



兴中股份

NEEQ : 872519

安徽兴中新材料股份有限公司

Anhui Xingzhong 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	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录	110

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。

公司负责人汪鸿、主管会计工作负责人张燕及会计机构负责人（会计主管人员）张燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的风险	公司股东汪鸿享有公司共 97.5%股份的表决权，为公司实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。 应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，通过对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。
原材料价格波动风险	作为塑料包装制造类企业，公司生产所需原材料主要为聚丙烯、聚乙烯等。以上原材料价格与国际原油价格高度相关。报告期内，国际原油价格处于波动下降趋势，虽然公司从 2016 年开始根据市场行情择时储备原材料，但不排除后期价格进一步下降的可能性，公司产品在成本方面有可能因此失去竞争力。另外，公司与供应商、客户均未签订约定商品价格的协议，因此原材料价格的波动将影响企业的生产成本和盈利水平。 应对措施：公司将加强与供应商、客户的合作关系，签订框架性协议的同时，就商品价格达成约束性条款，以此将原材

	料价格水平和产品价格水平维持在合理区间内，保证公司整体的盈利水平。
应收账款回收风险	公司销售货物时通常给予客户一定的信用期，客户收到公司发出的货物及开具的发票后在 30-60 日内陆续支付货款。公司 2021 年末的应收账款账面金额为 13,318,142.45 元,占当期期末资产总额的比例为 20.20%。如果公司主要客户的经营情况、商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增加。 应对措施：公司在积极开拓市场的同时，保持与客户的良好沟通，按照合同约定及时催收款项；同时，公司结合客户结算方式等特点，制定了较为谨慎、符合公司实际情况和行业特点的 坏账政策。
营运资金风险	2021 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 71.45%，2021 年度公司的经营活动产生的现金流量净额为-4,410,467.06 元。公司采购原材料以先款后货的模式进行，而销售产品一般给予客户一定的信用期。另外，公司融资渠道有限，主要依赖于银行短期借款、股东增资等融资渠道，资产负债率相对较高、经营活动现金流量趋紧张。若未来金融政策、上下游客户结算模式等发 生不利于公司及相关行业的变化，可能会对公司发展产生一定 的影响。 应对措施：一方面，公司不断加强应收账款管理，制定了较为谨慎、符合公司实际情况和运行特点的坏账政策，保证客户回款的及时性；另一方面，公司在保持与银行等传统金融机构合作的同时，积极探索资本市场，拓展融资渠道。
抵押担保风险	2021 年末，公司共向银行申请授信 2600 万元，公司绝大部分固定资产都用于抵押。如果公司不能按期归还银行本息，将面临固定资产被银行或担保公司强制扣留或拍卖的风险，进而影响公司的正常生产经营。 应对措施：公司要合理规划资金运用，保证按期归还银行本息，注重自身信用的重要性。
公司治理的风险	股份公司设立以来，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度和风险控制体系。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司规范治理将会提出更 高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展 需要，而影响公司持续健康发展的风险。 应对措施：公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，完善法人治理结构。公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司	指	安徽兴中新材料股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《安徽兴中新材料股份有限公司章程》
董事会	指	安徽兴中新材料股份有限公司董事会
监事会	指	安徽兴中新材料股份有限公司监事会
股东大会	指	安徽兴中新材料股份有限公司股东大会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年度 1 月 1 日至 2021 年 12 月 30 日
鸿泰、子公司、全资子公司	指	安徽鸿泰塑业科技有限公司
PP	指	聚丙烯（polypropylene），由丙烯聚合而制得的一种热塑性树脂
PE	指	聚乙烯（polyethylene），由乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂
CPP 薄膜	指	流延聚丙烯薄膜（cast polypropylene），也称未拉伸聚丙烯薄膜，按用途不同可分为通用 CPP（General CPP，简称 GCPP）薄膜、镀铝级 CPP（Metalize CPP，简称 MCPP）薄膜和蒸煮级 CPP（Retort CPP，简称 RCPP）薄膜等

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽兴中新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Xingzhong New Materials Co., Ltd. -
证券简称	兴中股份
证券代码	872519
法定代表人	汪鸿

二、 联系方式

董事会秘书	汪鸿
联系地址	安徽省安庆市怀宁县工业园经一路
电话	18155607686
传真	0556-4669191
电子邮箱	ahxzbz@163.com
公司网址	www.ahxzbz.com
办公地址	安徽省安庆市怀宁县工业园经一路
邮政编码	246121
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 11 月 23 日
挂牌时间	2017 年 12 月 29 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-C29 橡胶和塑料制品-C292 塑料制品-C2921 塑料薄膜制造
主要业务	塑料薄膜及包装袋的生产与销售
主要产品与服务项目	塑料薄膜及包装袋的生产与销售
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 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（汪鸿）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（汪鸿），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913408225861414677	否
注册地址	安徽省安庆市怀宁县河工业园经一路	否
注册资本	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	崔玉强	王星星
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

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	57,622,936.71	43,238,912.88	33.27%
毛利率%	7.79%	9.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,107,623.96	-735,730.87	-50.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,875,332.58	-1,250,166.02	-50.01%
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）	-5.72%	-3.63%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.68%	-6.16%	-
基本每股收益	-0.06	-0.04	-50.54%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	65,917,964.64	59,559,190.25	10.68%
负债总计	47,100,512.45	39,634,114.10	18.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,817,452.19	19,925,076.15	-5.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	1.00	-6.00%
资产负债率%（母公司）	62.51%	58.74%	-
资产负债率%（合并）	71.45%	66.55%	-
流动比率	0.82	0.84	-
利息保障倍数	0.11	0.25	-

(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	-4,410,467.06	-1,860,074.32	-137.11%
应收账款周转率	4.62	3.98	-
存货周转率	4.01	3.62	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.68%	12.33%	-
营业收入增长率%	33.27%	7.48%	-
净利润增长率%	50.55%	-48.92%	-

(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	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	776,289.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,581.22
非经常性损益合计	767,708.62
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	767,708.62

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

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”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则。对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人的情况下

首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更最终安排进行会计处理。

对财务报表的影响：无

本公司首次执行新租赁准则无需调整当年年初财务报表相关项目。

（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

公司专注于塑料薄膜及包装袋的生产及销售，经过几年的发展，已经形成了成熟的采购、生产、销售模式。

1、采购模式

公司的原材料主要为聚丙烯、聚乙烯等化工原料，采购来源既有国内也有国外。国内的一般采购自化工企业，包括中石油、中石化等生产企业以及化工经销企业，国外采购一般通过贸易公司。公司近几年来在塑料制品行业积累了丰富的经验，拥有稳定的购货渠道。

公司采购根据生产部门提出的采购需求及市场行情来定，无固定周期，采购订单多，单笔订单金额小。公司库存原材料一般能够保证一周的生产需要，在市场价格偏低的时候会加大采购量。目前，公司原材料的供应商大多数是化工企业，一般交易方式为现款现货，对方收到公司货款后开始发货，不存在延期支付情形。由于供应商距离远近不同，从生产部门提出采购需求到材料送达的周期也不同，平均在 3-4 天，能够满足公司正常生产所需。

在质量保证方面，材料送达公司后，公司会组织验货，在材料入库之前同样会进行检验。如果采购新品种材料或者是新合作的供应商，公司会先采购 2-3 吨试用，在确保质量的情况下再进行大批量采购。

2、生产模式

公司采取的是“以销定产”的生产模式，根据客户订单安排生产计划，目前公司流延膜生产线产能基本能够满足客户需求。由于公司生产的产品类型、规格众多，客户需求的产品规格不稳定，公司每种规格的产品都保持有一定量的库存。在客户下达订单后，如果库存充足，即以库存交货，交货期大概在 3-4 天；如果库存量不够，即下达生产计划，交货期通常在 7 天左右。

对于塑料薄膜类产品，在接到客户订单后，销售员拟定销售合同，与客户确认规格、数量、价格等信息，经审核后双方签约，并下达生产计划。生产过程中，在保证交货期的情况下，同类型、同规格的产品尽量安排同时生产，以减少生产线上产品更换的频率以及原材料的浪费。流延膜生产完成后，根据客户订单的要求进行分切，经称重、打包后发货。

