



瑞森新材

NEEQ : 836829

福建瑞森新材料股份有限公司

Fujian Ruisen new materials Co.,Ltd.



年度报告

—2021—

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	24
第八节	财务会计报告	28
第九节	备查文件目录	120

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。

公司负责人陆志军、主管会计工作负责人陆志军及会计机构负责人（会计主管人员）陈小咪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在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
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人为陆志军，持有公司 64.1856%股份且担任公司董事长、总经理。公司实际控制人对公司的生产经营活动具有绝对的控制权，若实际控制人利用对公司的控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营造成风险。
原材料价格波动风险	公司主要原材料有 107 胶、溶剂油、白炭黑、铁罐等。如果主要原材料价格波动，而产品销售价格的调整往往滞后于原辅材料的价格变化。因此，原材料价格波动将影响公司的成本和盈利水平。
喷涂服务风险	喷涂服务是公司产品销售不可分割的一部分，同时也是公司的竞争优势之一。服务过程中，喷涂人员需要攀爬高压电力设备进行喷涂服务，危险性较高。公司为防范风险定期对员工进行安全培训，在服务过程中对喷涂人员采取了有效的保护措施。报告期内，公司尚未发生过事故，但一旦发生安全事故，将对公司经营产生较大影响。
公司经营依赖于电网公司的风险	公司的主营业务是以高分子材料产品为主体，专业从事新型防护涂料、硅橡胶绝缘制品、表面涂装防护材料及新型复合

	材料产品的研发、生产、销售和技术咨询服务。公司产品销售的对象为电网公司及电力相关企业。目前，电网行业在我国属于垄断性行业，基本上由国家电网、南方电网公司所垄断，此行业特征导致公司主要的销售收入主要来自于电网公司。公司的经营情况与国家电网的经营情况密切相关，若国家电网的经营政策发生不利变动，公司的业务将面临萎缩的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、瑞森新材	指	福建瑞森新材料股份有限公司
董事会	指	福建瑞森新材料股份有限公司董事会
监事会	指	福建瑞森新材料股份有限公司监事会
股东大会	指	福建瑞森新材料股份有限公司股东大会
公司法	指	中华人民共和国公司法
三会	指	董事会、监事会和股东大会
三会议事规则	指	《股份大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	福建瑞森新材料股份有限公司章程
PRTV	指	电力设备外绝缘用持久性就地成型防污闪复合材料
PRTV-II	指	根据电力行业标准 DL/T 627-2012, RTV 分为普通 RTV-I 型和加强 RTV-II 型
PA12	指	3D 打印材料
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
报告期末	指	2021 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建瑞森新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Ruisen new materials Co.,Ltd.
证券简称	瑞森新材
证券代码	836829
法定代表人	陆志军

二、 联系方式

董事会秘书	陈小咪
联系地址	漳平市工业园区(和安小区)
电话	0597-3271516
传真	0597-3271501
电子邮箱	chenxiaomi@fjrshg.com
公司网址	www.fjrshg.com
办公地址	漳平市工业园区(和安小区)
邮政编码	364400
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	2007年11月17日
挂牌时间	2016年4月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料及化学制品制造业-C264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-C2641 涂料制造
主要业务	<p>一般项目：涂料制造（不含危险化学品）；涂料销售（不含危险化学品）；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；润滑油加工、制造（不含危险化学品）；润滑油销售；橡胶制品制造；橡胶制品销售；水泥制品制造；水泥制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）</p> <p>许可项目：货物进出口；技术进出口；各类工程建设活动；建筑劳务分包；施工专业作业。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）</p>

主要产品与服务项目	新型防护涂料、硅橡胶绝缘制品、表面涂装防护材料及新型复合材料产品的研发、生产、销售和技术咨询服务
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）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陆志军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陆志军），一致行动人为（陆建军）

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	91350800666899075D	否
注册地址	福建省龙岩市漳平市工业园区（和安小区）	否
注册资本	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国金证券	
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国金证券	
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄印强	陈志达
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜城门外大街 22 号外经贸大厦	

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	19,611,732.87	24,579,352.22	-20.21%
毛利率%	32.44%	49.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-668,063.17	4,059,535.31	-116.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-991,235.12	4,092,590.18	124.22%
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）	-1.93%	11.61%	-
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）	-2.86%	11.70%	-
基本每股收益	-0.03	0.20	-116%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	36,520,129.66	42,292,288.39	-13.65%
负债总计	4,193,010.94	5,297,106.50	-20.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,327,118.72	36,995,181.89	-12.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.85	-12.62%
资产负债率%（母公司）	10.99%	11.80%	-
资产负债率%（合并）	11.48%	12.52%	-
流动比率	6.3856	5.6408	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,233,186.12	6,563,527.21	-65.98%
应收账款周转率	5.86	3.45	-
存货周转率	3.28	6.07	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.65%	2.30%	-
营业收入增长率%	-20.21%	-14.67%	-
净利润增长率%	-116.46%	99.58%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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）	431,631.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,429.68
非经常性损益合计	380,202.30
所得税影响数	57,030.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	323,171.95

(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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。
本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、23。

执行新租赁准则对本公司本报告期内财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司业务属于以高分子材料产品为主体，生产新型材料产品的制造型企业。公司借助于自有技术研发平台及 37 项专利技术，通过直销及经销商的模式为国家电网、南方电网等电力系统终端客户提供新型防护涂料、硅橡胶绝缘制品、表面涂装防护材料等具备绝缘及外绝缘防护功能的产品和技术咨询及服务。报告期内，公司的综合毛利率维持较高水平，原因之一系公司产品拥有较高技术含量，高自洁防污闪涂料、多功能绝缘子防护剂、防爆破飞溅涂料等产品已获得国家发明专利认证。报告期内，公司的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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	市级科技小巨人领军企业-
详细情况	1、2019年8月，公司被认定为福建省“专精特新”企业； 2、公司于2019年12月2号收到福建省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局福建省税务局颁发的“高新技术企业”证书，证书有效期限为三年； 3、公司被认定为“科技型中小企业”（编号：202235088108001213），有效期2022年3月31日至2022年12月31日； 4、2016年7月，公司被认定为龙岩市“科技小巨人领军企业”。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,066,920.72	22.09%	10,363,930.54	24.51%	-22.16%
应收票据	630,000.00	1.73%	2,062,500.00	4.88%	-69.45%
应收账款	2,271,201.21	6.22%	3,467,715.16	8.20%	-34.50%
存货	4,126,662.74	11.30%	3,533,916.87	8.36%	16.77%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	15,747,932.76	43.12%	17,440,167.41	41.24%	-9.70%
在建工程	91,457.52	0.25%	77,400.00	0.18%	18.16%
无形资产	4,195,090.29	11.49%	4,299,861.21	10.17%	-2.44%
商誉					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额8,066,920.72元，与上年期末相较减少-22.16%，主要原因为本期现金分红导致。

应收票据本期期末金额630,000.00元，与上年期末相较减少69.45%，主要原因为为更好地控制风险，企业收紧信用政策，增加现金收款。

应收账款本期期末金额2,271,201.21元，与上年期末相较减少34.50%，主要原因为本期为更好地控制风险，企业收紧信用政策，增加现金收款。

在建工程本期期末金额91,457.52元，与上年期末相较增加18.16%，原因为本期子公司增加固定资产投入。

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	19,611,732.87	-	24,579,352.22	-	-20.21%
营业成本	13,249,878.31	67.56%	12,305,691.52	50.07%	7.67%
毛利率	32.44%	-	49.93%	-	-
销售费用	1,623,269.82	8.28%	1,709,036.35	6.95%	-5.02%
管理费用	3,054,970.99	15.58%	3,784,110.15	15.40%	-19.27%
研发费用	1,934,343.35	9.86%	1,635,651.80	6.65%	18.26%
财务费用	-52,298.95	-0.27%	-1,859.91	-0.01%	2,711.91%
信用减值损失	-129,658.42	-0.66%	114,455.34	0.47%	-213.28%

