         | 3,419,023.88         |
| 少数股东权益                   |      |                      | 762.52               |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>1,899,327.15</b>  | <b>3,419,786.40</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>21,576,976.01</b> | <b>25,097,076.43</b> |

法定代表人：徐素容

主管会计工作负责人：景小娟

会计机构负责人：景小娟

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目           | 附注   | 2021年12月31日  | 2021年1月1日    |
|--------------|------|--------------|--------------|
| <b>流动资产：</b> |      |              |              |
| 货币资金         |      | 331,495.66   | 1,429,639.23 |
| 交易性金融资产      |      |              |              |
| 衍生金融资产       |      |              |              |
| 应收票据         |      | 436,692.48   |              |
| 应收账款         | 十六、1 | 8,211,073.46 | 9,133,032.80 |
| 应收款项融资       |      |              |              |
| 预付款项         | 十六、2 | 299,064.30   | 823,827.13   |
| 其他应收款        | 十六、3 | 101,967.79   | 193,330.39   |
| 其中：应收利息      |      |              |              |
| 应收股利         |      |              |              |
| 买入返售金融资产     |      |              |              |
| 存货           |      | 7,452,695.28 | 8,105,254.93 |

|                |      |                      |                      |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 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         |      |                      | 148,338.90           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>16,832,988.97</b> | <b>19,833,423.38</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 债权投资           |      |                      |                      |
| 其他债权投资         |      |                      |                      |
| 长期应收款          |      |                      |                      |
| 长期股权投资         | 十六、4 |                      | 9,000.00             |
| 其他权益工具投资       |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |      |                      |                      |
| 投资性房地产         |      | 1,987,479.74         | 2,086,853.66         |
| 固定资产           |      | 771,249.48           | 1,025,472.92         |
| 在建工程           |      |                      |                      |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 使用权资产          |      | 1,384,678.24         | 1,636,437.92         |
| 无形资产           |      |                      | 4,947.89             |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 商誉             |      |                      |                      |
| 长期待摊费用         |      | 498,036.29           | 487,303.24           |
| 递延所得税资产        |      |                      |                      |
| 其他非流动资产        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>4,641,443.75</b>  | <b>5,250,015.63</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>21,474,432.72</b> | <b>25,083,439.01</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                      |                      |
| 短期借款           |      | 2,800,000.00         | 6,550,000.00         |
| 交易性金融负债        |      |                      |                      |
| 衍生金融负债         |      |                      |                      |
| 应付票据           |      |                      |                      |
| 应付账款           |      | 371,381.95           | 1,045,281.95         |
| 预收款项           |      | 3,231,888.80         | 3,064,127.74         |
| 卖出回购金融资产款      |      |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |      | 408,691.20           | 608,095.35           |
| 应交税费           |      | 71,108.61            | 224,026.60           |
| 其他应付款          |      | 10,761,606.45        | 7,906,855.86         |
| 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         |      |                      |                      |

|                          |  |                      |                      |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>17,644,677.01</b> | <b>19,398,387.50</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                      |                      |
| 长期借款                     |  |                      |                      |
| 应付债券                     |  |                      |                      |
| 其中：优先股                   |  |                      |                      |
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 租赁负债                     |  | 1,424,646.87         | 1,636,437.92         |
| 长期应付款                    |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                      |                      |
| 预计负债                     |  |                      |                      |
| 递延收益                     |  | 472,954.93           | 621,733.48           |
| 递延所得税负债                  |  |                      |                      |
| 其他非流动负债                  |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>1,897,601.80</b>  | <b>2,258,171.40</b>  |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>19,542,278.81</b> | <b>21,656,558.90</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                       |  | 5,000,000.00         | 5,000,000.00         |
| 其他权益工具                   |  |                      |                      |
| 其中：优先股                   |  |                      |                      |
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 资本公积                     |  | 2,386,530.48         | 2,386,530.48         |
| 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                    |  | -5,454,376.57        | -3,959,650.37        |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>1,932,153.91</b>  | <b>3,426,880.11</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>21,474,432.72</b> | <b>25,083,439.01</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2021 年               | 2020 年               |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | <b>11,432,923.62</b> | <b>21,159,684.96</b> |
| 其中：营业收入        | 六、24 | 11,432,923.62        | 21,159,684.96        |
| 利息收入           |      |                      |                      |
| 已赚保费           |      |                      |                      |
| 手续费及佣金收入       |      |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b> |      | <b>14,417,567.04</b> | <b>20,827,359.76</b> |

|                               |      |                      |                   |
|-------------------------------|------|----------------------|-------------------|
| 其中：营业成本                       | 六、24 | 8,452,039.72         | 15,107,826.25     |
| 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、25 | 107,465.91           | 144,835.00        |
| 销售费用                          | 六、26 | 1,993,176.36         | 2,308,884.78      |
| 管理费用                          | 六、27 | 2,414,027.31         | 1,907,220.12      |
| 研发费用                          | 六、28 | 1,200,908.22         | 1,215,968.86      |
| 财务费用                          | 六、29 | 249,949.52           | 142,624.75        |
| 其中：利息费用                       |      | 141,615.61           | 131,149.82        |
| 利息收入                          |      | 2,636.69             | 1,800.23          |
| 加：其他收益                        | 六、32 | 1,745,513.64         | 416,424.43        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      | -9,000.00            | 0.00              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |                      |                   |
| 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）               |      | 0.00                 | 0.00              |
| 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）           |      | 0.00                 | 0.00              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、30 | -172,325.43          | -652,223.79       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、31 | -222,073.87          | 0.00              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | 0.00                 | 0.00              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>-1,642,529.08</b> | <b>96,525.84</b>  |
| 加：营业外收入                       | 六、33 | 121,130.55           | 113,964.37        |
| 减：营业外支出                       | 六、34 | 8,600.00             | 81,390.61         |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>-1,529,998.53</b> | <b>129,099.60</b> |
| 减：所得税费用                       |      |                      |                   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>-1,529,998.53</b> | <b>129,099.60</b> |
| 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）         |      | -1,534,944.79        | 129,099.60        |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | 4,946.26             |                   |
| （二）按所有权归属分类：                  | -    | -                    | -                 |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |      | 4,946.26             | -5,237.48         |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）   |      | -1,534,944.79        | 134,337.08        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                      |                   |

|                           |  |                      |                   |
|---------------------------|--|----------------------|-------------------|
| (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   |  |                      |                   |
| <b>七、综合收益总额</b>           |  | <b>-1,529,998.53</b> | <b>129,099.60</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | -1,534,944.79        | 134,337.08        |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额        |  | 4,946.26             | -5,237.48         |
| <b>八、每股收益：</b>            |  |                      |                   |
| (一) 基本每股收益（元/股）           |  | -0.31                | 0.03              |
| (二) 稀释每股收益（元/股）           |  |                      |                   |

法定代表人：徐素容

主管会计工作负责人：景小娟

会计机构负责人：景小娟

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目              | 附注   | 2021 年               | 2020 年               |
|-----------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业收入</b>   | 十六、5 | <b>10,783,755.99</b> | <b>21,111,337.63</b> |
| 减：营业成本          | 十六、6 | 8,047,995.28         | 15,066,296.65        |
| 税金及附加           |      | 107,055.90           | 144,835.00           |
| 销售费用            |      | 1,959,045.89         | 2,308,884.78         |
| 管理费用            |      | 2,162,686.79         | 1,887,255.36         |
| 研发费用            |      | 1,200,908.22         | 1,215,968.86         |
| 财务费用            |      | 249,102.54           | 142,269.24           |
| 其中：利息费用         |      | 141,615.61           | 131,149.82           |
| 利息收入            |      | 2,636.69             | 1,791.24             |
| 加：其他收益          |      | 1,745,513.64         | 416,424.43           |
| 投资收益（损失以“-”号填列） |      | -9,000.00            |                      |

|                               |  |                      |                   |
|-------------------------------|--|----------------------|-------------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |  |                      |                   |
| 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）             |  | -172,470.47          | -652,068.25       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -222,073.87          |                   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |                      |                   |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-1,601,069.33</b> | <b>110,183.92</b> |
| 加：营业外收入                       |  | 114,943.13           | 113,400.00        |
| 减：营业外支出                       |  | 8,600.00             | 81,390.61         |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | <b>-1,494,726.20</b> | <b>142,193.31</b> |
| 减：所得税费用                       |  |                      |                   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-1,494,726.20</b> | <b>142,193.31</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | <b>-1,494,726.20</b> | 142,193.31        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                      |                   |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |                      |                   |
| （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                          |  |                      |                   |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | <b>-1,494,726.20</b> | <b>142,193.31</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |                      |                   |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  | -0.30                | 0.03              |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  |                      |                   |

## (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2021 年               | 2020 年               |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 13,382,236.30        | 16,920,265.21        |
| 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            |    | 4,780,849.83         | 7,260,574.79         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>18,163,086.13</b> | <b>24,180,840.00</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 7,852,384.22         | 15,609,124.45        |
| 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           |    | 3,484,663.82         | 3,318,624.86         |
| 支付的各项税费                   |    | 839,943.46           | 873,561.13           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 3,488,101.76         | 7,836,808.38         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>15,665,093.26</b> | <b>27,638,118.82</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>2,497,992.87</b>  | <b>-3,457,278.82</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 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 |    |                      |                      |
| 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            |    |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                      |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |                      | 42,683.90            |
| 投资支付的现金                   |    |                      | 9,000.00             |

|                           |  |                      |                     |
|---------------------------|--|----------------------|---------------------|
| 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            |  |                      |                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  |                      | <b>51,683.90</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>0.00</b>          | <b>-51,683.90</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                     |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                      | 15,000.00           |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                      |                     |
| 取得借款收到的现金                 |  | 900,000.00           | 7,250,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |  |                      |                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                      |                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>900,000.00</b>    | <b>7,265,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 4,650,000.00         | 2,900,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 140,301.33           | 131,149.82          |
| 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            |  | -289,850.00          |                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>4,500,451.33</b>  | <b>3,031,149.82</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-3,600,451.33</b> | <b>4,233,850.18</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                      |                     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-1,102,458.46</b> | <b>724,887.46</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,451,453.39         | 726,565.93          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>348,994.93</b>    | <b>1,451,453.39</b> |