对于包装袋类产品，在上述制膜流程上增加印刷、制袋程序后发货。至于分切产生的边角料，公司也会进行回收利用，重新投入生产，在保证质量的前提下，尽量降低生产成本。

3、销售模式

目前，公司主要产品为 CPP 薄膜及塑料包装袋，销售至包装印刷公司、食品生产厂家、生活用纸生产厂家等。由于公司能够自主生产 CPP 薄膜，对外销售塑料包装袋的价格具有一定的优势，且公司拥有产膜、制版、印刷、制袋的完整生产线，供货速度快、产品质量稳定，发展了一批长期合作的客户，客户群体相对稳定。

由于塑料薄膜产品属于消耗品，基本上不提供售后服务。公司根据客户样品要求、行业规范进行生产，在产品出厂前进行性能检测，能够确保产品的质量符合要求。如果确实产品质量存在瑕疵，公司提供退换货服务。若是因为运输过程中造成产品损坏，公司向客户赔付后相应地也会向运输方追偿。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021 年 9 月 18 日，公司取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况:

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,018,888.57	3.06%	1,756,064.12	2.95%	14.97%
应收票据	0.00	0.00%	287,284.00	0.48%	-100.00%
应收账款	13,318,142.45	20.20%	11,612,717.79	19.50%	14.69%
存货	14,438,051.00	21.90%	14,331,303.59	24.06%	0.74%
投资性房地产	5,324,776.83	8.08%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	19,263,384.03	29.22%	24,303,383.97	40.81%	-20.74%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	3,018,382.96	4.58%	3,119,841.76	5.24%	-3.25%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	26,490,000.00	40.19%	15,863,906.21	26.64%	66.98%
长期借款	0.00	0.00%	497,385.00	0.84%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因:

短期借款本期期末金额 26,490,000.00 元，占总资产比重 40.19%，本期期初金额 15,863,906.21 元，占总资产比重 26.64%，变动比例达 66.98%，其因扩大了生产规模，同时因市场变动，原材料价格暴涨导致的资金需求量增大，而增加的短期借款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	57,622,936.71	-	43,238,912.88	-	33.27%
营业成本	53,131,287.85	92.21%	38,944,915.07	90.07%	36.43%
毛利率	7.79%	-	9.93%	-	-
销售费用	241,450.92	0.42%	254,317.38	0.59%	-5.06%
管理费用	1,345,257.75	2.33%	1,453,399.95	3.36%	-7.44%
研发费用	2,514,947.05	4.36%	2,220,514.48	5.14%	13.26%
财务费用	1,376,039.15	2.39%	1,075,349.41	2.49%	27.96%
信用减值损失	-740,698.47	-1.29%	-392,674.80	-0.91%	-88.63%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	468,689.84	0.81%	498,999.84	1.15%	-6.07%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-1,528,177.46	-2.65%	-818,772.79	-1.89%	-86.64%
营业外收入	310,288.07	0.54%	15,435.31	0.04%	1,910.25%
营业外支出	11,269.29	0.02%	0.00	0.00%	-
净利润	-1,107,623.96	-1.92%	-735,730.87	-1.70%	-50.55%

项目重大变动原因:

1.营业收入本期为 57,622,936.71 元, 上年同期为 43,238,912.88 元, 增长 33.27%, 营收的增加主要是因企业规模扩大, 业务量增加, 膜产品和包装袋产品的销量都逐步增加。

2.营业成本本期为 53,131,287.85 元, 占营业收入 92.21%, 上年同期为 38,944,915.07 元, 占营业收入 90.07%, 变动比例为 36.43%, 营业成本的增加一是因企业规模扩大, 业务量增加, 导致的成本增加; 二是因原材料价格大幅上涨造成的成本增加。

(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	57,456,081.61	43,108,806.05	33.28%
其他业务收入	166,855.10	130,106.83	28.24%
主营业务成本	52,954,209.56	38,944,915.07	35.97%
其他业务成本	177,078.29	-	-

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	营业成本比	毛利率比上年
-------	------	------	------	-------	-------	--------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	同期增减%
CPP 膜	41,342,502.73	37,257,069.31	9.88%	21.51%	25.00%	-2.52%
包装袋	16,113,578.88	15,697,140.25	2.58%	77.38%	71.74%	3.20%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

1、主营业务收入本期金额 57,456,081.61 元，上期金额 43,108,806.05 元，同比增长了 33.28%，主要原因是扩大了包装袋业务，同时 CPP 膜生产规模也有一定的增加。

2、主营业务成本由上期的 38,944,915.07 元增加至本期的 52,954,209.56 元，变动比例达 35.97%，主要原因系扩大了生产规模增加了成本，同时原材料价格上涨带来的单位成本增加。

(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	桐城市启胜包装有限公司	1,457,327.90	9.58%	否
2	安徽亚欧保温节能材料有限公司	921,588.82	6.06%	否
3	安庆市恒美纸塑有限公司	612,715.00	4.03%	否
4	马鞍山市福凯岩棉有限公司	523,743.76	3.44%	否
5	安徽杭派包装材料有限公司	474,230.95	3.12%	否
合计		3,989,606.43	26.23%	-

(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	安庆供销电子商务有限公司	1,914,680.00	28.00%	否
2	浙江明日石化有限公司	1,260,416.00	18.43%	否
3	厦门航开保税贸易有限公司	555,900.00	8.13%	否
4	桐城市宜春化工销售有限公司	454,924.95	6.65%	否
5	上海四联飞扬化工新材料有限公司	347,100.00	5.08%	否
合计		4,533,020.95	66.29%	-

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	-4,410,467.06	-1,860,074.32	-137.11%
投资活动产生的现金流量净额	-1,045,942.68	-458,489.64	-128.13%
筹资活动产生的现金流量净额	5,719,234.19	3,871,111.47	47.74%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额

购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加了 14,784,184.08 元, 支付其他与经营活动有关的现金较上期增加 13,303,225.07 元, 故当期经营活动产生的现金流量净额较上期波动较大。

2、投资活动产生的现金流量净额

2021 年公司当期固定资产购建支出相比去年有所增加, 导致报告期内投资活动产生的现金流量净额较前期明显减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额

由于本期取得借款收到的现金较上期增加 9,790,000.00 元, 而筹资活动现金流出与上期相当, 导致本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加。

(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
安徽鸿泰塑业科技有限公司	控股子公司	制造销售塑料包装材料	10,000,000	12,549,119.08	-1,188,864.84	8,421,898.67	-121,911.44

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, 公司具有经营业务所需的全部资质和许可证书, 资质齐备, 业务合规。公司不存在超越资质及范围经营的情况, 业务的开展不存在法律风险。公司取得的资质均在有效期内, 不存在无法续期的风险。公司资产、人员、财务、机构等完全独立, 保持良好的公司对自主经营的能力, 并建立了较为完善的治理机构, 形成股东大会、董事会、监事会、管理层、部门分级授权管理的机制。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好; 主营业务突出, 客户资源稳定增长, 报告期内公司毛利率维持在较稳定水平且连续盈利。报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。经营管理层、核心业务人员队伍稳定; 公司无违法、违规行为发生。因此, 公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（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
董监高	2017年5月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年5月24日	-	挂牌	关联交易	规范关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
----	-----	--------

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

1、避免同业竞争的承诺公司持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；（2）本承诺持续有效；（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、规范关联交易的承诺公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺如下：1）本人及与本人关系密切的家庭成员；2）本人直接或间接控制的其他企业；3）本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4）与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确认无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易实施细则》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

报告期内，上述承诺履行情况良好，承诺人均未发生违反承诺的事项。

（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	13,036,812.79	19.78%	银行借款抵押
生产线	固定资产	抵押	641,236.43	0.97%	银行借款反担保
压缩机	固定资产	抵押	59,605.79	0.09%	银行借款反担保
冷水机	固定资产	抵押	150,316.25	0.23%	银行借款反担保
制袋机	固定资产	抵押	66,388.90	0.10%	银行借款反担保
吹膜机	固定资产	抵押	25,317.79	0.04%	银行借款反担保
三层共挤吹膜机	固定资产	抵押	178,397.44	0.27%	银行借款反担保
螺杆机	固定资产	抵押	15,282.79	0.02%	银行借款反担保
电动葫芦	固定资产	抵押	4,337.85	0.01%	银行借款反担保
电晕处理机	固定资产	抵押	233,640.00	0.35%	银行借款反担保
吹膜机 650 型	固定资产	抵押	102,758.33	0.16%	银行借款反担保
吹膜机 1100 型	固定资产	抵押	140,616.67	0.21%	银行借款反担保
吹膜机 1500 型	固定资产	抵押	156,841.67	0.24%	银行借款反担保
辊筒旋转机	固定资产	抵押	135,208.33	0.21%	银行借款反担保
配备辊筒 100 只	固定资产	抵押	189,291.67	0.29%	银行借款反担保
复膜机	固定资产	抵押	91,941.67	0.14%	银行借款反担保
制袋机	固定资产	抵押	86,533.33	0.13%	银行借款反担保
冷水机	固定资产	抵押	231,089.36	0.35%	银行借款反担保