资产减值损失	-731,826.04	-3.73%	-249,039.83	-1.01%	193.86%
其他收益	431,631.98	2.20%	330,145.44	1.34%	30.74%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-986,649.54	-5.03%	4,933,364.50	20.07%	-120.00%
营业外收入	570.32	0.00%	7,014.77	0.03%	-91.87%
营业外支出	52,000.00	0.27%	373,048.29	1.52%	-86.06%
净利润	-668,063.17	-3.41%	4,059,535.31	16.52%	-116.46%

项目重大变动原因：

营业成本本期期末金额 13,249,878.31 元，与上年期末相较增加 7.67%，主要因为本期受宏观环境影响，原材料价格上涨较多；因疫情反复导致的封控措施，外出打工人员减少，人工成本上涨，导致企业对外采购劳务的成本增加。

毛利率本期比例 32.44%，与上年期末相比较减少 17.49%，主要系受疫情影响，原材料价格及人工成本上涨所致。

研发费用本期期末金额 1,934,343.35 元，与上年期末相较增加 18.26%，主要因为本期企业加大研发投入。

财务费用本期期末金额-52,298.95 元，与上年期末相较增加 2711.91%，主要为汇兑损失减少且利息收入增加。

信用减值损失本期期末金额-129,658.42 元，与上年期末相较增加 213.28%，主要因为部分账款账龄加长，基于会计的谨慎原则增加了信用减值损失的计提比例。

资产减值损失本期期末金额-731,826.04 元，与上年期末相较增加 193.86%，主要因为本期长期闲置固定资产计提减值准备。

其他收益本期期末金额 431,631.98 元，与上年期末相较增加 30.74%，主要因为本期收到的补助项目增加。

营业利润本期期末金额-986,649.54 元，与上年期末相较下降 120.00%，主要因为本期产品成本大幅增加，销售毛利率下降。

营业外支出本期期末金额 52,000.00 元，与上年期末相较下降 86.06%，主要因为对外公益捐赠减少。

净利润本期期末金额-668,063.17 元，与上年期末相较下降 116.46%，主要因为本期受宏观环境影响，原材料价格上涨较多；因疫情反复导致的封控措施，导外出打工人员减少，企业对外采购劳务的成本增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	19,586,225.61	24,579,352.22	-20.31%
其他业务收入	25,507.26	0	100.00%
主营业务成本	13,232,641.28	12,305,691.52	7.53%
其他业务成本	17,237.03	0	100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
涂料	13,278,735.26	9,347,094.16	29.61%	-24.51%	3.34%	-18.96%
清洗剂	469,993.83	260,204.15	44.64%	-38.14%	53.12%	-32.99%
防护剂	242,132.73	33,026.98	86.36%	37.58%	-29.37%	12.93%
制品类	4,138,640.01	2,174,886.62	47.45%	-27.01%	-18.46%	-5.51%
水泥砖	32,037.70	38,534.78	-20.28%	206.48%	187.17%	8.09%
燃油添加剂	1,424,686.08	1,378,894.59	3.21%	280.85%	279.67%	0.30%
合计	19,586,225.61	13,232,641.28	32.44%	-20.31%	7.53%	-17.49%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

涂料本期销售 13,278,735.26 元，同比减少 24.51%，系市场竞争加剧销售减少。
清洗剂本期销售 469,993.83 元，同比减少 38.14%，系市场竞争加剧销售减少。
防护剂本期销售 242,132.73 元，同比增加 37.58%，系客户增加订单，销售增加。
制品类本期销售 4,138,640.01 元，同比减少 27.01%，系市场竞争加剧销售减少。
水泥砖本期销售 32037.70 元，同比增加 206.48%，主要系新产品逐渐打开市场，加之去年销售基数较小，致使同比增加显著。
燃油添加剂本期销售 1,424,686.08 元，同比增加 280.85%，主要系新产品逐渐打开市场，加之去年销售基数较小，致使同比增加显著。

(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	国网福建省电力有限公司	7,511,315.87	38.30%	否
2	深圳市英德福液压机电有限公司	1,028,318.58	5.24%	否
3	三明市卓越水泥制品有限公司	630,796.46	3.22%	否
4	内蒙古电力（集团）有限责任公司乌兰察布电业局	316,460.18	1.84%	否
5	广州港南沙港务有限公司	362,176.99	1.61%	否
	合计	9,849,068.08	50.21%	-

(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	漳平市德祥劳务有限公司	1,807,887.13	13.64%	否
2	福建上电电气有限公司	1,754,780.35	13.24%	否

3	东莞市德高贸易有限公司	1,357,168.14	10.24%	否
4	宁德天创电力设备有有限公司	511,631.42	3.86%	否
5	漳平市合创劳务派遣有限公司	515,200.00	3.89%	否
合计		5,946,667.04	44.87%	-

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	2,233,186.12	6,563,527.21	-65.98%
投资活动产生的现金流量净额	-524,224.89	-2,156,419.29	75.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,000,000.00	-10,910.46	36,562.06%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 2,233,186.12 元，与上年期末相较下降 65.98%，主要原因为本期收入下降导致。

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-524,224.89 元，与上年期末相较下降 75.69%，主要原因为本期固定资产投资减少。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-4,000,000.00 元，与上年期末相较上涨 36562.06%，主要原因为本期分红导致。

(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
福建瑞森水泥制品发展有限公司	控股子公司	水泥制品研发生产与销售	20,000,000	2,025,929.89	1,987,680.77	623,194.69	-265,275.52

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务独立，拥有良好的公司独立自主经营能力。公司会计核算、财务管理、风险控制等经营体系运行良好，公司业绩保持增长趋势，经营团队和技术团队稳定，公司及股东、董事、监事、高级管理人员无重大违法违规情况。公司具有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月7日	2999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月21日	2018年4月21日	挂牌	限售承诺	其他（股票转让限售承诺）	已履行完毕
其他股东	2016年4月21日	2018年4月21日	挂牌	限售承诺	其他（股票转让限售承诺）	已履行完毕

董监高	2015年8月 7日	2999年12 月31日	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
-----	---------------	-----------------	----	------------	---------------	-------

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	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	否	不涉及

为避免出现同业竞争的情形，公司控股股东、实际控制人、其他股东及公司所有董事、监事、高级管理人员均与公司签署了《竞业禁止协议》与《保密协议》。截止报告期末，公司控股股东、实际控制人、其他股东及公司所有董事、监事、高级管理人员履行承诺。

公司所有股东承诺：（1）所持公司股份自股份公司成立之日起一年内不转让；（2）在任职期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份；（3）公司挂牌后，所持公司股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为股份公司成立之日起满一年、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。报告期末，公司股东全部履行承诺。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	9,928,131.65	27.19%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	4,177,115.29	11.44%	抵押借款
总计	-	-	14,105,246.94	38.63%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

2019年3月28日，公司以自有厂房和土地抵押，与中国银行股份有限公司漳平支行签订最高额抵押合同：2019年SME岩人最抵字48301号，授信额度为480万元，授信期限至2022年3月4日。抵押物为房屋、土地：闽（2018）漳平不动产权第0003597号；闽（2018）漳平不动产权0001601号。该项合同期末未发生贷款。

2020年12月3日公司以自有厂房和土地抵押，与中国工商银行股份有限公司漳平支行签订最高额抵押合同：2020年漳（抵）字0036号，授信额度为1,100万元，授信期限至2020年12月31日。抵押物为房屋、土地：房权证：漳房字第201502336、201502337、201502338、201502339、201502340、201502341号；漳国用（2015）第004044号、第004045号。该项合同期末未发生贷款。

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	8,622,500	43.11%	0	9,297,500	46.49%
	其中：控股股东、实际控制人	2,121,000	10.60%	1,386,122	3,507,122	17.54%
	董事、监事、高管	2,566,500	12.83%	1,372,932	3,939,432	19.70%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,377,500	56.89%	-	10,702,500	53.51%
	其中：控股股东、实际控制人	9,330,000	46.65%	0	9,330,000	46.65%
	董事、监事、高管	11,377,500	56.89%	675,000	10,702,500	53.51%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		20				