法定代表人：徐素容

主管会计工作负责人：景小娟

会计机构负责人：景小娟

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2021 年               | 2020 年               |
|-----------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 12,750,544.33        | 16,859,095.21        |
| 收到的税费返还               |    |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 4,777,849.83         | 7,157,965.48         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>17,528,394.16</b> | <b>24,017,060.69</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 7,405,709.94         | 15,604,170.85        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 3,476,568.82         | 3,303,832.10         |
| 支付的各项税费               |    | 839,240.75           | 873,561.13           |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 3,304,566.89         | 7,699,589.59         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | <b>15,026,086.40</b> | <b>27,481,153.67</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | <b>2,502,307.76</b>  | <b>-3,464,092.98</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                      |                      |
| 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 |  |                      |                     |
| 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            |  |                      |                     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |                      |                     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |                      | 42,683.90           |
| 投资支付的现金                   |  |                      | 9,000.00            |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                      |                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                      |                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  |                      | 51,683.90           |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  |                      | -51,683.90          |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                     |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                      |                     |
| 取得借款收到的现金                 |  | 900,000.00           | 7,250,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |  |                      |                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                      |                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>900,000.00</b>    | <b>7,250,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 4,650,000.00         | 2,900,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 140,301.33           | 131,149.82          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | -289,850.00          |                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>4,500,451.33</b>  | <b>3,031,149.82</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-3,600,451.33</b> | <b>4,218,850.18</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                      |                     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-1,098,143.57</b> | <b>703,073.30</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,429,639.23         | 726,565.93          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>331,495.66</b>    | <b>1,429,639.23</b> |

## (七) 合并股东权益变动表

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              | 5,000,000.00 | -      | -  | - | 2,386,530.48 |       |        |      |      |        |       | -3,967,506.60 | 762.52   | 3,419,786.40  |
| 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              | 5,000,000.00 |        |    |   | 2,386,530.48 |       |        |      |      |        |       | -3,967,506.60 | 762.52   | 3,419,786.40  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |              |        |    |   | -291.22      |       |        |      |      |        |       | -1,519,405.51 | -762.52  | -1,520,459.25 |
| （一）综合收益总额             |              |        |    |   |              |       |        |      |      |        |       | -1,534,944.79 | 4,946.26 | -1,529,998.53 |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |        |    |   |              |       |        |      |      |        |       | -             | -        | -6,000.00     |
| 1. 股东投入的普通股           |              |        |    |   |              |       |        |      |      |        |       | -             | -        | -6,000.00     |
| 2. 其他权益工具持有者投入        |              |        |    |   |              |       |        |      |      |        |       | 6,000.00      | 6,000.00 |               |

|                    |                     |  |  |  |                     |  |  |  |  |                      |        |                     |   |
|--------------------|---------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|--|----------------------|--------|---------------------|---|
| 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      |                     |  |  |  | -291.22             |  |  |  |  | 15,539.28            | 291.22 | 15,539.28           |   |
| 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              |                     |  |  |  | -291.22             |  |  |  |  | 15,539.28            | 291.22 | 15,539.28           |   |
| (五) 专项储备           |                     |  |  |  |                     |  |  |  |  |                      |        |                     |   |
| 1. 本期提取            |                     |  |  |  |                     |  |  |  |  |                      |        |                     |   |
| 2. 本期使用            |                     |  |  |  |                     |  |  |  |  |                      |        |                     |   |
| (六) 其他             |                     |  |  |  |                     |  |  |  |  |                      |        |                     |   |
| <b>四、本期末余额</b>     | <b>5,000,000.00</b> |  |  |  | <b>2,386,239.26</b> |  |  |  |  | <b>-5,486,912.11</b> |        | <b>1,899,327.15</b> |   |

| 项目                    | 2020 年       |        |    |  |              |       |        |      |      |        |               |           |              |
|-----------------------|--------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|------|--------|---------------|-----------|--------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益  |        |    |  |              |       |        |      |      |        | 少数股东权益        | 所有者权益合计   |              |
|                       | 股本           | 其他权益工具 |    |  | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 |               |           | 未分配利润        |
| 优先股                   |              | 永续债    | 其他 |  |              |       |        |      |      |        |               |           |              |
| 一、上年期末余额              | 5,000,000.00 |        |    |  | 2,386,530.48 |       |        |      |      |        | -4,101,843.68 |           |              |
| 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              | 5,000,000.00 |        |    |  | 2,386,530.48 |       |        |      |      |        | -4,101,843.68 |           | 3,284,686.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |              |        |    |  |              |       |        |      |      |        | 134,337.08    | 762.52    | 135,099.60   |
| （一）综合收益总额             |              |        |    |  |              |       |        |      |      |        | 134,337.08    | -5,237.48 | 129,099.60   |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |        |    |  |              |       |        |      |      |        |               | 6,000.00  | 6,000.00     |
| 1. 股东投入的普通股           |              |        |    |  |              |       |        |      |      |        |               | 6,000.00  | 6,000.00     |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |              |        |    |  |              |       |        |      |      |        |               |           |              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |              |        |    |  |              |       |        |      |      |        |               |           |              |
| 4. 其他                 |              |        |    |  |              |       |        |      |      |        |               |           |              |
| （三）利润分配               |              |        |    |  |              |       |        |      |      |        |               |           |              |

|                    |                     |          |          |          |                     |  |  |  |  |  |                      |               |                     |
|--------------------|---------------------|----------|----------|----------|---------------------|--|--|--|--|--|----------------------|---------------|---------------------|
| 1. 提取盈余公积          |                     |          |          |          |                     |  |  |  |  |  |                      |               |                     |
| 2. 提取一般风险准备        |                     |          |          |          |                     |  |  |  |  |  |                      |               |                     |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                     |          |          |          |                     |  |  |  |  |  |                      |               |                     |
| 4. 其他              |                     |          |          |          |                     |  |  |  |  |  |                      |               |                     |
| （四）所有者权益内部结转       |                     |          |          |          |                     |  |  |  |  |  |                      |               |                     |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                     |          |          |          |                     |  |  |  |  |  |                      |               |                     |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                     |          |          |          |                     |  |  |  |  |  |                      |               |                     |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                     |          |          |          |                     |  |  |  |  |  |                      |               |                     |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                     |          |          |          |                     |  |  |  |  |  |                      |               |                     |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                     |          |          |          |                     |  |  |  |  |  |                      |               |                     |
| 6. 其他              |                     |          |          |          |                     |  |  |  |  |  |                      |               |                     |
| （五）专项储备            |                     |          |          |          |                     |  |  |  |  |  |                      |               |                     |
| 1. 本期提取            |                     |          |          |          |                     |  |  |  |  |  |                      |               |                     |
| 2. 本期使用            |                     |          |          |          |                     |  |  |  |  |  |                      |               |                     |
| （六）其他              |                     |          |          |          |                     |  |  |  |  |  |                      |               |                     |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>5,000,000.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>2,386,530.48</b> |  |  |  |  |  | <b>-3,967,506.60</b> | <b>762.52</b> | <b>3,419,786.40</b> |

法定代表人：徐素容

主管会计工作负责人：景小娟

会计机构负责人：景小娟

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2021 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                  | 5,000,000.00 |        |     |    | 2,386,530.48 |       |        |      |      |        | -3,959,650.37 | 3,426,880.11  |
| 加：会计政策变更                  |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |               |
| 前期差错更正                    |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |               |
| 其他                        |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |               |
| 二、本年期初余额                  | 5,000,000.00 |        |     |    | 2,386,530.48 |       |        |      |      |        | -3,959,650.37 | 3,426,880.11  |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        | -1,494,726.20 | -1,494,726.20 |
| (一) 综合收益总额                |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        | -1,494,726.20 | -1,494,726.20 |
| (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                  |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |               |
| 1. 提取盈余公积                 |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |               |
| 2. 提取一般风险准备               |              |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |               |



|                           |              |  |  |  |              |  |  |  |  | 准<br>备 |               |              |
|---------------------------|--------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--------|---------------|--------------|
| 一、上年期末余额                  | 5,000,000.00 |  |  |  | 2,386,530.48 |  |  |  |  |        | -4,101,843.68 | 3,284,686.80 |
| 加：会计政策变更                  |              |  |  |  |              |  |  |  |  |        |               |              |
| 前期差错更正                    |              |  |  |  |              |  |  |  |  |        |               |              |
| 其他                        |              |  |  |  |              |  |  |  |  |        |               |              |
| 二、本年期初余额                  | 5,000,000.00 |  |  |  | 2,386,530.48 |  |  |  |  |        | -4,101,843.68 | 3,284,686.80 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |              |  |  |  |              |  |  |  |  |        | 142,193.31    | 142,193.31   |
| (一) 综合收益总额                |              |  |  |  |              |  |  |  |  |        | 142,193.31    | 142,193.31   |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |              |  |  |  |              |  |  |  |  |        |               |              |
| 1. 股东投入的普通股               |              |  |  |  |              |  |  |  |  |        |               |              |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |              |  |  |  |              |  |  |  |  |        |               |              |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>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<br>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             |                     |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |                      |                     |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>5,000,000.00</b> |  |  |  | <b>2,386,530.48</b> |  |  |  |  |  | <b>-3,959,650.37</b> | <b>3,426,880.11</b> |

### 三、 财务报表附注

## 成都新西南陶瓷艺术股份公司

### 2021 年度

### 合并财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司历史沿革情况

成都新西南陶瓷艺术股份公司（以下简称“本公司”或“公司”）经成都市龙泉驿商行政管理局批准成立，统一社会信用代码为 915101126936712955，注册资本 500 万元。