龙门分切机	固定资产	抵押	700,213.67	1.06%	银行借款反担保
三立印刷机	固定资产	抵押	671,237.74	1.02%	银行借款反担保
流延机	固定资产	抵押	3,057,246.23	4.64%	银行借款反担保
机械臂	固定资产	抵押	242,997.91	0.37%	银行借款反担保
土地使用权	无形资产	抵押	3,018,382.96	4.58%	银行借款抵押
总计	-	-	23,235,695.57	35.26%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司固定资产、无形资产抵押为公司正常流动资金贷款所需，上述资产可正常使用，对公司正常经营无影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100%		20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	17,300,000	86.50%		17,300,000	86.50%
	董事、监事、高管	500,000	2.50%		500,000	2.50%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		3				

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%	期末持有无限售股份数量	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	汪鸿	17,300,000	0	17,300,000	86.50%	17,300,000	0	0	0
2	怀宁鼎雄投资发展合伙企业（有限合伙）	2,200,000	0	2,200,000	11.0%	2,200,000	0	0	0
3	汪文明	500,000	0	500,000	2.50%	500,000	0	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	20,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：怀宁鼎雄投资发展合伙企业（有限合伙人）执行事务合伙人为汪鸿。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用借款	徽商银行 安庆怀宁支行	银行	500,000.00	2021年5月10日	2022年5月10日	4.35%
2	抵押+ 保证借款	中国工商银行股份有限公司 怀宁支行	银行	9,000,000.00	2021年9月22日	2022年9月21日	4.00%
3	抵押+ 保证借	中国邮政储蓄银行	银行	6,500,000.00	2021年2月8日	2022年2月7日	3.90%

	款	股份有限公司怀宁县支行					
4	信用借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	500,000.00	2021年8月20日	2023年8月9日	16.2%
5	信用借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	500,000.00	2021年8月26日	2023年9月9日	18.0%
6	信用借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	500,000.00	2021年9月30日	2023年10月9日	17.1%
7	信用借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	990,000.00	2021年11月10日	2023年11月9日	17.1%
8	抵押+保证借款	中国建设银行股份有限公司怀宁支行	银行	9,500,000.00	2021年2月1日	2022年2月1日	4.05%
合计	-	-	-	27,990,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
汪鸿	董事长、总经理、董事会秘书	男	否	1970 年 9 月	2021 年 3 月 30 日	2024 年 3 月 29 日
王美云	董事	女	否	1970 年 10 月	2021 年 3 月 30 日	2024 年 3 月 29 日
苏方武	董事	男	否	1967 年 6 月	2021 年 3 月 30 日	2024 年 3 月 29 日
张燕	董事、财务总监	女	否	1990 年 1 月	2021 年 3 月 30 日	2024 年 3 月 29 日
张姣姣	董事	女	否	1987 年 12 月	2021 年 3 月 30 日	2024 年 3 月 29 日
何健	监事会主席	男	否	1989 年 7 月	2021 年 3 月 30 日	2024 年 3 月 29 日
张乐进	职工监事	男	否	1985 年 11 月	2021 年 3 月 30 日	2024 年 3 月 29 日
操康康	监事	男	否	1997 年 8 月	2021 年 3 月 30 日	2024 年 3 月 29 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理汪鸿与董事王美云为夫妻关系，其余董事、监事、高级管理人员相互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
汪文明	监事会主席	离任	无	选举
操康康	无	新任	监事	选举

(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:

操康康，男，1998 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。2015 年 3 月至 2016 年 12 月，任桐城市利仁实业有限公司吹膜技工；2016 年 12 月至今，任安徽兴中新材料股份有限公司流延机副机长。

(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	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
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
行政人员	8			8
生产人员	27	2		29
销售人员	4			4
技术人员	4			4
财务人员	2			2

员工总计	45	2		47
------	----	---	--	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	1	1
专科	7	7
专科以下	37	39
员工总计	45	47

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司薪酬政策未有重大变化。
 报告期内，培训、招聘按正常的需求进行，无异常。
 报告期内，无离退休人员需公司承担费用的情况。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2021 年度，公司按照各项制度规范运行，股东大会、董事会、监事会制度的规范运作情况良好。公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。截至报告期末，股份公司和相关人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，可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

经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大过失。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，且均通过公司董事会或股东大会审议。截止报告期末，公司依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

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

☒是 ☐否

报告期内，公司章程不存在修改情况。

(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	4

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议内容均符合法律法规和《公司章程》的有关规定。公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，如涉及需回避情形，关联股东、董事、监事均按法律法规及《公司章程》履行了回避表决程序，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

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

本公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，能够自主运作以及独立承担责任和风险。

业务独立情况

公司业务独立。公司建立了完整的业务流程、拥有独立的生产经营场所以及独立的业务部门和渠道；业务上独立于控股股东及实际控制人，独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人。

1、资产完整情况

公司资产完整。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，资产独立、完整，产权清晰。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司控股股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。公司没有为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供过担保；公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施，也做了相应的制度安排。

机构独立情况

公司机构独立。公司依据业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构。公司设立了销售部、财务部、行政部、生产部、采购部等职能部门，各部门之间分工明确，协调合作；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较为完善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规范运作；公司具有独立的经营与办公场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

2、人员独立情况

公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在股东单位兼职或领取薪酬，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务；财务人员专职在公司工作并在公司领取薪酬。

3、财务独立情况

公司财务独立。公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立做出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情形。

(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
根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。	
1、关于会计核算体系	
报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。	
2、关于财务管理体系	
报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。	
3、关于风险控制体系	
报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况在运营的实际操作中不断改进、不断完善。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司为认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	亚会审字(2022)第 01220587 号				
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001				
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>崔玉强</td><td>王星星</td></tr> <tr> <td>2 年</td><td>1 年</td></tr> </table>	崔玉强	王星星	2 年	1 年
崔玉强	王星星				
2 年	1 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	5 年				
会计师事务所审计报酬	9 万元				

审 计 报 告

亚会审字（2022）第 01220587 号

安徽兴中新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽兴中新材料股份有限公司（以下简称“兴中股份公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴中股份公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兴中股份公司，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

兴中股份公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括兴中股份公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估兴中股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兴中股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兴中股份公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兴中股份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兴中股份公司不能持续经营。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：崔玉强

中国注册会计师：王星星

中国·北京

二〇二二年四月二十五日

一、 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	五、（一）	2,018,888.57	1,756,064.12
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	五、（二）		287,284.00
应收账款	五、（三）	13,318,142.45	11,612,717.79
应收款项融资	五、（四）	1,005,027.27	
预付款项	五、（五）	6,779,005.93	2,388,117.16
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	95,000.00	252,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	14,438,051.00	14,331,303.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	351,617.88	1,324,324.86
流动资产合计		38,005,733.10	31,951,811.52
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	五、（九）	5,324,776.83	
固定资产	五、（十）	19,263,384.03	24,303,383.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十一）	3,018,382.96	3,119,841.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十二）	305,687.72	184,153.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,912,231.54	27,607,378.73
资产总计		65,917,964.64	59,559,190.25
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	26,490,000	15,863,906.21
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	五、（十四）	1,296,692.55	1,386,951.70
预收款项			
合同负债	五、（十五）	1,905,657.17	673,840.57

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	184,540.90	151,945.02
应交税费	五、(十七)	179,561.85	73,529.09
其他应付款	五、(十八)	15,708,779.39	19,242,806.70
其中：应付利息		11,584.08	33,999.77
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	五、(十九)	297,229.20	644,595.00
其他流动负债	五、(二十)	247,735.43	85,192.01
流动负债合计		46,310,196.49	38,122,766.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十一)		497,385.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十二)		80,847.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十三)	790,315.96	933,115.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		790,315.96	1,511,347.80
负债合计		47,100,512.45	39,634,114.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十四)	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	五、(二十五)	896,955.81	896,955.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	130,725.98	130,725.98
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	-2,210,229.60	-1,102,605.64
归属于母公司所有者权益（或股东		18,817,452.19	19,925,076.15

权益) 合计			
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		18,817,452.19	19,925,076.15
负债和所有者权益(或股东权益) 总计		65,917,964.64	59,559,190.25