注：陆志军为公司控股股东、实际控制人，同时担任公司董事长兼总经理职务，期末持股数为1283.7122万股，持股比例为64.1856%，因此其所持股份列入控股股东、实际控制人与董事、监事、高管相应的无限售条件及有限售条件股份。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	陆志军	11,451,000	1,386,122	12,837,122	64.1856%	9,330,000	3,507,122	0	0
2	吴丽萍	4,364,000	1,380,000	2,984,000	14.92%	0	2,984,000	0	0
3	侯晋龙	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	0	1,000,000	0	0
4	陆建军	938,000	0	938,000	4.69%	712,500	225,500	0	0
5	杨明耀	675,000	0	675,000	3.375%	0	675,000	0	0
6	王根贤	480,000	0	466,810	2.3341%	360,000	106,810	0	0

7	黄碧芬	300,000	0	300,000	1.5%	225,000	75,000	0	0
8	张鸥	270,000	0	270,000	1.35%		270,000	0	0
9	严秋美	180,000	0	180,000	0.9%		180,000	0	0
10	林乐	150,000	0	155,000	0.775%		155,000	0	0
合计		19,808,000	2,766,122	19,805,932	99.0297%	10,627,500	9,178,432	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陆志军与陆建军系兄弟关系，公司董事王根贤与董事黄志祯系叔侄关系。除此之外，公司普通股前十名各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

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

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 8 日	2	0	0
合计	2	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	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
陆志军	董事长、总经理	男	否	1971年10月	2021年8月 24日	2024年8月 23日
王根贤	董事	男	否	1962年2月	2021年8月 24日	2024年8月 23日
黄婷婷	董事、副总经理	女	否	1985年2月	2021年8月 24日	2024年8月 23日
陆建军	董事	男	否	1975年4月	2021年8月 24日	2024年8月 23日
黄志祯	董事	男	否	1978年3月	2021年8月 24日	2024年8月 23日
黄碧芬	监事会主席	女	否	1966年6月	2021年8月 24日	2024年8月 23日
郑凤碧	监事	女	否	1976年4月	2021年8月 24日	2024年8月 23日
吴慧珍	监事	女	否	1989年3月	2021年8月 24日	2024年8月 23日
陈小咪	财务负责人、信 息披露负责人	女	否	1991年7月	2021年8月 24日	2024年8月 23日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理陆志军与董事陆建军系兄弟关系，公司董事王根贤与董事黄志祯系叔侄关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
苏玉香	财务负责人、信息 披露负责人	离任	无	辞职
陈小咪	会计	新任	财务负责人、信息破 披露负责人	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：

陈小咪，女，1991年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2013年4月至2013年12月就职于福建瑞森化工有限公司，任出纳。2014年1月至今就职于福建瑞森新材料股份有限公司，任会计。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	15		1	14
财务人员	4		1	3
销售人员	15			15
技术人员	8	5		13
采购人员	1	3		4
生产人员	15		2	13
员工总计	58	8	4	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	0	
本科	14	9
专科	19	23
专科以下	25	30
员工总计	58	62

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

□适用 √不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

公司自挂牌以来，严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国股转公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

目前公司已制定的内部规章制度包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《防止控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《关联交易决策制度》、《总经理工作细则》、《公司章程》、《承诺管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律法规的规定，做到及时、准确、完整。公司董事、监事和高级管理人员未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，公司均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代表给予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行其股东职责。

公司现有的治理机制，给予公司大小股东提供了合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、融资等事项均通过公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

公司已对照《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，截止报告期末没有修订章程。

(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	2	4	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：公司董事会为5人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会

在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主要从事新型防护涂料、硅橡胶绝缘制品、表面涂装防护材料及新型复合材料产品的研发、生产、销售和技术咨询服务，具有面向市场的自主经营能力。公司拥有独立的产、供、销部门和渠道；公司具有独立的研发团队，产品或服务所需的核心技术均系自主研发；公司拥有独立的经营场所。公司不存在对控股股东及其控制的其他企业的业务依赖关系，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方采购或销售。

2、资产独立性

股份公司系由瑞森有限整体变更设立。股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司自有的知识产权均系自主研发获得，并拥有全部权利，产权清晰，专利权人或著作权人均明确为公司本身。

3、人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员的选举和聘任均符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。公司的高级管理人员未在控股股东及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外的其它职务。公司的其他财务人员未在任何关联公司兼职。公司的人事及工资管理与股东单位完全分离，并根据国家及本地区的企业劳动、人事和工资管理规定，制订了一整套完整独立的劳动、人事及工资管理制度。

4、财务独立性

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立性

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东及其控制的其他企业混同的情形。公司的机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情况。

(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
1、内部控制制度建设情况:根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。	

2、关于会计核算体系:本年度内，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政策，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。

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

4、关于风险控制体系:报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

报告期内，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	容诚审字[2022] 361Z0163 号	
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜城门外大街 22 号外经贸大厦	
审计报告日期	2022 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄印强	陈志达
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	14 万元	
审计报告正文：	<p style="text-align: right;">容诚审字[2022] 361Z0163 号</p> <p>福建瑞森新材料股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了福建瑞森新材料股份有限公司（以下简称瑞森新材公司）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了瑞森新材公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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</p>	

师职业道德守则，我们独立于瑞森新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

瑞森新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括瑞森新材公司 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

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

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

治理层负责监督瑞森新材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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通

常认为错报是重大的。

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而

构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，为瑞森新材公司容诚审字[2022] 361Z0163 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所

中国注册会计师：黄印强（项目合伙人）

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：陈志达

2022年4月24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	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,066,920.72	10,363,930.54
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		630,000.00	2,062,500.00
应收账款		2,271,201.21	3,467,715.16
应收款项融资			
预付款项		225,317.44	127,026.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		154,897.96	102,929.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,126,662.74	3,533,916.87

合同资产		72,738.89	43,749.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		193,051.03	205,088.29
流动资产合计		15,740,789.99	19,906,856.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,747,932.76	17,440,167.41
在建工程		91,457.52	77,400.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,195,090.29	4,299,861.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,371.70	2,230.16
递延所得税资产		478,042.16	114,532.45
其他非流动资产		260,445.24	451,241.09
非流动资产合计		20,779,339.67	22,385,432.32
资产总计		36,520,129.66	42,292,288.39
流动负债：			
短期借款			
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		1,046,155.68	1,009,807.46
预收款项			
合同负债		638,336.80	570,914.70
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		623,824.15	763,914.44
应交税费		76,979.59	1,095,689.62

其他应付款		1,891.21	22,583.48
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		77,840.97	66,192.82
流动负债合计		2,465,028.40	3,529,102.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,727,982.54	1,768,003.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,727,982.54	1,768,003.98
负债合计		4,193,010.94	5,297,106.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,312,484.28	9,312,484.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,667,101.83	1,667,101.83
一般风险准备			
未分配利润		1,347,532.61	6,015,595.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		32,327,118.72	36,995,181.89
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		32,327,118.72	36,995,181.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		36,520,129.66	42,292,288.39

法定代表人：陆志军

主管会计工作负责人：陆志军

会计机构负责人：陈小咪

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,991,329.21	10,318,778.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		630,000.00	2,062,500.00
应收账款		2,241,833.30	3,467,715.16
应收款项融资			
预付款项		156,885.19	78,595.03
其他应收款		152,743.54	100,588.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,342,943.65	2,731,793.36
合同资产		72,738.89	43,749.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		166,552.82	
流动资产合计		14,755,026.60	18,803,720.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,480,000.00	4,280,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			10,393,125.22
固定资产		14,928,477.37	9,022,814.16
在建工程		14,057.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,195,090.29	1,401,780.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,371.70	2,230.16
递延所得税资产		478,042.16	114,532.45

其他非流动资产		260,445.24	451,241.09
非流动资产合计		24,362,484.28	25,665,723.79
资产总计		39,117,510.88	44,469,443.79
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,194,443.91	1,021,864.15
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		583,864.15	703,969.44
应交税费		76,922.69	1,095,689.62
其他应付款		1,891.21	22,583.48
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		636,336.80	568,914.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		77,840.97	66,192.82
流动负债合计		2,571,299.73	3,479,214.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,727,982.54	1,768,003.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,727,982.54	1,768,003.98
负债合计		4,299,282.27	5,247,218.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,312,484.28	9,312,484.28
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		1,667,101.83	1,667,101.83
一般风险准备			
未分配利润		3,838,642.50	8,242,639.49
所有者权益（或股东权益）合计		34,818,228.61	39,222,225.60
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		39,117,510.88	44,469,443.79