2009 年 9 月 4 日，设立成都新西南艺术陶瓷有限公司，注册资本 100 万元，法定代表人徐素容。注册资本分两次认缴，徐素容、徐素勤、徐远江、李正久、曾循分别以货币形式投资投资 45 万元、24 万元、18 万元、8 万元和 5 万元，合计 100 万元，由四川同信会计师事务所有限公司审验，并出具了川同信会验（2009）第 08-15 号的验资报告。注册资本缴足后，公司注册资本 100 万元，公司成立时股权结构如下：

| 序号 | 股东  | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 股权比例（%） | 出资形式 |
|----|-----|----------|----------|---------|------|
| 1  | 徐素容 | 45.00    | 45.00    | 45.00   | 货币   |
| 2  | 徐素勤 | 24.00    | 24.00    | 24.00   | 货币   |
| 3  | 徐远江 | 18.00    | 18.00    | 18.00   | 货币   |
| 4  | 李正久 | 8.00     | 8.00     | 8.00    | 货币   |
| 5  | 曾循  | 5.00     | 5.00     | 5.00    | 货币   |
|    | 合计  | 100.00   | 100.00   | 100.00  |      |

2015 年 12 月 2 日，公司股东会决议新西南召开股东会作出决议，同意公司股东徐素勤将其所持有公司 10.96%股权转让给徐素容，1.26%股权转让给吴达嗣，0.22%股权转让给刘杰。同意公司股东徐远江将其所持有公司 3.1%股权转让给吴达嗣。同意公司股东李正久将其持有公司 4.28%股权转让给吴达嗣。同意公司股东曾循将其持有公司 1.28%股权转让给吴达嗣。本次股权转让后的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|-----------|---------|
| 1  | 徐素容  | 55.96     | 55.96   |
| 2  | 徐远江  | 14.90     | 14.90   |
| 3  | 徐素勤  | 11.56     | 11.56   |

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|-----------|---------|
| 4  | 吴达嗣  | 9.92      | 9.92    |
| 5  | 曾循   | 3.72      | 3.72    |
| 6  | 李正久  | 3.72      | 3.72    |
| 7  | 刘杰   | 0.22      | 0.22    |
| 合计 |      | 100.00    | 100.00  |

2015 年 12 月 16 日，公司召开股东会作出决议，同意变更公司注册资本：增加注册资本 400 万元，股东徐素容认缴 223.84 万元，股东徐远江认缴 59.6 万元，股东徐素勤认缴 46.24 万元，股东吴达嗣认缴 39.68 万元，股东李正久认缴 14.88 万元，股东曾循认缴 14.88 万元，股东刘杰认缴 0.88 万元，变更后注册资本为人民币 500 万元，实收资本 500 万元。2015 年 12 月 31 日，成都市龙泉驿工商行政管理局做出（龙泉驿）企登办结字[2015]第 006152 号企业登记决定通知书。并向公司换发本次变更后的《企业法人营业执照》。变更后的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|----|------|-----------|---------|------|
| 1  | 徐素容  | 279.80    | 55.96   | 货币   |
| 2  | 徐远江  | 74.50     | 14.90   | 货币   |
| 3  | 徐素勤  | 57.80     | 11.56   | 货币   |
| 4  | 吴达嗣  | 49.60     | 9.92    | 货币   |
| 5  | 李正久  | 18.60     | 3.72    | 货币   |
| 6  | 曾循   | 18.60     | 3.72    | 货币   |
| 7  | 刘杰   | 1.10      | 0.22    | 货币   |
| 合计 |      | 500.00    | 100.00  |      |

2016 年 3 月 7 日，公司召开股东会，会议决议通过将公司整体变更设立股份有限公司，全体股东以其拥有的成都新西南艺术陶瓷有限公司截至 2015 年 12 月 31 日的净资产折合为股份有限公司股本，公司名称变更为成都新西南陶瓷艺术股份公司，股本及股权比例保持不变。

2016 年 7 月 22 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意成都新西南陶瓷艺术股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》股转系统函【2016】5625 号文，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，核定证券简称：新西南；证券代码：838457。

## （二）公司法人、注册地和经营范围

公司经营范围如下：陶瓷艺术品创作服务、生产、销售陶瓷制品、陶瓷壁画、陶瓷配套砖、陶瓷装饰品、货物进出口及技术进出口；园林工程设计；室内外装饰装修工程设计。（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)。

公司住所：四川省成都市龙泉驿区洛带镇岐山村十三组。

法定代表人：徐素容

### (三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 17 日批准报出。

### (四) 合并报表范围

本公司 2021 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”。

## 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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 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 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 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

本公司以人民币为记账本位币。

### 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、11“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。

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”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、 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。

## 7、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，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。

### 8、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，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。

#### （4）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。

#### （5）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。

#### （6）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 | 除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据,本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为期间基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备 |

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,信用风险极低的银行承兑汇票组合应收票据的预期信用损失率为 0。

商业承兑汇票组合的预期信用损失率与下述应收账款相同。

#### ②应收账款、其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项和其他应收款,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和其他应收款,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                   |
|-------|---------------------------|
| 账龄组合  | 以应收账款和其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 关联方组合 | 股东借款、保险公积金等个人次月扣款挂账       |

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄    | 应收票据计提比例 (%) | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 5.00         | 5.00         | 5.00          |
| 1-2 年 | 10.00        | 10.00        | 10.00         |
| 2-3 年 | 20.00        | 20.00        | 20.00         |
| 3-4 年 | 50.00        | 50.00        | 50.00         |
| 4-5 年 | 80.00        | 80.00        | 80.00         |
| 5 年以上 | 100.00       | 100.00       | 100.00        |

## 9、 存货

### (1) 存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### (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

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （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。

## 10、 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。

## 11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“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

本公司本期不涉及处置长期股权投资情况。

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。

## **12、 投资性房地产**

本公司投资性房地产包括已出租房屋建筑物。

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、18 “长期资产减值”。

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。

### 13、 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<br>(年) | 残值率<br>(%) | 年折旧率<br>(%) |
|--------|-------|-------------|------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-30       | 5.00       | 4.75-3.17   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10        | 0.00       | 20.00-10.00 |
| 运输设备   | 年限平均法 | 10          | 0.00       | 10.00       |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-5         | 0.00       | 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、18“长期资产减值”。

#### (4) 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够可靠地计量，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。

### 14、 在建工程

在建工程以立项项目分类核算，在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固

定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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、18 “长期资产减值”。

## 15、 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。

## 16、 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，本公司无形资产为办公软件。

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。

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、18“长期资产减值”。

## 17、 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。

## 18、 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。

## 19、 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。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

## 20、 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。

## 21、 股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规

定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业任一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债

的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 22、 优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、15“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 23、 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。

## 24、 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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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返还时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **25、 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。

## 26、 租赁

### 以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

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

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用银行同期贷款利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （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。

### ③租赁变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理:

• 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;

• 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### 以下租赁会计政策适用于 2020 年度:

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。

### **27、 其他重要的会计政策和会计估计**

无。

### **28、 重要会计政策、会计估计的变更**

#### (1) 会计政策变更

##### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

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。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)财务报表相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日),本公司的具体衔接处理及其影响如下:

#### 1、 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁,本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁,本公司按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试,不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁,不确认使用权资产和

租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列方式简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

| 报表项目  | 2020 年 12 月 31 日（变更前）金额 | 调整金额         | 2021 年 1 月 1 日（变更后）金额 |
|-------|-------------------------|--------------|-----------------------|
| 使用权资产 |                         | 1,636,437.92 | 1,636,437.92          |
| 租赁负债  |                         | 1,636,437.92 | 1,636,437.92          |

## （2）会计估计变更

2021 年度本公司无需要披露的重要会计估计变更。

## 29、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）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。

### （2）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。

### （3）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。

#### （4）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。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （5）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。

#### （6）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。

#### （7）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。

#### (8) 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。

## 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6%、10%、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。                                    |

(续)

| 纳税主体名称         | 所得税税率              |
|----------------|--------------------|
| 四川新西南众人合科技有限公司 | 按照应纳税所得额的5%、10%计缴。 |

### 2、税收优惠及批文

本公司于 2020 年 12 月 03 日 取得高新技术企业证书(证书编号为 GR202051002364)，高新技术企业所得税优惠政策享受 15%的企业所得税税率。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

### 1、货币资金

| 项目   | 期末余额       | 年初余额         |
|------|------------|--------------|
| 库存现金 | 120.07     | 13,471.11    |
| 银行存款 | 348,874.86 | 1,437,982.28 |

| 项目     | 期末余额       | 年初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 其他货币资金 |            |              |
| 合计     | 348,994.93 | 1,451,453.39 |

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无所有权受到限制的货币资金。

## 2、 应收票据

| 种类     | 期末余额       |      |            | 年初余额 |      |      |
|--------|------------|------|------------|------|------|------|
|        | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值       | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 286,692.48 |      | 286,692.48 |      |      |      |
| 商业承兑汇票 | 150,000.00 |      | 150,000.00 |      |      |      |
| 合计     | 436,692.48 |      | 436,692.48 |      |      |      |

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司未到期已贴现票据 380,000.00 元。

## 3、 应收账款

### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 4,506,416.45 |
| 1 至 2 年 | 4,018,096.53 |
| 2 至 3 年 | 392,130.84   |
| 3 至 4 年 | 231.99       |
| 4 至 5 年 | 1,140.45     |
| 5 年以上   | 813.16       |
| 小计      | 8,918,829.42 |
| 减：坏账准备  | 707,556.46   |
| 合计      | 8,211,272.96 |

### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别                      | 期末余额         |        |            |          |              |
|-------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                         | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项    |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项    | 8,918,829.42 | 100.00 | 707,556.46 | 7.93     | 8,211,272.96 |
| 其中：(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的组合 | 8,918,829.42 | 100.00 | 707,556.46 | 7.93     | 8,211,272.96 |

| 类别                    | 期末余额         |        |            |          | 账面价值         |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| (2) 采用不计提坏账准备的组合      |              |        |            |          |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |              |        |            |          |              |
| 合计                    | 8,918,829.42 |        | 707,556.46 |          | 8,211,272.96 |