法定代表人：汪鸿

主管会计工作负责人：张燕

会计机构负责人：张燕

(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		1,515,484.76	1,517,265.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			287,284.00
应收账款	十一、(一)	10,527,697.81	9,184,470.06
应收款项融资		806,392.27	
预付款项		6,318,015.10	2,014,122.16
其他应收款	十一、(二)	95,000.00	258,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,155,009.99	14,007,668.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			589,892.51
流动资产合计		31,417,599.93	27,858,701.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	8,103,000.00	7,845,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,926,891.61	14,340,913.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		668,883.07	685,675.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		252,470.95	143,225.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,951,245.63	23,014,813.97
资产总计		53,368,845.56	50,873,515.81
流动负债：			
短期借款		16,990,000.00	13,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,193,760.32	1,383,652.70
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		184,540.90	151,945.02
应交税费		124,949.74	21,431.70
其他应付款		12,584,118.01	12,988,845.84
其中：应付利息		11,104.8	29,852.41
应付股利			
合同负债		1,322,870.44	655,323.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			164,595.00
其他流动负债		171,973.16	85,192.01
流动负债合计		32,572,212.57	28,450,985.46
非流动负债：			
长期借款			497,385.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		790,315.96	933,115.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		790,315.96	1,430,500.80
负债合计		33,362,528.53	29,881,486.26
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		896,955.81	896,955.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		130,725.98	130,725.98
一般风险准备			
未分配利润		-1,021,364.76	-35,652.24
所有者权益（或股东权益）合计		20,006,317.03	20,992,029.55
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		53,368,845.56	50,873,515.81

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		57,622,936.71	43,238,912.88
其中：营业收入	五、（二十八）	57,622,936.71	43,238,912.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,879,105.54	44,164,010.71
其中：营业成本	五、（二十八）	53,131,287.85	38,944,915.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十九）	270,122.82	215,514.42
销售费用	五、（三十）	241,450.92	254,317.38
管理费用	五、（三十一）	1,345,257.75	1,453,399.95
研发费用	五、（三十二）	2,514,947.05	2,220,514.48
财务费用	五、（三十）	1,376,039.15	1,075,349.41

	三)		
其中：利息费用		1,213,788.78	1,071,382.98
利息收入		2,788.19	1,492.92
加：其他收益	五、(三十四)	468,689.84	498,999.84
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）	五、(三十五)	-740,698.47	-392,674.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,528,177.46	-818,772.79
加：营业外收入	五、(三十六)	310,288.07	15,435.31
减：营业外支出	五、(三十七)	11,269.29	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,229,158.68	-803,337.48
减：所得税费用	五、(三十八)	-121,534.72	-67,606.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,107,623.96	-735,730.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,107,623.96	-735,730.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,107,623.96	-735,730.87
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			-135730.87
七、综合收益总额		-1,107,623.96	-735,730.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,107,623.96	-735,730.87
（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）		-0.06	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.04

法定代表人：汪鸿

主管会计工作负责人：张燕

会计机构负责人：张燕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十一、(四)	49,201,038.04	37,831,611.39
减：营业成本	十一、(四)	45,294,628.41	33,798,264.51
税金及附加		137,683.45	110,510.00
销售费用		196,183.28	217,233.04
管理费用		949,256.29	776,765.89
研发费用		2,514,947.05	2,220,514.48
财务费用		953,967.6	899,236.58
其中：利息费用		795,263.47	898,907.17
利息收入		1,905.63	1,189.39
加：其他收益		142,799.84	498,999.84
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）		-691,543.04	-250,476.83

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,394,371.24	57,609.90
加：营业外收入		310,288.07	
减：营业外支出		10,875.21	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,094,958.38	57,609.90
减：所得税费用		-109,245.86	-32057.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-985,712.52	89,667.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-985,712.52	89,667.02
（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		-985,712.52	89,667.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.01

（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		57,594,254.25	44,322,766.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		710,923.58	15,435.31
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十九)	16,635,197.22	4,131,266.13
经营活动现金流入小计		74,940,375.05	48,469,467.93
购买商品、接受劳务支付的现金		58,470,060.71	43,685,876.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,794,762.02	2,188,267.98
支付的各项税费		513,719.95	186,323.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十九)	17,572,299.43	4,269,074.36
经营活动现金流出小计		79,350,842.11	50,329,542.25
经营活动产生的现金流量净额		-4,410,467.06	-1,860,074.32
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		1,045,942.68	458,489.64
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		1,045,942.68	458,489.64
投资活动产生的现金流量净额		-1,045,942.68	-458,489.64
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		28,990,000.00	19,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十九）	19,723,600.00	15,543,337.00
筹资活动现金流入小计		48,713,600.00	34,743,337.00
偿还债务支付的现金		18728657.01	16963347.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,178,508.80	1258246.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（三十九）	23087200	12,650,631.02
筹资活动现金流出小计		42,994,365.81	30,872,225.53
筹资活动产生的现金流量净额		5,719,234.19	3,871,111.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		262,824.45	1,552,547.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,756,064.12	203,516.61
六、期末现金及现金等价物余额		2,018,888.57	1,756,064.12

法定代表人：汪鸿

主管会计工作负责人：张燕

会计机构负责人：张燕

（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		49,563,062.41	40,822,827.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,309,858.93	2,112,635.02
经营活动现金流入小计		58,872,921.34	42,935,462.93
购买商品、接受劳务支付的现金		48,952,892.50	39,289,980.80
支付给职工以及为职工支付的现金		2,269,279.36	1,846,938.88
支付的各项税费		356,873.22	133415.98
支付其他与经营活动有关的现金		9,820,279.55	1,516,270.35
经营活动现金流出小计		61,399,324.63	42,786,606.01
经营活动产生的现金流量净额		-2,526,403.29	148,856.92
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		132,210.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		132,210.00	
投资活动产生的现金流量净额		-132,210.00	
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		19,490,000.00	13,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,951,600.00	9,784,033.20
筹资活动现金流入小计		31,441,600.00	22,984,033.20
偿还债务支付的现金		16161980	13827253.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		790,787.04	1,087,313.08
支付其他与筹资活动有关的现金		11,832,000.00	6,901,817.91
筹资活动现金流出小计		28,784,767.04	21,816,384.74
筹资活动产生的现金流量净额		2,656,832.96	1,167,648.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,780.33	1,316,505.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,517,265.09	200,759.71
六、期末现金及现金等价物余额		1,515,484.76	1,517,265.09

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	20,000,000.00				896,955.81				130,725.98		-1,102,605.64	19,925,076.15
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				896,955.81				130,725.98		-1,102,605.64	19,925,076.15
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-1,107,623.96	-1,107,623.96
（一）综合收益总额											-1,107,623.96	-1,107,623.96
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入 资本												
3．股份支付计入所有者权益 的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	20,000,000.00				896,955.81				130,725.98		-2,210,229.60	18,817,452.19

项目	2020 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				896,955.81				130,725.98		-366,874.77		20,660,807.02
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				896,955.81				130,725.98		-366,874.77		20,660,807.02
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-735,730.87		-735,730.87
（一）综合收益总额											-735,730.87		-735,730.87
（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				896,955.81				130,725.98		-1,102,605.64	19,925,076.15

法定代表人：汪鸿

主管会计工作负责人：张燕

会计机构负责人：张燕

(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	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	20,000,000.00				896,955.81				130,725.98		-35,652.24	20,992,029.55
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				896,955.81				130,725.98		-35,652.24	20,992,029.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-985,712.52	-985,712.52
（一）综合收益总额											-985,712.52	-985,712.52
（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				896,955.81				130,725.98		-1,021,364.76	20,006,317.03

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				896,955.81				130,725.98		-125,319.26	20,902,362.53
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				896,955.81				130,725.98		-125,319.26	20,902,362.53

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											89,667.02	89,667.02
（一）综合收益总额											89,667.02	89,667.02
（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				896,955.81				130,725.98		-35,652.24	20,992,029.55

二、 财务报表附注

安徽兴中新材料股份有限公司

2021 年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、 企业基本情况

（一）公司概况

安徽兴中新材料股份有限公司（以下简称“公司”）成立于 2011 年 11 月 23 日，并于 2017 年 5 月 24 日换取了安庆市工商行政和质量技术监督管理局颁发的统一社会信用代码为 913408225861414677（1-1）的《营业执照》，是由怀宁鼎雄投资发展合伙企业（有限合伙）、汪鸿和汪文明出资组建的股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。企业注册地：安徽省安庆市怀宁县工业园经一路；法定代表人为汪鸿；注册资本 2000 万元。