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		19,611,732.87	24,579,352.22
其中：营业收入		19,611,732.87	24,579,352.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,168,529.93	19,841,548.67
其中：营业成本		13,249,878.31	12,305,691.52
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		358,366.41	408,918.76
销售费用		1,623,269.82	1,709,036.35
管理费用		3,054,970.99	3,784,110.15
研发费用		1,934,343.35	1,635,651.80
财务费用		-52,298.95	-1,859.91
其中：利息费用			910.46
利息收入		72,448.26	51,685.87
加：其他收益		431,631.98	330,145.44
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-129,658.42	114,455.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-731,826.04	-249,039.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-986,649.54	4,933,364.50
加：营业外收入		570.32	7,014.77
减：营业外支出		52,000.00	373,048.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,038,079.22	4,567,330.98
减：所得税费用		-370,016.05	507,795.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-668,063.17	4,059,535.31
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）		-668,063.17	4,059,535.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-668,063.17	4,059,535.31
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-668,063.17	4,059,535.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-668,063.17	4,059,535.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.03	0.20
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.03	0.20

法定代表人：陆志军

主管会计工作负责人：陆志军

会计机构负责人：陈小咪

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入		19,856,147.17	25,225,057.34
减：营业成本		13,506,784.45	12,994,030.09
税金及附加		358,126.41	408,521.36
销售费用		1,623,269.82	1,709,036.35
管理费用		2,785,290.75	2,838,350.99
研发费用		1,929,223.93	1,085,337.55
财务费用		-53,716.98	-3,546.81
其中：利息费用			910.46
利息收入		72,217.11	51,433.77
加：其他收益		431,469.44	327,100.15
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		-129,395.55	114,461.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-731,826.04	-249,039.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-722,583.36	6,385,849.23
加：营业外收入		570.32	7,014.77
减：营业外支出		52,000.00	373,048.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-774,013.04	6,019,815.71
减：所得税费用		-370,016.05	507,795.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-403,996.99	5,512,020.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-403,996.99	5,512,020.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-403,996.99	5,512,020.04
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,947,855.15	32,018,713.15
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		143,844.56	
收到其他与经营活动有关的现金		1,079,118.48	1,788,808.64
经营活动现金流入小计		26,170,818.19	33,807,521.79
购买商品、接受劳务支付的现金		11,663,353.54	15,176,457.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,810,391.47	6,168,885.05
支付的各项税费		2,644,636.60	2,031,817.83
支付其他与经营活动有关的现金		2,819,250.46	3,866,833.75
经营活动现金流出小计		23,937,632.07	27,243,994.58
经营活动产生的现金流量净额		2,233,186.12	6,563,527.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		524,224.89	2,156,419.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		524,224.89	2,156,419.29
投资活动产生的现金流量净额		-524,224.89	-2,156,419.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			7,000,000.00
偿还债务支付的现金			7,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,000,000.00	910.46
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			
筹资活动现金流出小计		4,000,000.00	7,010,910.46
筹资活动产生的现金流量净额		-4,000,000.00	-10,910.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,471.05	-35,030.90
五、现金及现金等价物净增加额		-2,297,509.82	4,361,166.56
加：期初现金及现金等价物余额		10,323,828.54	5,962,661.98
六、期末现金及现金等价物余额		8,026,318.72	10,323,828.54

法定代表人：陆志军

主管会计工作负责人：陆志军

会计机构负责人：陈小咪

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,940,806.79	30,806,900.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,070,365.43	1,780,548.53
经营活动现金流入小计		26,011,172.22	32,587,449.18
购买商品、接受劳务支付的现金		11,766,652.31	14,370,166.38
支付给职工以及为职工支付的现金		6,441,987.97	5,692,130.46
支付的各项税费		2,642,034.93	2,029,641.20
支付其他与经营活动有关的现金		2,757,750.56	3,815,637.24
经营活动现金流出小计		23,608,425.77	25,907,575.28
经营活动产生的现金流量净额		2,402,746.45	6,679,873.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		524,224.89	2,125,819.43
投资支付的现金		200,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		724,224.89	2,125,819.43
投资活动产生的现金流量净额		-724,224.89	-2,125,819.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			7,000,000.00
偿还债务支付的现金			7,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,000,000.00	910.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,000,000.00	7,010,910.46
筹资活动产生的现金流量净额		-4,000,000.00	-10,910.46

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,471.05	-35,030.90
五、现金及现金等价物净增加额		-2,327,949.49	4,508,113.11
加：期初现金及现金等价物余额		10,278,676.70	5,770,563.59
六、期末现金及现金等价物余额		7,950,727.21	10,278,676.70

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				9,312,484.28				1,667,101.83		6,015,595.78		36,995,181.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				9,312,484.28				1,667,101.83		6,015,595.78		36,995,181.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,668,063.17		-4,668,063.17
（一）综合收益总额											-668,063.17		-668,063.17
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				9,312,484.28					1,667,101.83		1,347,532.61	32,327,118.72

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				9,312,484.28				1,115,899.83		2,507,262.47		32,935,646.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				9,312,484.28				1,115,899.83		2,507,262.47		32,935,646.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									551,202.00		3,508,333.31		4,059,535.31
（一）综合收益总额											4,059,535.31		4,059,535.31
（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									551,202.00		-551,202.00		

1. 提取盈余公积									551,202.00		-551,202.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				9,312,484.28				1,667,101.83		6,015,595.78		36,995,181.89

法定代表人：陆志军

主管会计工作负责人：陆志军

会计机构负责人：陈小咪

(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	20,000,000.00				9,312,484.28				1,667,101.83		8,242,639.49	39,222,225.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				9,312,484.28				1,667,101.83		8,242,639.49	39,222,225.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,403,996.99	-4,403,996.99
（一）综合收益总额											-403,996.99	-403,996.99
（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											-4,000,000.00	-4,000,000.00
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											-4,000,000.00	-4,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				9,312,484.28				1,667,101.83		3,838,642.50	34,818,228.61

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				9,312,484.28				1,115,899.83		3,281,821.45	33,710,205.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				9,312,484.28				1,115,899.83		3,281,821.45	33,710,205.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								551,202.00			4,960,818.04	5,512,020.04
（一）综合收益总额											5,512,020.04	5,512,020.04
（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								551,202.00			-551,202.00	
1. 提取盈余公积								551,202.00			-551,202.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				9,312,484.28				1,667,101.83		8,242,639.49	39,222,225.60

三、 财务报表附注

福建瑞森新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

福建瑞森新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由福建瑞森化工有限公司（以下简称“瑞森化工公司”）整体改制设立。瑞森化工公司由陆志军、罗燕玲、张鸥、杨明耀共同出资设立，于 2007 年 11 月 16 日获取漳平市工商行政管理局核发的 350881100001159 号《企业法人营业执照》。

2015 年 7 月 22 日，瑞森化工公司股东会决议同意公司整体变更设立为股份有限公司，申请设立登记的注册资本为人民币 20,000,000.00 元，即股份总数为 20,000,000.00 股，每股面值 1 元。公司更名为“福建瑞森新材料股份有限公司”，已于 2015 年 8 月 7 日完成工商变更登记，并取得了变更后的企业法人营业执照。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司注册资本和实收资本均为人民币 20,000,000.00 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前主要设有行政部、财务部、研发部、销售部等部门。

本公司及子公司主要从事绝缘材料的研发、生产和销售业务，并提供绝缘材料喷涂劳务。本公司经营范围：涂料制造（不含危险化学品）；涂料销售（不含危险化学品）；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；润滑油加工、制造（不含危险化学品）等。

本公司的注册地址：福建省漳平市工业园区（和安小区），法定代表人：陆志军，本公司统一社会信用代码：91350800666899075D。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 25 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	福建瑞森水泥制品发展有限公司	瑞森水泥	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内减少子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	福建瑞森复合材料科技有限公司	瑞森复合材料	2021 年度	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易