(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 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 9,685,215.45 | 100.00 | 549,227.39 | 5.67     | 9,135,988.06 |
| 其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合   | 9,685,215.45 | 100.00 | 549,227.39 | 5.67     | 9,135,988.06 |
| 采用不计提坏账准备的组合          |              |        |            |          |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |              |        |            |          |              |
| 合计                    | 9,685,215.45 |        | 549,227.39 |          | 9,135,988.06 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 4,506,416.45 | 225,320.82 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 4,018,096.53 | 401,809.65 | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 392,130.84   | 78,584.47  | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 231.99       | 116.00     | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 1,140.45     | 912.36     | 80.00    |
| 5 年以上   | 813.16       | 813.16     | 100.00   |
| 合计      | 8,918,829.42 | 707,556.46 | 7.93     |

(续)

| 账龄      | 年初余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 8,413,787.75 | 420,689.39 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 1,269,242.10 | 126,924.21 | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 231.99       | 46.40      | 20.00   |
| 3 至 4 年 | 527.07       | 263.53     | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 613.38       | 490.70     | 80.00   |
| 5 年以上   | 813.16       | 813.16     | 100.00  |
| 合计      | 9,685,215.45 | 549,227.39 | 5.67    |

## (3) 坏账准备的情况

| 类别   | 年初余额       | 本期变动金额     |            |       | 期末余额       |
|------|------------|------------|------------|-------|------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回      | 转销或核销 |            |
| 账龄组合 | 549,227.39 | 330,240.93 | 171,911.86 |       | 707,556.46 |
| 合计   | 549,227.39 | 330,240.93 | 171,911.86 |       | 707,556.46 |

## (4) 本期无实际核销的应收账款情况

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,630,038.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 85.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 581,506.07 元。

| 单位名称               | 账龄    | 期末余额         | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|--------------------|-------|--------------|--------------------|------------|
| 中国二冶集团有限公司四川分公司    | 1-2 年 | 4,000,082.48 | 44.85              | 400,008.25 |
| 四川航天建筑工程有限公司       | 1 年以内 | 1,522,618.95 | 17.07              | 76,130.95  |
| 四川宸煜殷商贸有限公司        | 1 年以内 | 991,350.60   | 11.12              | 49,567.53  |
| 四川辰宇装饰安装设计工程有限责任公司 | 1 年以内 | 806,014.98   | 9.04               | 40,300.75  |
| 四川骏昀建设工程有限公司       | 1 年以内 | 309,971.82   | 3.48               | 15,498.59  |
| 合计                 |       | 7,630,038.83 | 85.56              | 581,506.07 |

## (6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额       |        | 年初余额       |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|
|         | 金额         | 比例（%）  | 金额         | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 298,390.36 | 99.77  | 823,153.19 | 99.92  |
| 1 至 2 年 |            |        |            |        |
| 2 至 3 年 |            |        |            |        |
| 3 年以上   | 673.94     | 0.23   | 673.94     | 0.08   |
| 合计      | 299,064.30 | 100.00 | 823,827.13 | 100.00 |

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 295,375.32 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.77%。

| 单位名称          | 期末余额       | 占预付账款期末余额合计数的比例（%） |
|---------------|------------|--------------------|
| 四川雅嫫新材料科技有限公司 | 142,010.82 | 47.49              |
| 成都德旺装饰建材有限公司  | 99,174.80  | 33.16              |
| 蒙娜丽莎集团股份有限公司  | 44,949.70  | 15.03              |
| 双慧陶瓷有限公司      | 5,000.00   | 1.67               |
| 重庆荣尊建材有限公司    | 4,240.00   | 1.42               |
| 合计            | 295,375.32 | 98.77              |

**5、其他应收款**

| 项目    | 期末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 102,967.79 | 191,198.39 |
| 合计    | 102,967.79 | 191,198.39 |

## (1) 应收利息

无

## (2) 应收股利

无

## (3) 其他应收款

## ①按账龄披露

| 账龄      | 期末余额      |
|---------|-----------|
| 1 年以内   | 43,717.79 |
| 1 至 2 年 | 35,500.00 |
| 2 至 3 年 | 2,000.00  |

| 账龄      | 期末余额       |
|---------|------------|
| 3 至 4 年 | 50,000.00  |
| 4 至 5 年 | 1,000.00   |
| 5 年以上   | 14,600.00  |
| 小计      | 146,817.79 |
| 减：坏账准备  | 43,850.00  |
| 合计      | 102,967.79 |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额     | 上年年末账面余额   |
|--------|------------|------------|
| 保证金、押金 | 146,817.79 | 221,052.03 |
| 小计     | 146,817.79 | 221,052.03 |
| 减：坏账准备 | 43,850.00  | 29,853.64  |
| 合计     | 102,967.79 | 191,198.39 |

## ③按坏账计提方法分类列示

| 类别                     | 期末余额       |        |           |          | 账面价值       |
|------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备      |          |            |
|                        | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |            |        |           |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 146,817.79 | 100.00 | 43,850.00 | 29.87    | 102,967.79 |
| 其中：（1）采用账龄分析法计提坏账准备的组合 | 146,817.79 | 100.00 | 43,850.00 | 29.87    | 102,967.79 |
| （2）采用不计提坏账准备的组合        |            |        |           |          |            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |           |          |            |
| 合计                     | 146,817.79 | 100.00 | 43,850.00 | 29.87    | 102,967.79 |

(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 (%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |           |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 221,052.03 | 100.00 | 29,853.64 | 13.51    | 191,198.39 |

| 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 (%) |            |
| 其中：(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的组合 | 221,052.03 | 100.00 | 29,853.64 | 13.51    | 191,198.39 |
| (2) 采用不计提坏账准备的组合        |            |        |           |          |            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款  |            |        |           |          |            |
| 合计                      | 221,052.03 | 100.00 | 29,853.64 | 13.51    | 191,198.39 |

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 期末余额       |           |          |
|---------|------------|-----------|----------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 43,717.79  |           | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 35,500.00  | 3,050.00  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 2,000.00   | 400.00    | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 50,000.00  | 25,000.00 | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 1,000.00   | 800.00    | 80.00    |
| 5 年以上   | 14,600.00  | 14,600.00 | 100.00   |
| 合计      | 146,817.79 | 43,850.00 | 29.87    |

(续)

| 账龄      | 年初余额       |           |          |
|---------|------------|-----------|----------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 153,452.03 | 6,553.64  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 2,000.00   | 200.00    | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 50,000.00  | 10,000.00 | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 1,000.00   | 500.00    | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 10,000.00  | 8,000.00  | 80.00    |
| 5 年以上   | 4,600.00   | 4,600.00  | 100.00   |
| 合计      | 221,052.03 | 29,853.64 | 13.51    |

## ④坏账准备的情况

| 类别   | 年初余额      | 本期变动金额    |           |       | 期末余额      |
|------|-----------|-----------|-----------|-------|-----------|
|      |           | 计提        | 收回或转回     | 转销或核销 |           |
| 账龄组合 | 29,853.64 | 30,542.34 | 16,545.98 |       | 43,850.00 |
| 合计   | 29,853.64 | 30,542.34 | 16,545.98 |       | 43,850.00 |

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称         | 款项性质 | 期末余额      | 账龄      | 占其他应收款期末余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------|------|-----------|---------|-------------------------|--------------|
| 广东三荣家居集团有限公司 | 保证金  | 30,000.00 | 3 至 4 年 | 20.57                   | 15,000.00    |
| 成都星汇商业管理有限公司 | 保证金  | 20,000.00 | 3 至 4 年 | 13.72                   | 10,000.00    |
| 北京微播视界科技有限公司 | 保证金  | 20,000.00 | 1 至 2 年 | 13.72                   | 2,000.00     |
| 成都银行龙泉驿支行    | 保证金  | 10,000.00 | 1 至 2 年 | 6.86                    | 1,000.00     |
| 上海乐勋信息技术有限公司 | 保证金  | 10,000.00 | 5 年以上   | 6.86                    | 10,000.00    |
| 合计           |      | 90,000.00 |         | 61.73                   | 38,000.00    |

## 6、 存货

(1) 存货分类

| 项目     | 期末余额         |              |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|
|        | 账面余额         | 跌价准备         | 账面价值         |
| 原材料    | 985,258.74   |              | 985,258.74   |
| 在产品    | 23,351.24    |              | 23,351.24    |
| 库存商品   | 7,720,431.28 | 1,211,659.51 | 6,508,771.77 |
| 委托加工物资 | 19,151.47    |              | 19,151.47    |
| 合计     | 8,748,192.73 | 1,211,659.51 | 7,536,533.22 |

(续)

| 项目     | 年初余额         |            |              |
|--------|--------------|------------|--------------|
|        | 账面余额         | 跌价准备       | 账面价值         |
| 原材料    | 1,094,948.48 |            | 1,094,948.48 |
| 在产品    | 40,357.77    |            | 40,357.77    |
| 库存商品   | 7,936,502.79 | 989,585.64 | 6,946,917.15 |
| 委托加工物资 | 23,031.53    |            | 23,031.53    |
| 合计     | 9,094,840.57 | 989,585.64 | 8,105,254.93 |

(2) 存货跌价准备

| 项目  | 年初余额 | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额 |
|-----|------|--------|----|--------|----|------|
|     |      | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |      |
| 原材料 |      |        |    |        |    |      |
| 在产品 |      |        |    |        |    |      |

| 项目     | 年初余额       | 本期增加金额     |    | 本期减少金额 |    | 期末余额         |
|--------|------------|------------|----|--------|----|--------------|
|        |            | 计提         | 其他 | 转回或转销  | 其他 |              |
| 库存商品   | 989,585.64 | 222,073.87 |    |        |    | 1,211,659.51 |
| 委托加工物资 |            |            |    |        |    |              |
| 合计     | 989,585.64 | 222,073.87 |    |        |    | 1,211,659.51 |