（二）公司历史沿革

1、有限公司成立

公司成立于 2011 年 11 月 23 日，由自然人汪鸿与王伟生出资组建，并取得了由怀宁县工商行政管理局颁发的注册号为 340822000025631（1-1）的《企业法人营业执照》，初始注册公司名称为安庆市兴中包装有限公司。初始注册资本 200 万，其中汪鸿认缴 140 万元，王伟生认缴 60 万元，其股权结构如下：

出资人名称	注册资本（万元）	出资方式	实收资本（万元）	占注册资本比例（%）
汪鸿	140.00	货币	140.00	70.00
王伟生	60.00	货币	60.00	30.00
合计	200.00		200.00	100.00

初始注册资本于 2011 年 11 月 22 日前一次缴足，已由桐城中星会计师事务所于 2011 年 11 月 22 日以“桐中星验字（2011）191 号”验资报告予以验证。

2、第一次股权变更及增资

2015 年 03 月 23 日，经公司股东会决议，由原自然人股东王伟生将其所持有的公司出资额人民币 60 万元转让给新自然人股东汪文明，于 2015 年 3 月 18 日签订了股权转让协议。并新增公司注册资本人民币 300 万元，其中汪鸿认缴人民币 260 万元，汪文明认缴人民币 40 万元。股权结构如下：

出资人名称	注册资本（万元）	出资方式	实收资本（万元）	占注册资本比例（%）
汪鸿	400.00	货币	400.00	80.00

出资人名称	注册资本（万元）	出资方式	实收资本（万元）	占注册资本比例（%）
汪文明	100.00	货币	100.00	20.00
合计	500.00		500.00	100.00

2015年02月13日，经公司股东会决议，公司经营范围变更为：塑料薄膜、纸制品来料加工（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）。

2015年11月18日，经公司股东会决议，经营范围变更为：CPP、CPE流延膜、PE收缩膜、抗静电膜、无纺布、胶带、纸巾包装卷材、食品机包卷材、PE袋、PP袋、编织袋、垃圾袋生产、销售；纸制品生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、第二次增资

2017年02月20日，经公司股东会决议，新增公司注册资本人民币1500万元，新增部分注册资本均由自然人汪鸿认缴。股权结构如下：

出资人名称	注册资本（万元）	出资方式	实收资本（万元）	占注册资本比例（%）
汪鸿	1900.00	货币	1900.00	95.00
汪文明	100.00	货币	100.00	5.00
合计	2000.00		2000.00	100.00

注册资本的缴纳也经安徽全维会计师事务所于2017年2月24日以“皖全会变验字(2017)019号”验资报告予以验证。

4、第三次股权变更

2017年02月27日，经公司股东会决议，由原自然人股东汪鸿将其所持有的公司出资额人民币170万元转让给新股东怀宁鼎雄投资发展合伙企业（有限合伙），并于2017年2月27日签订了股权转让协议；由原自然人股东汪文明将所持有的公司出资额人民币50万元转让给新股东怀宁鼎雄投资发展合伙企业（有限合伙），并于2017年2月27日签订了股权转让协议。

出资人名称	注册资本（万元）	出资方式	实收资本（万元）	占注册资本比例（%）
汪鸿	1,730.00	货币	1,730.00	86.50
怀宁鼎雄投资发展合伙企业（有限合伙）	220.00	货币	220.00	11.00
汪文明	50.00	货币	50.00	2.50
合计	2000.00		2000.00	100.00

经营范围变更为：CPP、CPE流延膜、PE收缩膜、抗静电膜、无纺布、胶带、纸巾包装卷材、食品机包卷材、PE袋、PP袋、编织袋、垃圾袋、包装装潢印刷品的生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2017年3月7日安庆市兴中包装有限公司拟整体变更为安徽兴中新材料股份有限公司（筹），已取得安庆市工商行政和质量技术监督管理局核发的“（皖工商）登记名预核变字【2017】第759号”《企业名称变更核准通知书》。

2017年5月22日，经公司股东会决议，企业名称由安庆市兴中包装有限公司变更为安徽兴中新材料股份有限公司，企业类型由有限责任公司变更为股份有限公司。同时，经营范围变更为：新材料科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；光学保护膜、热缩膜、功能薄膜、可降解材料、复合包装材料、塑料制品、包装装潢印刷品的研发、生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。并换取了统一社会信用代码为913408225861414677（1-1）的《营业执照》。

（三）公司所处行业、经营范围

公司所处行业：塑料包装制造业；

公司注册地址：安徽省安庆市怀宁县工业园经一路；

公司类型：股份有限公司(非上市)；

营业期限：2011年11月23日 不限定期限

法定代表人：汪鸿；

经营范围：新材料科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；光学保护膜、热缩膜、功能薄膜、可降解材料、复合包装材料、塑料制品、包装装潢印刷品的研发、生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告由本公司董事会于2022年4月25日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 企业合并

（1）同一控制下企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

5、 合并财务报表的编制方法

（1） 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2） 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6、合营安排分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估

（2）共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（3）合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2） 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的债务工具投资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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产除以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据列报于“应收票据及应收账款”外，其余均列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资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(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

④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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

(3) 金融负债的分类、确认和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

②其他金融负债对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

10、 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。

对于不含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

（5） 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

11、 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

12、 应收账款及合同资产

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

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

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
关联往来组合	按股权关系划分关联方组合
账龄组合	金额重大但不用单项计提坏账准备的应收款项及除关联往来组合的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联往来组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

其他应收款

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

项目	确定组合的依据
关联方组合	正常关联方账款
非关联方账龄组合	按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
非关联方信用账期组合	备用金、押金、保证金等

13、 应收账款融资

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

14、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

15、 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

16、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

收购少数股权

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

处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

17、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

18、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
办公家具	年限平均法	5	5%	19.00%
生产设备	年限平均法	10	5%	9.50%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

19、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

20、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

21、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

22、 长期待摊费用

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

23、 长期资产减值

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

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

组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、 合同负债

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。

25、 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

26、 租赁负债

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：

A.租赁负债的初始计量金额；

B.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；

C.承租人发生的初始直接费用；

D.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。

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:

- A.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;
- B.取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- C.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;
- D.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;
- E.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：

(a) 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；

(b) 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、9 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

27、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照

履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

28、 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

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

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

29、 优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，

则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

30、收入

（1）收入确认原则

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或服务的控制权时确认收入。

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。

满足下列条件之一时，本公司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。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或服务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，即客户已实际占有该商品。
- 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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，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。

（2）收入确认的具体方法

本公司销售商品收入具体确认原则为根据与客户签订的销售合同或订单需求，CPP 膜完工生产合格，送至客户指定地点并经客户仓库人员签收后，确认收入。

31、 合同成本

（1） 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2） 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3） 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4） 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得①减②的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

34、 租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债

和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

35、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①租赁

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”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则。对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人的情况下

首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更最终安排进行会计处理。

对财务报表的影响：无

(2) 会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更事项。

(3) 报告期内本公司对执行新租赁准则相关财务报表项目调整情况

本公司无需执行新租赁准则，故无需调整当年年初财务报表相关项目。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注1）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征。	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征。	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征。	2%
水利基金	应税收入	0.06%
房产税	房屋建筑物初始成本及房租收入计征	0.7×1.2%、12%

注：1、根据财政部、国家税务总局颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司的应税货物及修理修配劳务适用的增值税税率为 13%。

2、 重要税收优惠及批文：

公司 2021 年 9 月 18 日获得高新技术企业资格，证书编号为：GR202134000556，有效期为 3 年，所得税优惠期为 2021 年度、2022 年度、2023 年度。本年度母公司企业所得税按 15% 的税率计缴，子公司安徽鸿泰塑业科技有限公司企业所得税按 25% 的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初余额指 2020 年 12 月 31 日，期末余额指 2021 年 12 月 31 日，本期发生额指 2021 年度，上期发生额指 2020 年度。

1、 货币资金

(1) 货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,377.49	24,879.18
银行存款	1,986,511.08	1,731,184.94
合计	2,018,888.57	1,756,064.12

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		187,284.00
商业承兑汇票		100,000.00
小 计		287,284.00

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日，公司无已质押的应收票据情况；

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
期末单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,209,149.20	100.00	1,891,006.75	12.43
合计	15,209,149.20	100.00	1,891,006.75	12.43