表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合

理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确

认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合

同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险

自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4 应收押金、保证金低风险类款项

其他应收款组合 5 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 未到期质保金

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

B. 债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续

期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放

弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最

有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

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

10. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额

予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

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

12. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

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

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

13. 固定资产

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

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不

符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及办公家具	年限平均法	3.00	5.00	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

14. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
商标	10 年	合同或法律约定的商标寿命
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

③无形资产的摊销

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

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程和无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效

应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
招标信息管理平台服务费	合同约定的服务期限或参考能为公司带来经济利益的期限

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的

相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①产品销售

本公司对销售产品且不需提供喷涂劳务的销售业务，以货物发出并经客户签收作为收入确认时点。

②销售产品并提供服务

本公司对销售产品并提供喷涂劳务的销售业务，由于劳务服务履约进度不能合理确定，以提供服务并经客户验收合格作为收入确认时点。

③出口业务

本公司境外销售业务，以取得报关单和提单后，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，为收入确认时点。

21. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 特定交易或事项所涉及的递延所得税资产的确认

可弥补亏损和税款抵减

本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

23. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、19。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：**A.**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；**B.**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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、20 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、8 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、8 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

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

（1）经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

额在租赁期内进行分配。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

24. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、23。

执行新租赁准则对本公司本报告期内财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	自用房产原值的 70%	1.2%
土地使用税	自有土地面积	3 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

2. 税收优惠

本公司自 2016 年 12 月 1 日起被认定为高新技术企业，并于 2019 年 12 月 2 日通过高新技术企业复审，并获得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201935000124）有效期三年，本公司 2019 年度至 2021 年度减按 15%税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局下发的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）、《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），子公司福建瑞森水泥制品发展有限公司属于小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	906.62	2,327.62
银行存款	8,025,412.10	10,321,500.92
其他货币资金	40,602.00	40,102.00

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合 计	8,066,920.72	10,363,930.54

说明：其他货币资金中 39,102.00 元系使用受限的应收账款保函保证金，1,500.00 元系 ETC 车辆通行保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	630,000.00	—	630,000.00	2,062,500.00	—	2,062,500.00

(2) 期末本公司不存在已质押的应收票据

(3) 期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(4) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	2,060,094.97	3,075,311.20
1 至 2 年	35,788.59	90,601.00
2 至 3 年	—	483,058.00
3 至 4 年	483,058.00	43,684.60
4 至 5 年	43,684.60	95,206.00
5 年以上	188,426.64	93,220.64
小 计	2,811,052.80	3,881,081.44
减：坏账准备	539,851.59	413,366.28
合 计	2,271,201.21	3,467,715.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,811,052.80	100.00	539,851.59	19.20	2,271,201.21

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
组合2 应收其他客户	2,811,052.80	100.00	539,851.59	19.20	2,271,201.21
合计	2,811,052.80	100.00	539,851.59	19.20	2,271,201.21

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,881,081.44	100.00	413,366.28	10.65	3,467,715.16
组合2 应收其他客户	3,881,081.44	100.00	413,366.28	10.65	3,467,715.16
合计	3,881,081.44	100.00	413,366.28	10.65	3,467,715.16

坏账准备计提的具体说明：

①于2021年12月31日、2020年12月31日，按组合2 应收其他客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,060,094.97	18,952.87	0.92	3,075,311.20	153,765.56	5.00
1-2年	35,788.59	5,200.08	14.53	90,601.00	9,060.10	10.00
2-3年	—	—	—	483,058.00	96,611.60	20.00
3-4年	483,058.00	295,583.19	61.19	43,684.60	13,105.38	30.00
4-5年	43,684.60	31,688.81	72.54	95,206.00	47,603.00	50.00
5年以上	188,426.64	188,426.64	100.00	93,220.64	93,220.64	100.00
合计	2,811,052.80	539,851.59	19.20	3,881,081.44	413,366.28	10.65

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	413,366.28	126,485.31	—	—	539,851.59

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市英德福液压机电有限公司	532,000.00	18.93	4,894.40
内蒙古电力(集团)有限责任公司乌兰察布电业局	409,260.00	14.56	3,765.19
清远方能电力工程安装有限公司	393,500.00	14.00	240,782.65
国网福建省电力有限公司物资分公司	370,358.55	13.18	5,736.55
国网福建省电力有限公司龙岩供电公司	242,970.00	8.64	2,235.32
合计	1,948,088.55	69.31	257,414.11

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	179,012.43	79.45	85,668.43	67.44
1至2年	4,947.01	2.20	41,358.00	32.56
2至3年	41,358.00	18.35	—	—
合计	225,317.44	100.00	127,026.43	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
龙岩市龙辉职业技术学校	43,350.00	19.24
杭州巨丰城市配套设备股份有限公司	41,358.00	18.36
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	27,140.07	12.05
上海国缆检测中心有限公司	26,800.00	11.89
华电(漳平)能源有限公司	20,000.00	8.88
合计	158,648.07	70.42

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	154,897.96	102,929.73
合计	154,897.96	102,929.73

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	152,403.69	95,702.35
1 至 2 年	—	2,000.00
2 至 3 年	440.00	—
3 至 4 年	—	—
4 至 5 年	—	—
5 年以上	6,184.00	6,184.00
小计	159,027.69	103,886.35
减：坏账准备	4,129.73	956.62
合计	154,897.96	102,929.73

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金	76,433.00	84,754.00
代垫个人扣款	22,089.13	17,827.35
员工借款	60,505.56	1,305.00
小计	159,027.69	103,886.35
减：坏账准备	4,129.73	956.62
合计	154,897.96	102,929.73

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	159,027.69	4,129.73	154,897.96
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	159,027.69	4,129.73	154,897.96

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	159,027.69	2.60	4,129.73	154,897.96
组合 4 应收押金、保证金低风险类款项	76,433.00	—	—	76,433.00
组合 5 应收其他款项	82,594.69	5.00	4,129.73	78,464.96

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
合计	159,027.69	2.60	4,129.73	154,897.96

B.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	103,886.35	956.62	102,929.73
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	103,886.35	956.62	102,929.73

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	103,886.35	0.92	956.62	102,929.73
组合 4 应收押金、保证金低风险类款项	84,754.00	—	—	84,754.00
组合 5 应收其他款项	19,132.35	5.00	956.62	18,175.73
合计	103,886.35	0.92	956.62	102,929.73

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	956.62	3,173.11	—	—	4,129.73

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
韩聚国	员工借款	60,277.80	1 年以内	37.90	3,013.89
震坤行工业超市（上海）有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	31.44	—
国网福建招标有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	6.29	—
福建省亿达工程咨询有限公司建阳分公司	保证金	6,900.00	1 年以内	4.34	—
重庆大唐国际石柱发电有限责任公司	保证金	5,000.00	5 年以上	3.14	—
合计	—	132,177.80	—	83.11	—

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,173,023.74	28,137.60	2,144,886.14	1,770,321.79	266,236.12	1,504,085.67
在产品	39,817.76	—	39,817.76	—	—	—
库存商品	1,238,179.89	39,339.10	1,198,840.79	1,315,588.86	39,339.06	1,276,249.80
包装物	161,602.40	—	161,602.40	148,262.49	—	148,262.49
低值易耗品	194,248.50	—	194,248.50	168,610.02	—	168,610.02
发出商品	369,077.78	12,745.58	356,332.20	426,431.40	27,460.16	398,971.24
合同履约成本	30,934.95	—	30,934.95	37,737.65	—	37,737.65
合计	4,206,885.02	80,222.28	4,126,662.74	3,866,952.21	333,035.34	3,533,916.87

(2) 存货跌价准备

项 目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	266,236.12	497.58	—	238,596.10	—	28,137.60
库存商品	39,339.06	8,992.90	—	8,992.86	—	39,339.10
发出商品	27,460.16	—	—	14,714.58	—	12,745.58
合计	333,035.34	9,490.48	—	262,303.54	—	80,222.28

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	293,161.00	17,555.59	275,605.41	256,423.35	16,314.67	240,108.68
小计	293,161.00	17,555.59	275,605.41	256,423.35	16,314.67	240,108.68
减：列示于其他非流动资产的合同资产	203,330.20	463.68	202,866.52	206,694.35	10,334.72	196,359.63
合计	89,830.80	17,091.91	72,738.89	49,729.00	5,979.95	43,749.05