本公司按成本与可变现净值孰低法对库存商品计提存货跌价准备。

#### 7、其他流动资产

| 项目     | 期末余额 | 年初余额       |
|--------|------|------------|
| 待认证进项税 | 6.58 |            |
| 租赁费摊销  |      | 148,338.90 |
| 合计     | 6.58 | 148,338.90 |

#### 8、投资性房地产

##### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目          | 房屋、建筑物       | 合计           |
|-------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值      |              |              |
| 1、年初余额      | 2,981,218.94 | 2,981,218.94 |
| 2、本年增加金额    |              |              |
| 3、本年减少金额    |              |              |
| 4、年末余额      | 2,981,218.94 | 2,981,218.94 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |              |              |
| 1、年初余额      | 894,365.28   | 894,365.28   |
| 2、本年增加金额    | 99,373.92    | 99,373.92    |
| (1) 计提或摊销   | 99,373.92    | 99,373.92    |
| 3、本年减少金额    |              |              |
| 4、年末余额      | 993,739.20   | 993,739.20   |
| 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    |              |              |
| 4、年末余额      |              |              |
| 四、账面价值      |              |              |
| 1、年末账面价值    | 1,987,479.74 | 1,987,479.74 |

| 项目       | 房屋、建筑物       | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 2、年初账面价值 | 2,086,853.66 | 2,086,853.66 |

注：本公司将持有的投资性房地产（成都市高新区天府三街 69 号 1 栋 27 楼 2717 室房产）抵押，取得借款 190.00 万元。

### 9、固定资产

| 项目     | 期末余额       | 年初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 固定资产   | 771,249.48 | 1,025,472.92 |
| 固定资产清理 |            |              |
| 合计     | 771,249.48 | 1,025,472.92 |

#### (1) 固定资产

| 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     | 267,277.80 | 1,189,598.07 | 1,317,400.73 | 213,720.98 | 2,987,997.58 |
| 2、本年增加金额   |            |              |              |            |              |
| (1) 外购     |            |              |              |            |              |
| (2) 在建工程转入 |            |              |              |            |              |
| 3、本年减少金额   |            |              |              |            |              |
| (1) 处置或报废  |            |              |              |            |              |
| 4、年末余额     | 267,277.80 | 1,189,598.07 | 1,317,400.73 | 213,720.98 | 2,987,997.58 |
| 二、累计折旧     |            |              |              |            |              |
| 1、年初余额     | 46,570.48  | 848,354.89   | 863,760.40   | 203,838.89 | 1,962,524.66 |
| 2、本年增加金额   | 12,701.04  | 99,220.20    | 139,314.24   | 2,987.96   | 254,223.44   |
| (1) 计提     | 12,701.04  | 99,220.20    | 139,314.24   | 2,987.96   | 254,223.44   |
| 3、本年减少金额   |            |              |              |            |              |
| (1) 处置或报废  |            |              |              |            |              |
| 4、年末余额     | 59,271.52  | 947,575.09   | 1,003,074.64 | 206,826.85 | 2,216,748.10 |
| 三、减值准备     |            |              |              |            |              |
| 1、年初余额     |            |              |              |            |              |
| 2、本年增加金额   |            |              |              |            |              |
| 3、本年减少金额   |            |              |              |            |              |
| 4、年末余额     |            |              |              |            |              |
| 四、账面价值     |            |              |              |            |              |
| 1、年末账面价值   | 208,006.28 | 242,022.98   | 314,326.09   | 6,894.13   | 771,249.48   |

| 项目       | 房屋及建筑物     | 机器设备       | 运输设备       | 办公设备     | 合计           |
|----------|------------|------------|------------|----------|--------------|
| 2、年初账面价值 | 220,707.32 | 341,243.18 | 453,640.33 | 9,882.09 | 1,025,472.92 |

**10、 使用权资产**

| 项 目      | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1、年初余额   | 1,636,437.92 | 1,636,437.92 |
| 2、本年增加金额 |              |              |
| 3、本年减少金额 |              |              |
| 4、年末余额   | 1,636,437.92 | 1,636,437.92 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1、年初余额   |              |              |
| 2、本年增加金额 | 251,759.68   | 251,759.68   |
| (1) 计提   | 251,759.68   | 251,759.68   |
| 3、本年减少金额 |              |              |
| (1) 处置   |              |              |
| 4、年末余额   | 251,759.68   | 251,759.68   |
| 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 | 1,384,678.24 | 1,384,678.24 |
| 2、年初账面价值 | 1,636,437.92 | 1,636,437.92 |

**11、 无形资产**

| 项目       | 软件         | 合计         |
|----------|------------|------------|
| 一、账面原值   |            |            |
| 1、年初余额   | 243,817.30 | 243,817.30 |
| 2、本年增加金额 |            |            |
| 3、本年减少金额 |            |            |
| 4、年末余额   | 243,817.30 | 243,817.30 |
| 二、累计摊销   |            |            |
| 1、年初余额   | 238,869.41 | 238,869.41 |
| 2、本年增加金额 | 4,947.89   | 4,947.89   |
| (1) 计提   | 4,947.89   | 4,947.89   |
| 3、本年减少金额 |            |            |
| 4、年末余额   | 243,817.30 | 243,817.30 |
| 三、账面价值   |            |            |

| 项目       | 软件       | 合计       |
|----------|----------|----------|
| 1、年末账面价值 |          |          |
| 2、年初账面价值 | 4,947.89 | 4,947.89 |

**12、 长期待摊费用**

| 项目      | 年初余额       | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|---------|------------|------------|------------|--------|------------|
| 工程展厅装修  |            | 180,661.53 | 25,091.90  |        | 155,569.63 |
| 新三板辅导费用 | 75,786.16  | 104,339.62 | 125,094.36 |        | 55,031.42  |
| 展厅装修    | 411,517.08 | 38,950.00  | 163,031.84 |        | 287,435.24 |
| 合计      | 487,303.24 | 323,951.15 | 313,218.10 |        | 498,036.29 |

**13、 短期借款**

| 项目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 抵押借款 | 1,900,000.00 | 1,900,000.00 |
| 保证借款 |              | 3,650,000.00 |
| 信用借款 | 900,000.00   | 1,000,000.00 |
| 合计   | 2,800,000.00 | 6,550,000.00 |

注：短期借款为农商银行抵押借款 190 万元，抵押物为本公司所有的成都市高新区天府三街 69 号 1 栋 27 楼 2717 室房产。

**14、 应付账款**

## (1) 应付账款列示

| 项目           | 期末余额       | 年初余额         |
|--------------|------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 415,364.65 | 1,045,281.95 |
| 1 年以上        | 7,111.30   |              |
| 合计           | 422,475.95 | 1,045,281.95 |

## (2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

**15、 预收款项**

## (1) 预收账款列示

| 项目      | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 3,158,220.60 | 2,994,358.58 |
| 1 至 2 年 | 22,728.91    | 67,855.04    |
| 2 至 3 年 | 59,622.56    | 17,364.12    |
| 3 年以上   | 5,716.73     |              |
| 合计      | 3,246,288.80 | 3,079,577.74 |

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项  
**16、 应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 608,095.35 | 3,328,435.83 | 3,482,083.64 | 454,447.54 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 338,964.27   | 317,844.56   | 21,119.71  |
| 三、辞退福利         |            |              |              |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |            |
| 合计             | 608,095.35 | 3,667,400.10 | 3,799,928.20 | 475,567.25 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 608,095.35 | 3,010,907.91 | 3,175,248.72 | 443,754.54 |
| 2、职工福利费       |            | 125,840.13   | 125,840.13   |            |
| 3、社会保险费       |            | 189,339.79   | 178,646.79   | 10,693.00  |
| 其中：医疗保险费      |            | 153,541.19   | 144,291.19   | 9,250.00   |
| 工伤保险费         |            | 7,147.29     | 6,729.19     | 418.1      |
| 生育保险费         |            | 16,224.92    | 15,200.02    | 1,024.90   |
| 大病保险费         |            | 12,426.39    | 12,426.39    |            |
| 4、住房公积金       |            |              |              |            |
| 5、工会经费和职工教育经费 |            | 2,348.00     | 2,348.00     |            |
| 合计            | 608,095.35 | 3,328,435.83 | 3,482,083.64 | 454,447.54 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|----------|------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 |      | 325,768.17 | 305,418.17 | 20,350.00 |
| 2、失业保险费  |      | 13,196.10  | 12,426.39  | 769.71    |
| 3、企业年金缴费 |      |            |            |           |
| 合计       |      | 338,964.27 | 317,844.56 | 21,119.71 |

**17、 应交税费**

| 项目      | 期末余额      | 年初余额       |
|---------|-----------|------------|
| 增值税     | 65,271.36 | 196,729.24 |
| 城市维护建设税 | 2,989.51  | 13,163.08  |
| 教育费附加   | 1,281.31  | 5,641.32   |
| 地方教育费附加 | 854.14    | 3,760.88   |

| 项目    | 期末余额      | 年初余额       |
|-------|-----------|------------|
| 个人所得税 | 170.92    | 2,347.16   |
| 印花税   | 541.37    | 2,384.92   |
| 合计    | 71,108.61 | 224,026.60 |

**18、其他应付款**

| 项目    | 期末余额          | 年初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 应付利息  |               |              |
| 应付股利  |               |              |
| 其他应付款 | 10,764,606.45 | 7,912,136.99 |
| 合计    | 10,764,606.45 | 7,912,136.99 |

## (1) 其他应付款

| 项目    | 期末余额          | 年初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 押金保证金 | 1,277,550.00  | 1,424,550.00 |
| 往来款   | 9,487,056.45  | 6,487,586.99 |
| 合计    | 10,764,606.45 | 7,912,136.99 |

## (2) 应付利息

无

## (3) 应付股利

无

**19、租赁负债**

| 项目       | 年末余额         | 年初余额         | 上年年末数 |
|----------|--------------|--------------|-------|
| 租赁付款额    | 1,650,000.00 | 1,950,000.00 |       |
| 未确认的融资费用 | 225,353.13   | 313,562.08   |       |
| 租赁负债净额   | 1,424,646.87 | 1,636,437.92 |       |