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
期末单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,703,263.37	100.00	1,090,545.58	8.58
合计	12,703,263.37	100.00	1,090,545.58	8.58

按组合计提坏账准备的应收账款分类为：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合			
账龄分析法组合	15,209,149.20	1,891,006.75	12.43
合计	15,209,149.20	1,891,006.75	12.43

(续)

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合			

账龄分析法组合	12,703,263.37	1,090,545.58	8.58
合计	12,703,263.37	1,090,545.58	8.58

(2) 按坏账计提方法分类列示

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,040,484.06	502,024.20	5.00
1 至 2 年	2,398,648.63	239,864.86	10.00
2 至 3 年	1,941,270.71	582,381.21	30.00
3 至 4 年	551,060.32	275,530.16	50.00
4 至 5 年	116,209.34	92,967.47	80.00
5 年以上	161,476.14	161,476.14	100.00
合 计	15,209,149.20	1,854,244.05	

(续上表)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,651,530.17	482,576.51	5.00
1 至 2 年	2,217,061.33	221,706.13	10.00
2 至 3 年	556,986.39	167,095.92	30.00
3 至 4 年	116,209.34	58,104.67	50.00
4 至 5 年	2,068.93	1,655.14	80.00
5 年以上	159,407.21	159,407.21	100.00
合 计	12,703,263.37	1,090,545.58	

② 当期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	1,090,545.58	763,698.47	36,762.70	-	1,891,006.75
合 计	1,090,545.58	763,698.47	36,762.70	-	1,891,006.75

(3) 本年实际无核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的本年年末余额前五名的应收账款情况。

单位名称	关系	期末余额		
		应收账款	坏账准备	占应收账款总额的比例%
桐城市启胜包装有限公司	非关联方	1,457,327.90	105,093.19	9.58
安徽亚欧保温节能材料有限公司	非关联方	921,588.82	84,473.40	6.06
安庆市恒美纸塑有限公司	非关联方	612,715.00	36,669.00	4.03
马鞍山市福凯岩棉有限公司	非关联方	523,743.76	28,332.89	3.44
安徽杭派包装材料有限公司	非关联方	474,230.95	23,711.55	3.12
合 计		3,989,606.43	278,280.03	26.23

4、 应收款项融资

项目	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,005,027.27	
商业承兑汇票		
合 计	1,005,027.27	

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,611,445.84	97.53	2,284,157.10	95.65
1 至 2 年	89,177.60	1.32	56,058.57	2.35
2 至 3 年	30,481.00	0.45	47,901.49	2.00
3 至 4 年	47,901.49	0.70		
合 计	6,779,005.93	100.00	2,388,117.16	100.00

(2) 按预付对象归集的本年年末余额前五名的预付款情况

单位名称	关系	期末余额	占预付款期末余额比例(%)
安庆供销电子商务有限公司	非关联方	1,914,680.00	28.24
浙江明日石化有限公司	非关联方	1,260,416.00	18.59
厦门航开保税贸易有限公司	非关联方	555,900.00	8.20
桐城市宜春化工销售有限公司	非关联方	454,924.95	6.71
上海四联飞扬化工新材料有限公司	非关联方	347,100.00	5.12
合 计		4,533,020.95	66.86

6、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	95,000.00	252,000.00
合计	95,000.00	252,000.00

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
期末单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00
合计	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00

(续上表)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
期末单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	280,000.00	100.00	28,000.00	10.00
合计	280,000.00	100.00	28,000.00	10.00

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收账款分类为:

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合			
账龄分析法组合	100,000.00	5,000.00	5.00
合计	100,000.00	5,000.00	5.00

(续上表)

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合			
账龄分析法组合	280,000.00	28,000.00	10.00
合计	280,000.00	28,000.00	10.00

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	100,000.00	5,000.00	5.00
1-2 年			
合计	100,000.00	5,000.00	5.00

（续上表）

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1-2 年	280,000.00	28,000.00	10.00
合计	280,000.00	28,000.00	10.00

（4）当期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	28,000.00			28,000.00
本期计提	5,000.00			5,000.00
本期转回	28,000.00			28,000.00
本期核销				
期末余额	5,000.00			5,000.00

（5）本期无实际核销的其他应收款情况

（6）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金		280,000.00
往来款	100,000.00	
合计	100,000.00	280,000.00

（7）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	关系	期末余额		
		其他应收款	占其他应收款合计数的比例（%）	坏账准备
安徽金科印务有限责任公司	非关联方	100,000.00	100.00	5,000.00
合计		100,000.00	100.00	5,000.00

7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,840,739.50		11,840,739.50
库存商品	2,597,311.50		2,597,311.50
合计	14,438,051.00		14,438,051.00

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,520,530.99		9,520,530.99
库存商品	4,810,772.60		4,810,772.60
合计	14,331,303.59		14,331,303.59

8、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	351,617.88	1,324,324.86
合计	351,617.88	1,324,324.86

9、 投资性房地产

(1) 采用成本计量

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额	5,681,550.07	5,681,550.07
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,681,550.07	5,681,550.07
(3) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1.上年年末余额		

项目	房屋、建筑物	合计
2.本期增加金额	356,773.24	356,773.24
（1）计提或摊销	356,773.24	356,773.24
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额	356,773.24	356,773.24
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,324,776.83	5,324,776.83
2.上年年末账面价值		

注：本期投资性房地产为子公司鸿泰把厂房出租给安庆市恒美纸塑有限公司的厂房部分。

10、 固定资产

（1）2021 年度固定资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	生产设备	电子设备	办公家具	运输设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	15,664,491.47	16,445,094.73	239,156.82	122,618.71	103,982.32	32,575,344.05
2、本年增加金额	848,623.85	1,494,575.23	143,859.29		7,008.85	2,494,067.22
（1）购置	848,623.85	1,494,575.23	143,859.29		7,008.85	2,494,067.22
（2）在建工程转入						
3、本年减少金额	5,681,550.07					5,681,550.07
（1）处置或报废						
（2）其他减少	5,681,550.07					5,681,550.07
4、期末余额	10,831,565.25	17,939,669.96	383,016.11	122,618.71	110,991.17	29,387,861.20
二、累计折旧						
1、期初余额	1,666,074.52	6,321,285.97	194,760.05	75,827.74	14,011.80	8,271,960.08
2、本年增加金额	186,932.45	1,598,638.83	37,813.56	22,832.54	6,299.71	1,852,517.09
（1）计提	186,932.45	1,598,638.83	37,813.56	22,832.54	6,299.71	1,852,517.09

项目	房屋建筑物	生产设备	电子设备	办公家具	运输设备	合计
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额	1,853,006.97	7,919,924.80	232,573.61	98,660.28	20,311.51	10,124,477.17
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	8,978,558.28	10,019,745.16	150,442.50	23,958.43	90,679.66	19,263,384.03
2、期初账面价值	13,998,416.95	10,123,808.76	44,396.77	46,790.97	89,970.52	24,303,383.97

（2）期末本公司无未办妥产权证书的固定资产

（3）期末本公司对固定资产进行检查，未发现减值迹象，故未计提减值准备

（4）本期受限固定资产主要是机器设备和房屋建筑物用于公司借款的担保抵押，受限明细详见项目注释五、41

11、 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	3,379,602.50	3,379,602.50
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、本年年末余额		
二、累计摊销		
1、上年年末余额	259,760.74	259,760.74
2、本年增加金额	101,458.80	101,458.80
3、本年减少金额		
4、本年年末余额	361,219.54	361,219.54
三、减值准备		
1、期初余额		

2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,018,382.96	3,018,382.96
2、期初账面价值	3,119,841.76	3,119,841.76

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	1,891,006.74	304,937.72	1,090,545.58	177,153.00
其他应收款坏账准备	5,000.00	750.00	28,000.00	7,000.00
合计	1,896,006.74	305,687.72	1,118,545.58	184,153.00

13、 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		5,900,000.00
抵押+保证借款	25,000,000.00	8,900,000.00
信用借款	1,049,000.00	1,063,906.21
合计	26,490,000.00	15,863,906.21

注：（1）安徽兴中新材料股份有限公司与徽商银行安庆怀宁支行签订 2021 年信借字第 XS05110801303965 号《徽商银行小企业“信 e 贷”借款合同》，向徽商银行安庆怀宁支行融资 50 万元，期限自 2021 年 5 月 10 日至 2022 年 5 月 10 日，固定年利率为 4.35%。为信用借款。