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2021年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	89,830.80	100.00	17,091.91	19.03	72,738.89

类别	2021年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
其中：未到期质保金	89,830.80	100.00	17,091.91	19.03	72,738.89
合计	89,830.80	100.00	17,091.91	19.03	72,738.89

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	49,729.00	100.00	5,979.95	12.03	43,749.05
其中：未到期质保金	49,729.00	100.00	5,979.95	12.03	43,749.05
合计	49,729.00	100.00	5,979.95	12.03	43,749.05

(3) 合同资产减值准备变动情况

项目	2020年12月31日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021年12月31日
合同资产减值准备	5,979.95	11,111.96	—	—	17,091.91

8. 其他流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税借方余额重分类	193,051.03	205,088.29

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	15,747,932.76	17,440,167.41
固定资产清理	—	—
合计	15,747,932.76	17,440,167.41

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公家具	合计
----	--------	------	------	-----------	----

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公家具	合计
一、账面原值：					
1.2020年12月31日	18,054,818.34	6,591,505.66	2,421,475.59	977,591.49	28,045,391.08
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
（1）购置	—	596,126.20	—	—	596,126.20
（2）在建工程转入	—	51,844.41	—	—	51,844.41
（3）企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
4.2021年12月31日	18,054,818.34	7,239,476.27	2,421,475.59	977,591.49	28,693,361.69
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	5,069,724.24	2,751,092.45	1,838,253.13	946,153.85	10,605,223.67
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
（1）计提	898,199.75	554,634.24	145,601.00	20,675.63	1,619,110.62
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
4.2021年12月31日	5,967,923.99	3,305,726.69	1,983,854.13	966,829.48	12,224,334.29
三、减值准备					
1.2020年12月31日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
（1）计提	—	721,094.64	—	—	721,094.64
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
4.2021年12月31日	—	721,094.64	—	—	721,094.64
四、固定资产账面价值					
1.2021年12月31日账面价值	12,086,894.35	3,212,654.94	437,621.46	10,762.01	15,747,932.76
2.2020年12月31日账面价值	12,985,094.10	3,840,413.21	583,222.46	31,437.64	17,440,167.41

②期末暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
制砖机生产线	536,266.57	177,412.40	332,040.84	26,813.33	瑞森新材
盖板生产线	545,886.73	198,793.60	319,798.79	27,294.34	瑞森新材

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
橡塑开炼机	72,900.00	—	69,255.00	3,645.00	瑞森新材
合计	1,155,053.30	376,206.00	721,094.63	57,752.67	—

③期末无通过经营租赁租出的固定资产

④期末无未办妥产权证书的固定资产情况

10. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	91,457.52	77,400.00
工程物资	—	—
合计	91,457.52	77,400.00

(2) 在建工程

项 目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
堆场改造	14,057.52	—	14,057.52	—	—	—
水泥搅拌机	77,400.00	—	77,400.00	77,400.00	—	77,400.00
合计	91,457.52	—	91,457.52	77,400.00	—	77,400.00

11. 无形资产

项 目	土地使用权	计算机软件	商标权	合计
一、账面原值				
1.2020年12月31日	4,945,473.00	65,089.75	35,000.00	5,045,562.75
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1) 购置	—	—	—	—
(2) 内部研发	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4.2021年12月31日	4,945,473.00	65,089.75	35,000.00	5,045,562.75
二、累计摊销				
1.2020年12月31日	667,386.86	64,314.64	14,000.04	745,701.54
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	100,971.00	300.00	3,499.92	104,770.92
3.本期减少金额	—	—	—	—

项 目	土地使用权	计算机软件	商标权	合计
(1) 处置	—	—	—	—
4.2021年12月31日	768,357.86	64,614.64	17,499.96	850,472.46
三、减值准备				
1.2020年12月31日	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4.2021年12月31日	—	—	—	—
四、账面价值				
1.2021年12月31日账面价值	4,177,115.14	475.11	17,500.04	4,195,090.29
2.2020年12月31日账面价值	4,278,086.14	775.11	20,999.96	4,299,861.21

12. 长期待摊费用

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
			本期摊销	其他减少	
招标信息管理平台服务费	2,230.16	7,964.60	3,823.06	—	6,371.70

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	818,872.51	122,830.88	333,035.34	49,955.30
信用减值准备	543,595.24	81,539.29	430,514.36	64,577.15
可抵扣亏损	1,824,479.96	273,671.99	—	—
合计	3,186,947.71	478,042.16	763,549.70	114,532.45

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	386.08	123.21
可抵扣亏损	3,832,022.44	3,563,308.51
合计	3,832,408.52	3,563,431.72

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021年12月31日	2020年12月31日	备注
-----	-------------	-------------	----

年 份	2021年12月31日	2020年12月31日	备注
2023年	675,821.32	675,821.32	瑞森水泥
2024年	1,026,719.79	1,026,719.79	瑞森水泥
2025年	1,860,767.40	1,860,767.40	瑞森水泥
2026年	268,713.93	—	瑞森水泥
合计	3,832,022.44	3,563,308.51	—

14. 其他非流动资产

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
预付设备款	57,578.72	254,881.46
合同资产	203,330.20	206,694.35
小计	260,908.92	461,575.81
减：减值准备	463.68	10,334.72
合计	260,445.24	451,241.09

15. 应付账款

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付货款	721,077.87	770,568.69
应付工程款	325,077.81	239,238.77
合计	1,046,155.68	1,009,807.46

16. 合同负债

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	638,336.80	570,914.70

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	763,914.44	6,503,631.98	6,643,722.27	623,824.15
二、离职后福利-设定提存计划	—	171,339.73	171,339.73	—
合计	763,914.44	6,674,971.71	6,815,062.00	623,824.15

(2) 短期薪酬列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	473,460.94	3,777,732.49	3,838,631.41	412,562.02
二、职工福利费	20,353.50	78,005.89	98,359.39	—
三、社会保险费	—	211,825.11	211,825.11	—

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
其中：医疗保险费	—	158,765.09	158,765.09	—
工伤保险费	—	39,274.85	39,274.85	—
生育保险费	—	13,785.17	13,785.17	—
四、住房公积金	—	59,850.00	59,850.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	53,131.36	33,131.36	20,000.00
六、劳务费	270,100.00	2,323,087.13	2,401,925.00	191,262.13
合计	763,914.44	6,503,631.98	6,643,722.27	623,824.15

(3) 设定提存计划列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	166,165.00	166,165.00	—
2.失业保险费	—	5,174.73	5,174.73	—
合计	—	171,339.73	171,339.73	—

18. 应交税费

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	—	182,648.04
企业所得税	—	817,943.31
城市维护建设税	9,507.11	18,515.55
教育费附加	5,704.26	11,109.33
地方教育附加	3,802.85	7,406.22
房产税	31,391.77	31,391.77
城镇土地使用税	24,700.80	24,700.80
印花税	1,872.80	1,974.60
合计	76,979.59	1,095,689.62

19. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	1,891.21	22,583.48
合计	1,891.21	22,583.48

(2) 其他应付款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
员工报销款	1,632.21	9,881.25
其他	259.00	12,702.23
合计	1,891.21	22,583.48

20. 其他流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	77,840.97	66,192.82

21. 递延收益**(1) 递延收益情况**

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,768,003.98	—	40,021.44	1,727,982.54	与资产相关

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
耕地占用税返还	329,166.71	—	—	8,777.75	—	320,388.96	与资产相关
土地出让金返还	1,438,837.27	—	—	31,243.69	—	1,407,593.58	与资产相关
合计	1,768,003.98	—	—	40,021.44	—	1,727,982.54	—

22. 股本

项 目	2020 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、—)					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	—	—	—	—	—	20,000,000.00

23. 资本公积

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	9,312,484.28	—	—	9,312,484.28

24. 盈余公积

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,667,101.83	—	—	1,667,101.83

25. 未分配利润

项 目	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------

项 目	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	6,015,595.78	2,507,262.47
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	6,015,595.78	2,507,262.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-668,063.17	4,059,535.31
减：提取法定盈余公积	—	551,202.00
应付普通股股利	4,000,000.00	—
期末未分配利润	1,347,532.61	6,015,595.78