**20、递延收益**

| 项目   | 年初余额       | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额       |
|------|------------|------------|------------|------------|
| 政府补助 | 621,733.48 | 446,735.09 | 595,513.64 | 472,954.93 |
| 合计   | 621,733.48 | 446,735.09 | 595,513.64 | 472,954.93 |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 年初余额       | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收入<br>金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产/收<br>益相关 |
|------|------------|--------------|---------------------|--------------------|------|------------|--------------|
| 稳岗补贴 | 507,894.96 | 446,735.09   |                     | 481,675.12         |      | 472,954.93 | 与收益相<br>关    |

| 补助项目        | 年初余额       | 本期新增<br>补助金额 | 本期计<br>入营业<br>外收入<br>金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产/收<br>益相关 |
|-------------|------------|--------------|-------------------------|--------------------|------|------------|--------------|
| 产业园文创补<br>贴 | 113,838.52 |              |                         | 113,838.52         |      |            | 与收益相<br>关    |
| 合计          | 621,733.48 | 446,735.09   |                         | 595,513.64         |      | 472,954.93 | ——           |

**21、 股本**

| 项目  | 年初余额         | 本期增减变动（+、-） |    |           |    |    | 期末余额         |
|-----|--------------|-------------|----|-----------|----|----|--------------|
|     |              | 发行<br>新股    | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |              |
| 徐素容 | 2,798,000.00 |             |    |           |    |    | 2,798,000.00 |
| 徐远江 | 745,000.00   |             |    |           |    |    | 745,000.00   |
| 徐素勤 | 578,000.00   |             |    |           |    |    | 578,000.00   |
| 吴达嗣 | 496,000.00   |             |    |           |    |    | 496,000.00   |
| 李正久 | 186,000.00   |             |    |           |    |    | 186,000.00   |
| 曾循  | 186,000.00   |             |    |           |    |    | 186,000.00   |
| 刘杰  | 11,000.00    |             |    |           |    |    | 11,000.00    |
| 合计  | 5,000,000.00 |             |    |           |    |    | 5,000,000.00 |

**22、 资本公积**

| 项目     | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少   | 期末余额         |
|--------|--------------|------|--------|--------------|
| 资本溢价   |              |      |        |              |
| 其他资本公积 | 2,386,530.48 |      | 291.22 | 2,386,239.26 |
| 合计     | 2,386,530.48 |      | 291.22 | 2,386,239.26 |

**23、 未分配利润**

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | -3,967,506.60 | -4,101,843.68 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后期初未分配利润            | -3,967,506.60 | -4,101,843.68 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | -1,534,944.79 | 134,337.08    |
| 减：提取法定盈余公积            |               |               |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 应付普通股股利               |               |               |
| 其他减少                  | -15,539.28    |               |
| 期末未分配利润               | -5,486,912.11 | -3,967,506.60 |

**24、 营业收入和营业成本**

| 项目   | 本期金额          |              | 上期金额          |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 11,223,093.93 | 7,818,702.91 | 20,872,939.01 | 14,746,427.61 |
| 其他业务 | 209,829.69    | 633,336.81   | 286,745.95    | 361,398.64    |
| 合计   | 11,432,923.62 | 8,452,039.72 | 21,159,684.96 | 15,107,826.25 |

**(1) 主营业务（分业务）**

| 业务名称 | 本期金额          |              | 上期金额          |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 销售瓷砖 | 9,800,550.64  | 6,591,088.48 | 16,495,802.89 | 11,785,358.89 |
| 设计服务 | 1,422,543.29  | 1,227,614.43 | 4,377,136.12  | 2,961,068.72  |
| 合计   | 11,223,093.93 | 7,818,702.91 | 20,872,939.01 | 14,746,427.61 |

**25、 税金及附加**

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 37,248.35  | 62,929.95  |
| 教育费附加   | 15,823.69  | 26,969.97  |
| 地方教育费附加 | 10,549.07  | 17,979.97  |
| 城镇土地使用税 | 10,865.28  | 8,148.95   |
| 印花税     | 3,711.73   | 6,875.32   |
| 房产税     | 29,168.98  | 21,876.74  |
| 环保税     | 98.81      | 54.10      |
| 合计      | 107,465.91 | 144,835.00 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**26、 销售费用**

| 项目      | 本期金额       | 上期金额         |
|---------|------------|--------------|
| 职工薪酬    | 852,009.38 | 1,596,438.33 |
| 差旅费     | 118,907.82 | 156,466.90   |
| 广告宣传费   | 296,600.30 | 104,436.80   |
| 办公费用    | 40,077.74  | 57,732.22    |
| 运输费用    | 141,764.92 | 145,637.55   |
| 招待费     | 552,419.18 | 158,410.43   |
| 累计折旧及摊销 | 1,671.16   | 5,418.19     |

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 培训费用 | 1,898.00     | 385.74       |
| 其他   | -12,172.14   | 83,958.62    |
| 合计   | 1,993,176.36 | 2,308,884.78 |

**27、 管理费用**

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 职工工资    | 682,898.70   | 689,984.96   |
| 咨询费     | 423,007.29   | 223,090.36   |
| 租赁费     |              | 300,000.00   |
| 招待费     | 426,112.03   | 179,475.01   |
| 差旅费用    | 44,188.90    | 33,669.71    |
| 办公费用    | 67,549.97    | 75,168.65    |
| 折旧费     | 403,085.20   | 153,023.24   |
| 通讯费用    | 45,608.10    | 39,561.16    |
| 交通费     | 148,092.13   | 109,509.45   |
| 工会经费    | 14,004.83    | 24,205.34    |
| 修理费用    | 21,433.70    | 12,853.95    |
| 产品检测费   | 14,698.12    | 21,401.99    |
| 无形资产摊销费 | 4,947.89     | 8,487.57     |
| 培训费用    | 1,416.00     | 2,536.50     |
| 安保费     | 4,199.80     | 10,265.72    |
| 其他      | 112,784.65   | 23,986.51    |
| 合计      | 2,414,027.31 | 1,907,220.12 |

**28、 研发费用**

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 人员人工费用 | 1,042,905.84 | 1,118,585.40 |
| 直接投入费用 | 75,720.69    | 54,326.45    |
| 折旧费用   | 2,932.56     | 2,688.51     |
| 其他费用   | 79,349.13    | 40,368.50    |
| 合计     | 1,200,908.22 | 1,215,968.86 |

**29、 财务费用**

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 利息支出    | 141,615.61 | 131,149.82 |
| 减：利息收入  | 2,917.21   | 1,800.23   |
| 银行手续费   | 23,042.17  | 13,275.16  |
| 未确认融资费用 | 88,208.95  |            |
| 合计      | 249,949.52 | 142,624.75 |

**30、 信用减值损失**

| 项目        | 本期金额       | 上期金额       |
|-----------|------------|------------|
| 应收账款坏账损失  | 158,329.07 | 520,712.20 |
| 其他应收款坏账损失 | 13,996.36  | 131,511.59 |
| 合计        | 172,325.43 | 652,223.79 |

**31、 资产减值损失**

| 项目     | 本期金额       | 上期金额 |
|--------|------------|------|
| 存货跌价损失 | 222,073.87 |      |
| 合计     | 222,073.87 |      |

**32、 其他收益**

| 项目             | 本期金额         | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|------------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 1,745,513.64 | 416,424.43 | 1,745,513.64  |
| 合计             | 1,745,513.64 | 416,424.43 | 1,745,513.64  |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目           | 本期金额         | 上期金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|--------------|------------|-------------|
| 产业园文创补贴        | 113,838.52   | 186,161.48 | 与收益相关       |
| 稳岗补贴           | 481,675.12   | 130,457.95 | 与收益相关       |
| 困难职工培训补贴       |              | 62,200.00  | 与收益相关       |
| 疫情补贴           |              | 35,205.00  | 与收益相关       |
| 知识产权服务中心专利补助   |              | 1,800.00   | 与收益相关       |
| 专利补助           |              | 600.00     |             |
| 龙泉妇联补助居家灵活就业资金 | 1,000,000.00 |            | 与收益相关       |
| 龙泉新经济和科技局科普补助款 | 150,000.00   |            | 与收益相关       |
| 合计             | 1,745,513.64 | 416,424.43 |             |

**33、 营业外收入**

| 项目   | 本期金额       | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 占地补偿 |            | 33,400.00  |               |
| 保证金  | 40,000.00  | 20,000.00  | 40,000.00     |
| 其他   | 81,130.55  | 60,564.37  | 81,130.55     |
| 合计   | 121,130.55 | 113,964.37 | 121,130.55    |

**34、 营业外支出**

| 项目    | 本期金额     | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|----------|-----------|---------------|
| 滞纳金支出 |          | 10.10     |               |
| 诉讼支出  |          | 71,380.51 |               |
| 捐赠支出  | 8,600.00 | 10,000.00 | 8,600.00      |
| 合计    | 8,600.00 | 81,390.61 | 8,600.00      |

**35、 所得税费用**

## (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------|------|
| 当期所得税费用 |      |      |
| 递延所得税费用 |      |      |
| 合计      |      |      |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额          |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | -1,329,994.41 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -199,499.16   |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 按税法可加计扣除的影响                    | -90,068.12    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 87,871.15     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 201,696.13    |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |               |
| 其他                             |               |
| 所得税费用                          |               |

**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      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 收到保证金   | 47,300.00    | 119,633.14   |
| 收到利息收入  |              | 1,105.15     |
| 收到政府补贴款 | 1,617,635.09 | 737,557.91   |
| 收到往来款   | 3,115,914.74 | 6,402,278.59 |
| 合计      | 4,780,849.83 | 7,260,574.79 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 支付的各项费用 | 2,615,461.78 | 1,917,746.26 |
| 支付往来款   | 857,954.61   | 5,764,343.38 |
| 退还保证金   | 14,685.37    | 154,718.74   |
| 合计      | 3,488,101.76 | 7,836,808.38 |