（2）安徽兴中新材料股份有限公司与中国工商银行股份有限公司怀宁支行签订 2021 年（怀宁）字 00367 号《小企业借款合同》，向中国工商银行股份有限公司怀宁支行融资 900 万元，期限自 2021 年 9 月 22 日至 2022 年 9 月 21 日，固定年利率为 4.00%。短期借款由汪鸿、王美云、怀宁县中小企业融资担保有限公司提供保证，并抵押，抵押物为皖（2020）怀宁县不动产权第 0000167 号。

(3) 安徽兴中新材料股份有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司怀宁县支行签订 2021 年 34005567100221020801 号借款合同，额度为 650 万元，期限自 2021 年 2 月 8 日至 2022 年 2 月 7 日，固定年利率为 3.90%。短期借款由汪鸿、王美云、怀宁县中小企业融资担保有限公司提供保证，并抵押，抵押物为皖 2018 怀宁县不动产权第 0000160 号、皖 2018 怀宁县不动产权第 0000161 号、皖 2018 怀宁县不动产权第 0000307 号。

(4) 安徽兴中新材料股份有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订 QYDJ201920900408 号借款合同，额度为 249 万，为信用借款。

(5) 安徽鸿泰塑业科技有限公司与中国建设银行股份有限公司怀宁支行签订建怀 2021002 号《人民币额度借款合同》，向中国建设银行股份有限公司怀宁支行融资 950 万元，期限自 2021 年 2 月至 2022 年 2 月，固定年利率为 4.05%，短期借款安徽兴中新材料股份有限公司提供保证，并抵押，抵押物为皖 2020 怀宁县不动产权第 0011667 号、0011669 号、0011671 号工业房产。

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
设备款	183,300.00	84,300.00
费用款	62,820.14	253,634.05
竞拍款		
货款	1,050,572.41	1,049,017.65
合计	1,296,692.55	1,386,951.70

(2) 按付款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	关系	期末余额	占期末余额比例(%)
浙江明伟油墨有限公司	非关联方	218,430.00	16.85
无锡市盛达园新材料贸易有限公司	非关联方	201,135.00	15.51
桐城市金旭包装材料销售有限公司	非关联方	186,584.98	14.39
桐城市大唐塑业有限公司	非关联方	137,839.32	10.63
安徽国锦电力工程有限公司	非关联方	80,000.00	6.17
合计		823,989.30	63.55

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

(4) 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付款项。

15、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,905,657.17	673,840.57
合计	1,905,657.17	673,840.57

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	151,945.02	2,941,984.25	2,909,388.37	184,540.90
二、离职后福利-设定提存计划		37,318.67	37,318.67	
合计	151,945.02	2,979,302.92	2,946,707.04	184,540.90

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	151,945.02	2,715,432.92	2,682,837.04	184,540.90
2、职工福利费		135,446.69	135,446.69	
3、社会保险费		88,784.64	88,784.64	
其中：基本医疗保险费		87,653.41	87,653.41	
工伤保险费				
生育保险费		1,131.23	1,131.23	
4、住房公积金		2,320.00	2,320.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、残疾人保障金				
7、短期利润分享计划				
合计	151,945.02	2,941,984.25	2,909,388.37	184,540.90

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		36,187.44	36,187.44	
2、失业保险费		1,131.23	1,131.23	
3、企业年金缴费				
合计		37,318.67	37,318.67	

17、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	86,913.48	
城建税	4,345.68	
教育附加税	4,345.68	
印花税	8,388.52	20.00
房产税	41,968.90	40,627.64
土地使用税	29,724.73	29,724.73
水利基金	3,874.86	3,156.72
合计	179,561.85	73,529.09

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,584.08	33,999.77
其他应付款	15,697,195.31	19,208,806.93
合计	15,708,779.39	19,242,806.70

(1) 应付利息分类披露

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	11,104.80	26,717.99
长期借款利息	479.28	7,281.78
合计	11,584.08	33,999.77

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	15,697,195.31	19,208,806.93
合计	15,697,195.31	19,208,806.93

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	297,229.20	164,595.00
一年内到期的长期应付款		480,000.00
一年内到期的应付融资租赁款		
一年内到期的租赁负债		
合 计	297,229.20	644,595.00

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	247,735.43	
合计	247,735.43	

21、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		497,385.00
合 计		497,385.00

22、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款本金		120,000.00
减：未确认融资费用		39,153.00
合计		80,847.00

23、递延收益

项目	期末余额	期初余额
与资产相关政府补助	790,315.96	933,115.80
合计	790,315.96	933,115.80

24、股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		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

25、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	896,955.81			896,955.81
合计	896,955.81		-	896,955.81

26、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
提取法定盈余公积	130,725.98			130,725.98
合计	130,725.98		-	130,725.98

27、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-1,102,605.64	-366,874.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,102,605.64	-366,874.77
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,107,623.96	-735,730.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他内部结转		
年末未分配利润	-2,210,229.60	-1,102,605.64

28、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,456,081.61	52,954,209.56	43,108,806.05	38,944,915.07
其他业务	166,855.10	177,078.29	130,106.83	
合计	57,622,936.71	53,131,287.85	43,238,912.88	38,944,915.07

29、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	8,715.46	
教育附加税	8,715.46	
水利基金	35,254.58	25,484.21
印花税	21,306.12	18,439.91
房产税	96,125.08	71,584.18
土地使用税	100,006.12	100,006.12
合计	270,122.82	215,514.42

30、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	27,063.60	16,432.50

通讯费	11,432.57	13,921.94
福利费	4,076.00	15,282.97
工资	87,408.67	123,862.12
社保	25,483.33	4,056.78
招待费	36,570.00	80,761.07
其他	49,416.75	
合计	241,450.92	254,317.38

31、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	501,872.85	444,846.30
福利费	55,588.69	78,086.63
社保	30,154.22	2,556.82
办公费	13,060.00	51,034.13
折旧	264,956.45	417,044.08
土地摊销	101,458.80	101,458.80
服务费	259,669.12	143,786.95
装修费	49,535.20	214,586.24
其他	68,962.42	
合计	1,345,257.75	1,453,399.95

32、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	1,056,583.76	784,789.23
人工	747,204.02	758,957.65
折旧	654,749.27	645,117.60
其他费用	56,410.00	31,650.00
合计	2,514,947.05	2,220,514.48

33、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,179,317.15	998,276.98
减：利息收入	2,788.19	1,492.92
银行手续费	10,427.56	5,459.35

项目	本期发生额	上期发生额
经确认的融资费用	34,471.63	73,106.00
担保费	154,611.00	
合计	1,376,039.15	1,075,349.41

34、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助递延转入	142,799.84	142,799.84
政府补助	325,890.00	356,200.00
合计	468,689.84	498,999.84

(1) 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助递延转入	142,799.84	142,799.84
政府补助	325,890.00	356,200.00
合计	468,689.84	498,999.84

(2) 计入当期损益的政府补助

受补贴单位名称	补贴内容	资金来源	依据或批准文件	金额	与资产相关 /与收益相关
安徽鸿泰塑业科技有限公司	再开发利用政府奖励	怀宁经济开发区财政局	怀政办发【2019】6号	325,890.00	与收益相关
合计				325,890.00	

35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-740,698.47	-392,674.80
合计	-740,698.47	-392,674.80

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	307,600.00	15,435.31
其他	2,688.07	
合计	310,288.07	15,435.31

计入各期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
----	-------	-------	-------------

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
退税		15,435.31	与收益相关
新三板补贴	277,600.00		与收益相关
专精特新补助	30,000.00		与收益相关
合计	307,600.00	15,435.31	

37、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚金	10,000.00		10,000.00
其他	1,269.29		1,269.29
合计	11,269.29		11,269.29

38、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	- 121,534.72	-67,606.61
合计	- 121,534.72	-67,606.61

39、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,788.19	1,492.92
财政补助收入	635,316.00	356,200.00
房租收入	135,731.65	130,106.83
代垫往来款	15,861,361.38	3,643,466.38
合计	16,635,197.22	4,131,266.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	10,427.56	5,459.35
代垫往来款	17,561,871.87	4,263,615.01
合计	17,572,299.43	4,269,074.36

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助		

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助		
关联方资金往来	19,723,600.00	15,543,337.00
合计	19,723,600.00	15,543,337.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费		
支付售后回租固定资产租赁款	305,200.00	476,285.33
关联方资金往来	22,782,000.00	12,174,345.69
合计	23,087,200.00	12,650,631.02