26. 营业收入及营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,586,225.61	13,232,641.28	24,579,352.22	12,305,691.52
其他业务	25,507.26	17,237.03	—	—
合计	19,611,732.87	13,249,878.31	24,579,352.22	12,305,691.52

主营业务收入按分解信息列示如下：

项 目	2021 年度	2020 年度
按产品类型分类		
涂料	13,278,735.26	17,589,101.09
制品类	4,138,640.01	5,669,930.89
清洗剂	469,993.83	759,793.65
水泥砖	32,037.70	10,453.54
防护剂	242,132.73	175,991.60
油品类	1,424,686.08	374,081.45
合计	19,586,225.61	24,579,352.22
按收入确认时间分类		
在某一时点确认收入	19,586,225.61	24,579,352.22
绝缘材料销售	11,150,567.95	14,775,073.63
绝缘材料销售及喷涂	7,010,971.58	9,430,197.14
石油产品及其添加剂销售	1,424,686.08	374,081.45
在某段时间确认收入	—	—
合计	19,586,225.61	24,579,352.22

27. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	63,706.36	88,008.55
教育费附加	38,223.81	52,762.77

项 目	2021 年度	2020 年度
地方教育附加	25,482.56	35,175.16
房产税	125,567.08	125,567.08
城镇土地使用税	98,803.20	98,803.20
印花税	6,583.40	8,602.00
合计	358,366.41	408,918.76

28. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	988,064.33	966,200.62
招投标费用	372,131.92	366,274.49
业务招待费	98,200.10	115,669.50
租赁费	67,980.00	67,980.00
办公费	52,141.40	82,214.45
差旅费	31,749.97	85,262.88
广告及宣传费	1,173.78	25,434.41
其他	11,828.32	—
合计	1,623,269.82	1,709,036.35

29. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,458,357.17	1,560,829.32
折旧及摊销费	587,217.70	586,309.37
业务招待费	229,441.60	123,213.56
办公费	58,540.34	165,202.53
小车费用	138,773.27	126,512.93
咨询费	144,564.57	185,712.49
监审费	143,489.63	179,130.74
差旅费	59,773.33	22,236.34
电话水电费	50,143.53	48,465.94
低值易耗品	36,207.35	50,786.97
租赁费	—	526,565.59
其他	148,462.50	209,144.37
合计	3,054,970.99	3,784,110.15

30. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
人工费	1,061,619.24	806,564.30

项 目	2021 年度	2020 年度
材料费	427,603.17	522,723.95
折旧费	30,089.12	66,659.16
技术咨询服务费	399,613.93	224,540.25
其他	15,417.89	15,164.14
合计	1,934,343.35	1,635,651.80

31. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息支出	—	910.46
减：利息收入	72,448.26	51,685.87
利息净支出	-72,448.26	-50,775.41
汇兑损失	6,471.05	35,030.91
减：汇兑收益	—	0.01
汇兑净损失	6,471.05	35,030.90
银行手续费	13,678.26	13,884.60
合 计	-52,298.95	-1,859.91

32. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	431,631.98	329,931.44	—
其中：与递延收益相关的政府补助 (与资产相关)	40,021.44	40,021.44	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	391,610.54	289,910.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其 他收益的项目	—	214.00	—
其中：个税扣缴税款手续费	—	214.00	—
合计	431,631.98	330,145.44	—

33. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-126,485.31	95,510.06
其他应收款坏账损失	-3,173.11	18,945.28
合计	-129,658.42	114,455.34

34. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
一、存货跌价损失	-9,490.48	-296,354.18
二、合同资产减值损失	-1,240.92	47,314.35

项 目	2021 年度	2020 年度
三、固定资产减值损失	-721,094.64	—
合计	-731,826.04	-249,039.83

35. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	256.00	7,014.77	256.00
无需支付的款项	314.16	—	314.16
其他	0.16	—	0.16
合计	570.32	7,014.77	570.32

36. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	52,000.00	321,330.00	52,000.00
非流动资产毁损报废损失	—	923.00	—
其他	—	50,795.29	—
合计	52,000.00	373,048.29	52,000.00

37. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	-6,506.34	513,747.59
递延所得税费用	-363,509.71	-5,951.92
合计	-370,016.05	507,795.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度
利润总额	-1,038,079.22	4,567,330.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-155,711.89	685,099.65
子公司适用不同税率的影响	33,008.27	145,248.47
调整以前期间所得税的影响	-6,594.16	-338,189.39
非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,981.06	65,113.17
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	6,812.25	93,038.66
研发费用加计扣除	-289,511.58	-142,514.89

项 目	2021 年度	2020 年度
所得税费用	-370,016.05	507,795.67

38. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
收到保证金	606,130.00	1,331,000.00
政府补助	391,610.54	289,910.00
利息收入	72,448.26	51,685.87
其他	8,929.68	116,212.77
合计	1,079,118.48	1,788,808.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
支付日常经营费用	2,084,590.42	2,271,036.46
支付保证金	597,809.00	1,183,570.00
支付捐赠支出	52,000.00	321,330.00
支付其他	84,851.04	90,897.29
合计	2,819,250.46	3,866,833.75

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-668,063.17	4,059,535.31
加：资产减值准备	731,826.04	249,039.83
信用减值损失	129,658.42	-114,455.34
固定资产折旧	1,619,110.62	1,586,143.05
使用权资产折旧	—	—
无形资产摊销	104,770.92	109,736.71
长期待摊费用摊销	3,823.06	3,822.96
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)	—	923.00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	6,471.05	35,941.36
投资损失(收益以“—”号填列)	—	—

补充资料	2021 年度	2020 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-363,509.71	-5,951.92
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）	-602,236.35	487,666.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,175,382.16	4,441,291.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-904,046.92	-4,290,165.61
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	2,233,186.12	6,563,527.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,026,318.72	10,323,828.54
减：现金的期初余额	10,323,828.54	5,962,661.98
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-2,297,509.82	4,361,166.56

（2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	8,026,318.72	10,323,828.54
其中：库存现金	906.62	2,327.62
可随时用于支付的银行存款	8,025,412.10	10,321,500.92
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	8,026,318.72	10,323,828.54

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	40,602.00	应收账款保函保证金、ETC 保证金
固定资产	10,188,906.83	最高额抵押合同项下资产
无形资产	4,177,115.29	最高额抵押合同项下资产
合计	14,406,624.12	/

说明：（1）根据 0141000005-2020 年漳（抵）字 0036 号最高额抵押合同，公司以部分自有产权证的固定资产、无形资产向中国工商银行股份有限公司漳平支行进行抵押，授信期限为 2020 年 12 月 3 日至 2023 年 12 月 31 日，授信额度

1,100.00 万元人民币。

(2) 根据 2019 年 SME 岩人最抵字 48301 号最高额抵押合同，公司以部分自有产权证的固定资产、无形资产向中国银行股份有限公司漳平支行进行抵押，授信期限为 2019 年 3 月 28 日至 2022 年 3 月 4 日，授信额度 480.00 万元。

41. 外币货币性项目

项 目	2021 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	44,335.81	6.3757	282,671.82
欧元	117.84	7.2197	850.77

42. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2021 年度	2020 年度	
耕地占用税返还	395,000.00	递延收益	8,777.75	8,777.75	其他收益
土地出让金返还	1,525,100.00	递延收益	31,243.69	31,243.69	其他收益
合计	1,920,100.00	—	40,021.44	40,021.44	—

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2021 年度	2020 年度	
出口外贸奖励	859.00	—	328.00	531.00	其他收益
失业保险稳岗返还	162.54	—	162.54	—	其他收益
工信科技局军民融合 产业奖励金	100,000.00	—	100,000.00	—	其他收益
2019 年度漳平市级工 业惠企政策奖	150,000.00	—	150,000.00	—	其他收益
工信科技局企业研发 经费投入补助	27,120.00	—	27,120.00	—	其他收益
漳平市市场监督管 理局授权专利奖励	33,000.00	—	30,000.00	3,000.00	其他收益
工信科技局 2020 年科 技特派员工作经费	7,000.00	—	7,000.00	—	其他收益
工信科技局创新券补 助资金	13,000.00	—	13,000.00	—	其他收益
工信科技局 2020 年科 技特派员奖励金	13,000.00	—	13,000.00	—	其他收益