**37、 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |               |               |
| 净利润                              | -1,334,940.67 | 129,099.60    |
| 加：资产减值准备                         | 222,073.87    |               |
| 信用减值损失                           | -27,678.69    | 652,223.79    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 505,983.12    | 261,519.38    |
| 无形资产摊销                           | 4,947.89      | 8,487.57      |
| 长期待摊费用摊销                         | 313,218.10    | 220,922.31    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 141,615.61    | 131,149.82    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 9,000.00      |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |               |               |
| 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）                 | 568,721.71    | 229,666.40    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 902,032.63    | -7,448,280.27 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 1,193,019.30  | 2,357,932.58  |
| 其他                               |               |               |

| 补充资料                        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额               | 2,497,992.87  | -3,457,278.82 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |               |
| 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                    |               |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |               |
| 现金的期末余额                     | 348,994.93    | 1,451,453.39  |
| 减：现金的期初余额                   | 1,451,453.39  | 726,565.93    |
| 加：现金等价物的期末余额                |               |               |
| 减：现金等价物的期初余额                |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                | -1,102,458.46 | 724,887.46    |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额       | 期初余额         |
|----------------|------------|--------------|
| 一、现金           | 348,994.93 | 1,451,453.39 |
| 其中：库存现金        | 120.07     | 13,471.11    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 348,874.86 | 1,437,982.28 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |            |              |
| 二、现金等价物        |            |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |            |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 348,994.93 | 1,451,453.39 |

**38、 所有权或使用权受限制的资产**

| 项目     | 期末账面价值       | 受限原因    |
|--------|--------------|---------|
| 投资性房地产 | 1,987,479.74 | 见本附注六、8 |
| 合计     | 1,987,479.74 |         |

**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    |
|----------------|--------------|------|--------------|
| 产业园文创补贴        | 113,838.52   | 其他收益 | 113,838.52   |
| 稳岗补贴           | 481,675.12   | 其他收益 | 481,675.12   |
| 龙泉妇联补助居家灵活就业资金 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 龙泉新经济和科技局科普补助款 | 150,000.00   | 其他收益 | 150,000.00   |

## (2) 无政府补助退回情况

## 七、合并范围的变更

公司本期合并范围与上期相比减少 1 户子公司。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地                       | 业务性质           | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|----------------|-------|---------------------------|----------------|---------|----|------|
|                |       |                           |                | 直接      | 间接 |      |
| 四川新西南众人合科技有限公司 | 四川    | 四川省成都市龙泉驿区洛带镇岐山村十三组 151 号 | 软件和信息<br>技术服务业 | 100.00  |    | 投资   |

#### (2) 重要的非全资子公司

无

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无

#### (4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

无

### 4、重要的共同经营

无

### 5、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。

### (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、市场风险

##### (1) 外汇风险

无

##### (2) 利率风险—现金流量变动风险

无

##### (3) 其他价格风险

无

#### 2、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以及本公司承担的财务担保，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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。

#### 3、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。

##### (二) 金融资产转移

##### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无

##### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无

##### (三) 金融资产与金融负债的抵销

无

## 十、公允价值的披露

无

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 实际控制人名称 | 对本公司的持股比例（%） | 对本公司的表决权比例（%） |
|---------|--------------|---------------|
| 徐素容     | 55.96        | 55.96         |

注：本公司的最终控制方是徐素容。

### 2、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       |
|---------|-------------------|
| 徐素容     | 实际控制人、控股股东、董事长、董事 |
| 徐远江     | 股东、董事             |
| 徐素勤     | 股东、董事             |
| 曾循      | 股东、董事             |
| 吴达嗣     | 股东、董事             |
| 李正久     | 股东、监事             |
| 刘杰      | 股东、监事             |
| 张生英     | 监事                |
| 李友建     | 高级管理人员            |
| 张鑫忠     | 高级管理人员            |
| 方仕英     | 高级管理人员            |
| 罗曼玲     | 高级管理人员            |
| 黄建      | 公司董事近亲属           |
| 刘维平     | 公司董事近亲属           |
| 刘梅      | 公司董事近亲属           |
| 吴显纲     | 公司董事近亲属           |
| 黄文婷     | 公司董事近亲属           |
| 叶红丽     | 公司监事近亲属           |
| 杨琪      | 公司监事近亲属           |
| 黄定才     | 公司监事近亲属           |
| 母忠琼     | 公司高级管理人员近亲属       |
| 喻丽娟     | 公司高级管理人员近亲属       |
| 万点      | 公司高级管理人员近亲属       |

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司关系    |
|-------------------|----------------|
| 刘军                | 公司高级管理人员近亲属    |
| 简阳市简城镇新西南墙地砖直销超市  | 公司股东近亲属控制的其他公司 |
| 龙泉驿区唯一唯爱哲学故事酒馆    | 控股股东控制的其他公司    |
| 成都泥邦陶瓷艺术博物馆       | 公司控制的其他公司      |
| 成都威依爱酒业有限公司       | 公司股东控制的其他公司    |
| 龙泉驿区龙泉街道五星建材经营部   | 公司股东近亲属控制的其他公司 |
| 四川新西南众人合科技有限公司    | 公司控制的全资子公司     |
| 四川省新西南至联供应链管理有限公司 | 公司投资的其他公司      |

### 3、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

| 关联方         | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额 | 上期金额      |
|-------------|--------|---------------|------|-----------|
| 成都泥邦陶瓷艺术博物馆 | 采购材料   | 市场价格          |      | 21,018.80 |

##### ②出售商品/提供劳务情况

| 关联方              | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额       | 上期金额         |
|------------------|--------|---------------|------------|--------------|
| 成都泥邦陶瓷艺术博物馆      | 出售瓷砖   | 市场价格          | 18,797.50  | 4,364.10     |
| 简阳市简城镇新西南墙地砖直销超市 | 出售瓷砖   | 市场价格          | 741,052.50 | 1,027,334.34 |
| 成都威依爱酒业有限公司      | 出售瓷砖   | 市场价格          | 857.00     |              |

#### (2) 关联租赁情况

##### ①本公司作为承租人

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费   | 上期确认的租赁费   |
|-------|--------|------------|------------|
| 徐素容   | 房产     | 300,000.00 | 300,000.00 |

根据徐素容与本公司签订的《房屋租赁协议》，租期十一年零四个月，自 2016 年 1 月 1 日起至 2027 年 5 月 2 日止，报告期内公司租用位于成都市龙泉驿区洛带镇岐山村十二组、十三组的房产用于生产经营活动，年租金 300,000.00 元。

#### (3) 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                                      | 担保金额         | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|--|--------------|-------------|-------------|------------|
| 徐素容、徐素勤、徐远江、吴显纲、吴达嗣、曾循、李正久、刘杰            | 1,900,000.00 | 2020年6月18日  | 2021年6月16日  | 履行完毕       |
| 徐素容、吴显纲                                  | 1,250,000.00 | 2020年8月14日  | 2021年8月13日  | 履行完毕       |
| 徐素容、徐远江、徐素勤、吴显纲、黄建、刘维平、杨维兴、刘宗文、曾循、刘维平、刘梅 | 2,400,000.00 | 2020年12月22日 | 2021年12月21日 | 履行完毕       |
| 徐素容、徐素勤、徐远江、吴显纲、吴达嗣、曾循、李正久、刘杰            | 1,900,000.00 | 2021年6月9日   | 2022年6月8日   | 未履行完毕      |

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

| 项目名称             | 期末余额      |          | 期初余额       |          |
|------------------|-----------|----------|------------|----------|
|                  | 账面余额      | 坏账准备     | 账面余额       | 坏账准备     |
| 应收账款：            |           |          |            |          |
| 简阳市简城镇新西南墙地砖直销超市 | 39,228.02 | 1,961.40 | 111,124.09 | 5,556.20 |
| 成都威依爱酒业有限公司      | 857.00    | 42.85    |            |          |
| 成都泥邦陶瓷艺术博物馆      | 84.00     | 4.20     | 496.10     | 24.81    |
| 合计               | 40,169.02 | 2,008.45 | 111,620.19 | 5581.01  |

##### (2) 应付项目

| 项目名称        | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 应付账款：       |              |              |
| 成都泥邦陶瓷艺术博物馆 |              | 1,010.00     |
| 小计          |              | 1,010.00     |
| 其他应付款：      |              |              |
| 徐素容         | 6,925,628.15 | 4,022,711.99 |
| 徐远江         | 745,000.00   | 745,000.00   |
| 徐素勤         | 578,000.00   | 678,000.00   |
| 吴达嗣         | 496,000.00   | 496,000.00   |
| 曾循          | 186,000.00   | 186,000.00   |
| 李正久         | 186,000.00   | 186,000.00   |
| 刘杰          | 11,000.00    | 11,000.00    |
| 小计          | 9,127,628.15 | 6,324,711.99 |
| 合计          | 9,127,628.15 | 6,325,721.99 |

## 十二、股份支付

无。

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出之日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### （一）租赁

1、使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、10、19。

2、计入本年损益情况

| 项目       | 计入本年损益 |            |
|----------|--------|------------|
|          | 列报项目   | 金额         |
| 租赁负债的利息  | 财务费用   | 88,208.95  |
| 使用权资产的折旧 | 管理费用   | 251,759.68 |

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### （1）按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 8,506,288.93 |
| 1 至 2 年 | 18,014.05    |
| 2 至 3 年 | 392,130.84   |
| 3 至 4 年 | 231.99       |
| 4 至 5 年 | 1,140.45     |
| 5 年以上   | 813.16       |
| 小计      | 8,918,619.42 |
| 减：坏账准备  | 707,545.96   |
| 合计      | 8,211,073.46 |