40、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,107,623.96	-735,730.87
加：信用减值准备	740,698.47	392,674.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,209,290.33	2,140,478.25
无形资产摊销	101,458.80	101,458.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,213,788.78	1,071,382.98
投资损失（收益以“－”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-121,534.72	-67,606.61
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）	-106,747.41	-4,770,990.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,167,048.19	-2,396,341.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,172,749.16	2,404,600.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,410,467.06	-1,860,074.32
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		

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的本年年末余额	2,018,888.57	1,756,064.12
减：现金的上年年末余额	1,756,064.12	203,516.61
加：现金等价物的本年年末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	262,824.45	1,552,547.51

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,018,888.57	1,756,064.12
其中：库存现金	32,377.49	24,879.18
可随时用于支付的银行存款	1,986,511.08	1,492,385.91
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额		

41、 被抵押、质押的资产情况

资产	账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	13,036,812.79	银行借款抵押
固定资产-生产线	641,236.43	银行借款反担保
固定资产-压缩机	59,605.79	银行借款反担保
固定资产-冷水机	150,316.25	银行借款反担保
固定资产-制袋机	66,388.90	银行借款反担保
固定资产-吹膜机	25,317.79	银行借款反担保
固定资产-三层共挤吹膜机	178,397.44	银行借款反担保
固定资产-螺杆机	15,282.79	银行借款反担保
固定资产-电动葫芦	4,337.85	银行借款反担保
固定资产-电晕处理机	233,640.00	银行借款反担保
固定资产-吹膜机 650 型	102,758.33	银行借款反担保
固定资产-吹膜机 1100 型	140,616.67	银行借款反担保
固定资产-吹膜机 1500 型	156,841.67	银行借款反担保
固定资产-辊筒旋转机	135,208.33	银行借款反担保
固定资产-配备辊筒 100 只	189,291.67	银行借款反担保
固定资产-复膜机	91,941.67	银行借款反担保

资产	账面价值	受限原因
固定资产-制袋机	86,533.33	银行借款反担保
固定资产-冷水机	231,089.36	银行借款反担保
固定资产-龙门分切机	700,213.67	银行借款反担保
固定资产-三立印刷机	671,237.74	银行借款反担保
固定资产-流延机	3,057,246.23	银行借款反担保
固定资产-机械臂	242,997.91	银行借款反担保
无形资产-土地使用权	3,018,382.96	银行借款抵押

六、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		会计处理方法
				直接	间接	
安徽鸿泰塑业科技有限公司	安徽省安庆市	安徽省安庆市	塑料制造业	100%		纳入合并范围

七、 关联方及关联交易

1、 本企业的最终控制方情况：

本企业最终控制方：汪鸿

2、 本企业合营和联营企业情况

无。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
怀宁鼎雄投资发展合伙企业（有限合伙）	股东
汪鸿	股东、董事长、总经理
汪文明	股东、监事
王美云	董事
苏方武	董事
张燕	董事
张姣姣	董事
何健	监事会主席
张乐进	监事
苏州市兴中包装有限公司	董事王美云控制的企业

4、关联方交易情况

(1) 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易事项

(2) 本期无关联受托管理/委托管理情况

(3) 本期无关联承包情况

(4) 本期无关联租赁情况

(5) 本期关联担保情况

① 本公司作被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汪鸿 王美云	9,000,000.00	2021-9-23	2022-9-21	否
汪鸿 王美云	6,500,000.00	2021-1-29	2027-1-28	否
汪鸿 王美云	9,500,000.00	2021-2-10	2022-2-9	否

(6) 关联方资金拆借

项目	关 联 方	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
资金拆入	汪 鸿	17,350,486.83	36,878,798.90	33,075,567.38	13,547,255.31
合计		17,350,486.83	36,878,798.90	33,075,567.38	13,547,255.31

5、关联方往来余额

关联方其他应付款余额

关联方	期末余额	期初余额	备注
汪鸿	13,547,255.31	17,350,486.83	其他应付款
王美云	4,000.00		其他应付款
合计	13,551,255.31	17,350,486.83	

八、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日日不存在重要的承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司本期不存在其他日后事项。

十、其他重要事项

本公司本期不存在其他重要事项。

十一、母公司主要财务报表注释

1、应收账款

(一) 按账龄组合计提坏账方法分类列示：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,205,837.49	100.00	1,678,139.68	13.75	10,527,697.81
其中：账龄组合	12,205,837.49	100.00	1,678,139.68	13.75	10,527,697.81
关联方组合					
合 计	12,205,837.49	100.00	1,678,139.68	13.75	10,527,697.81

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,139,304.00	100.00	954,833.94	9.42	9,184,470.06
其中：账龄组合	10,139,304.00	100.00	954,833.94	9.42	9,184,470.06
关联方组合					
合 计	10,139,304.00	100.00	954,833.94	9.42	9,184,470.06

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,690,108.42	384,505.42	5.00
1 至 2 年	1,895,985.96	189,598.60	10.00
2 至 3 年	1,790,997.31	537,299.19	30.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	551,060.32	275,530.16	50.00
4 至 5 年	116,209.34	92,967.47	80.00
5 年以上	161,476.14	161,476.14	100.00
合 计	12,205,837.49	1,641,376.98	

（续）

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,237,844.20	361,892.21	5.00
1 至 2 年	2,066,787.93	206,678.79	10.00
2 至 3 年	556,986.39	167,095.92	30.00
3 至 4 年	116,209.34	58,104.67	50.00
4 至 5 年	2,068.93	1,655.14	80.00
5 年以上	159,407.21	159,407.21	100.00
合 计	10,139,304.00	954,833.94	

（二）当期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	954,833.94	686,543.04	36,762.70		1,678,139.68
合 计	954,833.94	686,543.04	36,762.70	-	1,678,139.68

（三）本年年末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

（四）按欠款方归集的本年年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本单位关系	金额	年限	占总额比例%	坏账准备余额
桐城市启胜包装有限公司	非关联方	1,044,042.51	1 年以内、1-2 年、2-3 年	8.55	84,428.92
安徽亚欧保温节能材料有限公司	非关联方	508,303.43	1-2 年、2-3 年	4.16	63,809.13
安徽杭派包装材料有限公司	非关联方	474,230.95	1 年以内	3.89	23,711.55
桐城市伍创家居用品有限公司	非关联方	442,953.53	1 年以内	3.63	22,147.68
桐城市天鹏塑胶有限公司	非关联方	440,509.40	1 年以内、2-3 年	3.61	44,569.11
合 计		2,910,039.82		23.84	238,666.38

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	95,000.00	258,000.00
合 计	95,000.00	258,000.00

（一）按账龄披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
期末单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00
其中：账龄组合	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00
关联方组合				
合计	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00

（续上表）

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
期末单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合				
关联方组合	258,000.00	100.00		
合计	258,000.00	100.00		

（二）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	95,000.00	258,000.00
合计	95,000.00	258,000.00

（三）当期无计提、收回或转回的坏账准备情况

（四）本期无实际核销的其他应收款情况

（五）按欠款方归集的本年年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关系	期末余额		
		其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
安徽金科印务有限责任公司	非关联方	100,000.00	100.00	5,000.00
合计		100,000.00	100.00	5,000.00

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,103,000.00		8,103,000.00	7,845,000.00		7,845,000.00
合 计	8,103,000.00		8,103,000.00	7,845,000.00		7,845,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 本年年末 余额
安徽鸿泰塑业科技有限公司	7,845,000.00	258,000.00		8,103,000.00		
合 计	7,845,000.00	258,000.00		8,103,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	49,169,914.59	45,294,628.41	37,831,611.39	33,744,010.71
其他业务收入	31,123.45			
合计	49,201,038.04	45,294,628.41	37,831,611.39	33,744,010.71

十二、 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
(一) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分			
(二) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			
(三) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	776,289.84	514,435.15	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			

(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(六) 非货币性资产交换损益			
(七) 委托他人投资或管理资产的损益			
(八) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
(九) 债务重组损益			
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(十六) 对外委托贷款取得的损益			
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(十九) 受托经营取得的托管费收入			
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,581.22		
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	767,708.62	514,435.15	
减：所得税影响额			
扣除所得税影响后非经常性损益净额	767,708.62	514,435.15	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	767,708.62	514,435.15	

2、净资产收益率及每股收益

2021 年度	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	-5.72	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.68	-0.09	-0.09

续：

2020 年度	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	-3.63	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.16	-0.06	-0.06

企业名称：安徽兴中新材料股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期:2022 年 4 月 25 日

日期:2022 年 4 月 25 日

日期:2022 年 4 月 25 日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室