项 目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
			2021 年度	2020 年度	
工信科技局高新技术 企业奖励	150,000.00	—	—	150,000.00	其他收益
2020 年第一季度龙岩 市外贸发展专项资金	3,084.00	—	—	3,084.00	其他收益
2020 年 1-2 月生产型 外贸出口企业奖励	4,395.00	—	—	4,395.00	其他收益
科技小巨人加计扣除 奖励资金	51,000.00	—	—	51,000.00	其他收益
2019 年第二批龙岩市 军民融合专项资金	8,900.00	—	—	8,900.00	其他收益
工信科技局 2020 年度 省级科技创新券补助 专项资金	69,000.00	—	—	69,000.00	其他收益
企业新型学徒培训经 费	51,000.00	—	51,000.00	—	其他收益
合计	684,520.54	—	391,610.54	289,910.00	—

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

全资子公司福建瑞森复合材料科技有限公司自成立之日起，实际未有生产经营活动，已于 2021 年 11 月 17 日取得漳平市市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》，本报告期末不再纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
福建瑞森水泥制品 发展有限公司	漳平	漳平	水泥制品	100.00	—	设立

八、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部

对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核)。

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

1. 信用风险

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

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

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

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 69.31%（比较期：55.31%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 83.11%（比较：78.52%）。

2. 流动性风险

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

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：万元

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	92.70	11.92	—	—	—
其他应付款	0.19	—	—	—	—
合计	92.89	11.92	—	—	—

（续上表）

项 目	2020 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	88.73	12.25	—	—	—
其他应付款	2.26	—	—	—	—
合计	90.99	12.25	—	—	—

3. 市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债详见附注五、41 之外币货币性项目说明。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司持有的金融资产和金融负债主要为以摊余成本计量的金融资产和金融负债，包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为陆志军，持有本公司 64.186% 股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董事、经理、财务负责人	关键管理人员

4. 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	2021 年度发生额（万元）	2020 年度发生额（万元）
关键管理人员报酬	69.49	99.12

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

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。

十二、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 25 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	2,030,454.37	3,075,311.20
1 至 2 年	35,788.59	90,601.00
2 至 3 年	—	483,058.00
3 至 4 年	483,058.00	43,684.60
4 至 5 年	43,684.60	95,206.00
5 年以上	188,426.64	93,220.64
小计	2,781,412.20	3,881,081.44
减：坏账准备	539,578.90	413,366.28
合计	2,241,833.30	3,467,715.16

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,781,412.20	100.00	539,578.90	19.40	2,241,833.30
组合 2 应收其他客户	2,781,412.20	100.00	539,578.90	19.40	2,241,833.30
合计	2,781,412.20	100.00	539,578.90	19.40	2,241,833.30

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,881,081.44	100.00	413,366.28	10.65	3,467,715.16
组合 2 应收其他客户	3,881,081.44	100.00	413,366.28	10.65	3,467,715.16
合计	3,881,081.44	100.00	413,366.28	10.65	3,467,715.16

坏账准备计提的具体说明：

①于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，按组合 2 应收其他客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,030,454.37	18,680.18	0.92	3,075,311.20	153,765.56	5.00
1-2 年	35,788.59	5,200.08	14.53	90,601.00	9,060.10	10.00
2-3 年	—	—	—	483,058.00	96,611.60	20.00
3-4 年	483,058.00	295,583.19	61.19	43,684.60	13,105.38	30.00
4-5 年	43,684.60	31,688.81	72.54	95,206.00	47,603.00	50.00
5 年以上	188,426.64	188,426.64	100.00	93,220.64	93,220.64	100.00
合计	2,781,412.20	539,578.90	19.40	3,881,081.44	413,366.28	10.65

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	413,366.28	126,212.62	—	—	539,578.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
------	----	----------------	--------

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市英德福液压机电有限公司	532,000.00	19.13	4,894.40
内蒙古电力(集团)有限责任公司乌兰察布电业局	409,260.00	14.71	3,765.19
清远方能电力工程安装有限公司	393,500.00	14.15	240,782.65
国网福建省电力有限公司物资分公司	370,358.55	13.32	5,736.55
国网福建省电力有限公司龙岩供电公司	242,970.00	8.74	2,235.32
合计	1,948,088.55	70.05	257,414.11

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	152,743.54	100,588.70
合计	152,743.54	100,588.70

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	150,135.88	93,238.11
1至2年	—	2,000.00
2至3年	440.00	—
3至4年	—	—
4至5年	—	—
5年以上	6,184.00	6,184.00
小计	156,759.88	101,422.11
减：坏账准备	4,016.34	833.41
合计	152,743.54	100,588.70

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金	76,433.00	84,754.00
代垫个人扣款	19,821.32	15,363.11
员工借款	60,505.56	1,305.00

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
小计	156,759.88	101,422.11
减：坏账准备	4,016.34	833.41
合计	152,743.54	100,588.70

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	156,759.88	4,016.34	152,743.54
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	156,759.88	4,016.34	152,743.54

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	156,759.88	—	4,016.34	152,743.54
组合4 应收押金、保证金低风险类款项	76,433.00	—	—	76,433.00
组合5 应收其他款项	80,326.88	5.00	4,016.34	76,310.54
合计	156,759.88	—	4,016.34	152,743.54

B.截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	101,422.11	833.41	100,588.70
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	101,422.11	833.41	100,588.70

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	101,422.11	0.82	833.41	100,588.70
组合4 应收押金、保证金低风险类款项	84,754.00	—	—	84,754.00
组合5 应收其他款项	16,668.11	5.00	833.41	15,834.70
合计	101,422.11	0.82	833.41	100,588.70

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	833.41	3,182.93	—	—	4,016.34

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
韩聚国	员工借款	60,277.80	1年以内	38.45	3,013.89
震坤行工业超市(上海)有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	31.90	—
国网福建招标有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	6.38	—
福建省亿达工程咨询有限公司建阳分公司	保证金	6,900.00	1年以内	4.40	—
重庆大唐国际石柱发电有限责任公司	保证金	5,000.00	5年以上	3.19	—
合计	—	132,177.80	—	84.32	—

3. 长期股权投资

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,480,000.00	—	4,480,000.00	4,280,000.00	—	4,280,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	2021年12月31日减值准备余额
福建瑞森水泥制品发展有限公司	4,280,000.00	200,000.00	—	4,480,000.00	—	—

4. 营业收入和营业成本

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,554,187.91	13,238,506.26	24,568,898.68	12,293,439.24
其他业务	301,959.26	268,278.19	656,158.66	700,590.85
合计	19,856,147.17	13,506,784.45	25,225,057.34	12,994,030.09

主营业务收入按分解信息列示如下：

项目	2021年度	2020年度
按产品类型分类		

项 目	2021 年度	2020 年度
涂料	13,278,735.26	17,589,101.09
清洗剂	469,993.83	759,793.65
防护剂	242,132.73	175,991.60
制品类	4,138,640.01	5,669,930.89
油品类	1,424,686.08	374,081.45
合计	19,554,187.91	24,568,898.68
按收入确认时间分类		
在某一时点确认收入	19,554,187.91	24,568,898.68
绝缘材料销售	11,118,530.25	14,764,620.09
绝缘材料销售及喷涂	7,010,971.58	9,430,197.14
石油产品及其添加剂销售	1,424,686.08	374,081.45
在某段时间确认收入	—	—
合计	19,554,187.91	24,568,898.68

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	—	-923.00
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）	431,631.98	329,931.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,429.68	-364,896.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
非经常性损益总额	380,202.30	-35,888.08
减：非经常性损益的所得税影响数	57,030.35	-5,383.21
非经常性损益净额	323,171.95	-30,504.87
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	323,171.95	-30,504.87

2. 净资产收益率及每股收益

①2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.93	-0.03	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.86	-0.05	—

②2020 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.61	0.20	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	11.70	0.20	—

公司名称：福建瑞森新材料股份有限公司

日期：2022年4月24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：

福建瑞森新材料股份有限公司董事会秘书办公室