##### （2）按坏账计提方法分类列示

| 类别                    | 期末余额         |        |            |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 8,918,619.42 | 100.00 | 707,545.96 | 7.93     | 8,211,073.46 |
| 其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合   | 8,918,619.42 | 100.00 | 707,545.96 | 7.93     | 8,211,073.46 |
| 采用不计提坏账准备的组合          |              |        |            |          |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |              |        |            |          |              |
| 合计                    | 8,918,619.42 | 100.00 | 707,545.96 | 7.93     | 8,211,073.46 |

(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款项  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 9,682,104.65 | 100.00 | 549,071.85 | 5.67     | 9,133,032.80 |
| 其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合   | 9,682,104.65 | 100.00 | 549,071.85 | 5.67     | 9,133,032.80 |
| 采用不计提坏账准备的组合          |              |        |            |          |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |              |        |            |          |              |
| 合计                    | 9,682,104.65 | 100.00 | 549,071.85 | 5.67     | 9,133,032.80 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 4,506,206.45 | 225,310.32 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 4,018,096.53 | 401,809.65 | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 392,130.84   | 78,584.47  | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 231.99       | 116        | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 1,140.45     | 912.36     | 80.00    |

| 账龄    | 期末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 5 年以上 | 813.16       | 813.16     | 100.00   |
| 合计    | 8,918,619.42 | 707,545.96 | 7.93     |

(续)

| 账龄      | 年初余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 8,410,676.95 | 420,533.85 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 1,269,242.10 | 126,924.21 | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 231.99       | 46.40      | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 527.07       | 263.53     | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 613.38       | 490.70     | 80.00    |
| 5 年以上   | 813.16       | 813.16     | 100.00   |
| 合计      | 9,682,104.65 | 549,071.85 | 5.67     |

## (3) 坏账准备的情况

| 类别   | 年初余额       | 本期变动金额     |            |       | 期末余额       |
|------|------------|------------|------------|-------|------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回      | 转销或核销 |            |
| 账龄组合 | 549,071.85 | 330,240.93 | 171,766.82 |       | 707,545.96 |
| 合计   | 549,071.85 | 330,240.93 | 171,766.82 |       | 707,545.96 |

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款期末金额为 7,630,038.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 85.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 581,506.07 元。

| 单位名称               | 账龄    | 期末余额         | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|--------------------|-------|--------------|---------------------|------------|
| 中国二冶集团有限公司四川分公司    | 1-2 年 | 4,000,082.48 | 44.85               | 400,008.25 |
| 四川航天建筑工程有限公司       | 1 年以内 | 1,522,618.95 | 17.07               | 76,130.95  |
| 四川宸煜殷商贸有限公司        | 1 年以内 | 991,350.60   | 11.12               | 49,567.53  |
| 四川辰宇装饰安装设计工程有限责任公司 | 1 年以内 | 806,014.98   | 9.04                | 40,300.75  |
| 四川骏昀建设工程有限公司       | 1 年以内 | 309,971.82   | 3.48                | 15,498.59  |

| 单位名称 | 账龄 | 期末余额         | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|------|----|--------------|---------------------|------------|
| 合计   |    | 7,630,038.83 | 85.56               | 581,506.07 |

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额       |        | 年初余额       |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|
|         | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 298,390.36 | 99.77  | 823,153.19 | 99.92  |
| 1 至 2 年 |            |        |            |        |
| 2 至 3 年 |            |        |            |        |
| 3 年以上   | 673.94     | 0.23   | 673.94     | 0.08   |
| 合计      | 299,064.30 | 100.00 | 823,827.13 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 295,375.32 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.77%。

| 单位名称          | 期末余额       | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|---------------|------------|---------------------|
| 四川雅嫫新材料科技有限公司 | 142,010.82 | 47.49               |
| 成都德旺装饰建材有限公司  | 99,174.80  | 33.16               |
| 蒙娜丽莎集团股份有限公司  | 44,949.70  | 15.03               |
| 双慧陶瓷有限公司      | 5,000.00   | 1.67                |
| 重庆荣尊建材有限公司    | 4,240.00   | 1.42                |
| 合计            | 295,375.32 | 98.77               |

## 3、其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 101,967.79 | 193,330.39 |
| 合计    | 101,967.79 | 193,330.39 |

(1) 应收利息

无

## (2) 应收股利

无

## (3) 其他应收款

## ①按账龄披露

| 账龄      | 期末余额       |
|---------|------------|
| 1 年以内   | 42,717.79  |
| 1 至 2 年 | 35,500.00  |
| 2 至 3 年 | 2,000.00   |
| 3 至 4 年 | 50,000.00  |
| 4 至 5 年 | 1,000.00   |
| 5 年以上   | 14,600.00  |
| 小计      | 145,817.79 |
| 减：坏账准备  | 43,850.00  |
| 合计      | 101,967.79 |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额     | 上年年末账面余额   |
|--------|------------|------------|
| 保证金、押金 | 145,817.79 | 223,184.03 |
| 小计     | 145,817.79 | 223,184.03 |
| 减：坏账准备 | 43,850.00  | 29,853.64  |
| 合计     | 101,967.79 | 193,330.39 |

## ③按坏账计提方法分类列示

| 类别                      | 期末余额       |        |           |          | 账面价值       |
|-------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                         | 账面余额       |        | 坏账准备      |          |            |
|                         | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   |            |        |           |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 145,817.79 | 100.00 | 43,850.00 | 30.07    | 101,967.79 |
| 其中：(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的组合 | 145,817.79 | 100.00 | 43,850.00 | 30.07    | 101,967.79 |
| (2) 采用不计提坏账准备的组合        |            |        |           |          |            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款  |            |        |           |          |            |
| 合计                      | 145,817.79 | 100.00 | 43,850.00 | 30.07    | 101,967.79 |

(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其他应收款   |            |        |           |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 223,184.03 | 100    | 29,853.64 | 13.38    | 191,198.39 |
| 其中：(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的组合 | 223,184.03 | 100    | 29,853.64 | 13.38    | 191,198.39 |
| (2) 采用不计提坏账准备的组合        |            |        |           |          |            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款  |            |        |           |          |            |
| 合计                      | 223,184.03 | 100    | 29,853.64 | 13.38    | 191,198.39 |

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 期末余额       |           |          |
|---------|------------|-----------|----------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 42,717.79  |           | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 35,500.00  | 3,050.00  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 2,000.00   | 400.00    | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 50,000.00  | 25,000.00 | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 1,000.00   | 800.00    | 80.00    |
| 5 年以上   | 14,600.00  | 14,600.00 | 100.00   |
| 合计      | 145,817.79 | 43,850.00 | 30.07    |

(续)

| 账龄      | 年初余额       |           |          |
|---------|------------|-----------|----------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 155,584.03 | 6,553.64  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 2,000.00   | 200.00    | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 50,000.00  | 10,000.00 | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 1,000.00   | 500.00    | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 10,000.00  | 8,000.00  | 80.00    |
| 5 年以上   | 4,600.00   | 4,600.00  | 100.00   |
| 合计      | 223,184.03 | 29,853.64 | 13.38    |

## ④坏账准备的情况

| 类别   | 年初余额      | 本期变动金额    |           |       | 期末余额      |
|------|-----------|-----------|-----------|-------|-----------|
|      |           | 计提        | 收回或转回     | 转销或核销 |           |
| 账龄组合 | 29,853.64 | 30,542.34 | 16,545.98 |       | 43,850.00 |
| 合计   | 29,853.64 | 30,542.34 | 16,545.98 |       | 43,850.00 |

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称         | 款项性质 | 期末余额      | 账龄      | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|--------------|------|-----------|---------|----------------------|-----------|
| 广东三荣家居集团有限公司 | 保证金  | 30,000.00 | 3 至 4 年 | 20.57                | 15,000.00 |
| 成都星汇商业管理有限公司 | 保证金  | 20,000.00 | 3 至 4 年 | 13.72                | 10,000.00 |
| 北京微播视界科技有限公司 | 保证金  | 20,000.00 | 1 至 2 年 | 13.72                | 2,000.00  |
| 成都银行龙泉驿支行    | 保证金  | 10,000.00 | 1 至 2 年 | 6.86                 | 1,000.00  |
| 上海乐勋信息技术有限公司 | 保证金  | 10,000.00 | 5 年以上   | 6.86                 | 10,000.00 |
| 合计           |      | 90,000.00 |         | 61.73                | 38,000.00 |

#### 4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目         | 期末余额 |      |      | 上年年末余额   |      |          |
|------------|------|------|------|----------|------|----------|
|            | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额     | 减值准备 | 账面价值     |
| 对子公司投资     |      |      |      | 9,000.00 |      | 9,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |      |      |      |          |      |          |
| 合计         |      |      |      | 9,000.00 |      | 9,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 年初余额     | 本期增加 | 本期减少     | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------|------|----------|------|----------|----------|
| 成都众联智慧社区服务有限公司 | 9,000.00 |      | 9,000.00 |      |          |          |
| 合计             | 9,000.00 |      | 9,000.00 |      |          |          |

#### 5、营业收入、营业成本

| 项目   | 本期金额          |              | 上期金额          |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 10,573,926.30 | 7,414,658.47 | 20,824,591.68 | 14,704,898.01 |
| 其他业务 | 209,829.69    | 633,336.81   | 286,745.95    | 361,398.64    |
| 合计   | 10,783,755.99 | 8,047,995.28 | 21,111,337.63 | 15,066,296.65 |

## 十七、补充资料

## 1、本期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                              | 1,745,513.64 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |              |    |
| 非货币性资产交换损益  |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |              |    |
| 债务重组损益  |              |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |              |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |              |    |
| 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  | 112,530.55   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |    |
| 小计  | 1,858,044.19 |    |
| 所得税影响额  | 278,087.89   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）   |              |    |
| 合计  | 1,579,956.30 |    |

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<br>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      | -57.89            | -0.31  | -0.31  |
| 除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -117.47           | -0.62  | -0.62  |

成都新西南陶瓷艺术股份公司

2022年4月19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：

成都新西南陶瓷艺术股份公司董事会秘书办公室。