飞鲸新材

NEEQ : 838426

浙江飞鲸新材料科技股份有限公司

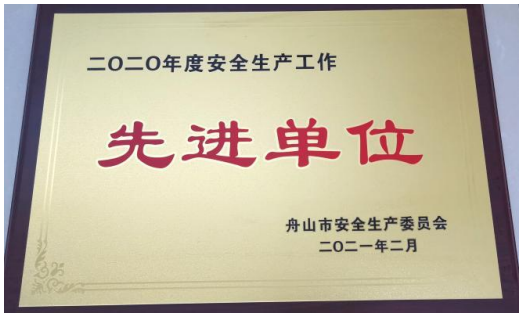
Zhejiang Feijing New Material Science & Technology Co., Ltd.

年度报告

2021

公司年度大事记

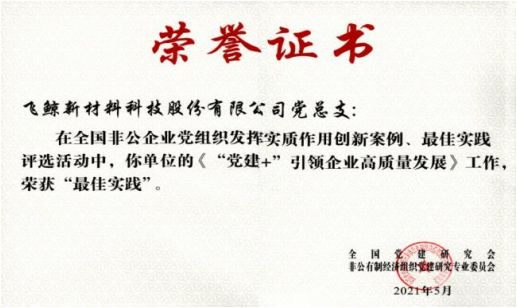
2021 年 1 月，公司中控组被评为 2020 年全市企业安全班组建设劳动竞赛活动优秀班组。



2021 年 2 月，被舟山市安全生产委员会评为“2020 年度安全生产工作先进单位”。

2021 年 2 月至 3 月，获得“一种海洋防污涂料及其制备方法和应用”等发明专利 3 项。

2021 年 5 月，被舟山市普陀区人民政府评为“2020 年度创新型成长企业”。（已连续 8 年获评）



2021 年 5 月，飞鲸《“党建+”引领企业高质量发展》工作，荣获全国党建“最佳实践”奖。

2021 年 8 月，获得由中国船级社颁发的两化融合管理体系评定证书。

2021 年 8 月，被工业和信息化部评为“国家专精特新‘小巨人’企业”。

2021 年 8 月至 10 月，获得“油漆桶间定位结构”等实用新型专利 9 项。

2021 年 12 月，被评为 2021 年度第二批舟山市绿色低碳工厂。

目 录

第一节　重要提示、目录和释义 4
第二节　公司概况 8
第三节　会计数据、经营情况和管理层分析 10
第四节　重大事件 19
第五节　股份变动、融资和利润分配 21
第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 24
第七节　公司治理、内部控制和投资者保护 28
第八节　财务会计报告 32
第九节　备查文件目录 88

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。

公司负责人卢秉刚、主管会计工作负责人王静亚及会计机构负责人（会计主管人员）刘燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（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
1、资产抵押的风险	截止 2021 年 12 月 31 日，公司全部房屋建筑物和土地使用权已用于向金融机构借款抵押，抵押的房屋建筑物账面价值为 13,256,458.36 元，抵押土地使用权账面价值为 8,592,422.61 元，合计 21,848,880.97 元。如果公司资产安排或使用不当，资金周转出现困难，未能在合同规定的期限内偿还借款,金融机构将可能采取强制措施对上述资产进行处置，从而对公司正常生产经营造成一定的影响。 应对措施：针对以上风险，公司将积极利用多层次资本市场，扩大股权融资范围，拓展融资渠道，扩充营运资金，增强公司的资本实力。同时，公司未来将在保持主营业务稳定发展的同时，避免过度扩张，坚持“量入为出”的财务原则，促进经营性现金流良性循环，另外公司将建立经营性现金流预算制度，对经营活动全过程所需资金进行筹划和部署，以促进经济活动按计划、有序地开展，进而控制经营风险。
2、非经常性损益对公司净利润的影响较大的风险	2021 年度,公司净利润为 449.09 万元，非经常性损益净额 79.99 万元，占同期净利润比例为 17.81%，非经常性损益对净利润还是有一定影响。 应对措施：针对以上风险，公司将扩大业务规模，同时拓宽销售渠道，加强管理、控制成本，提高公司盈利水平，进而降低非经常性损益对公司净利润的影响。
3、资产负债率偏高、短期偿债能力不足的风险	截止 2021 年 12 月 31 日，资产负债率为 51.04%，比去年有所降低，流动比率为 1.31，速动比率为 0.84，资产流动性仍较差，风险依然存在。 应对措施：针对以上风险，公司未来将通过提高长期资本，降低短期资本，积极开拓直接融资，减少短期借款，进而降低财务杠杆，优化资本结构的方式来提高流动比率和速动比率，从而提高短期偿债能力。
4、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人卢秉刚直接持有公司 57.27%的股权，并通过舟山秉和投资间接持有公司 16.00%的股权，合计控制公司 73.27%的股权，对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策可以产生重大影响。因此,公司存在治理不规范和实际控制人不当控制的风险。 应对措施：健全内部决策和管理制度。公司已经建立了较为完善的内部决策及管理制度，包括《公 司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》及《独立董事工作制度》、聘请专业的职业经理人团队、并引入了财务投资者，进一步完善了公 司法人治理结构。
5、市场竞争风险	目前我国涂料制造行业，中小规模企业数量较多，但是资金实力较弱，技术上又缺乏创新，高端品牌较少,导致市场竞争较为激烈。因此该行业的市场竞争已由单纯的价格、质量竞争上升到研发能力、技术创新、资金实力、供应链管理等全方位

	的竞争。随着行业规模进一步扩大和行业获利能力的吸引力进一步增强,不可避免地会出现技术能力和资金实力更为雄厚的优势企业参与到市场竞争中来,若公司不能在融资渠道、技术创新、新产品开发、市场开拓等方面取得进一步突破,则可能会影响在今后的市场竞争中所处的地位。 应对措施：针对以上风险，公司将继续巩固并加强在技术研发、工艺升级、产品质量、产品开发、营销渠道等方面的先发优势，同时将进一步加大营销与研发力度、控制经营成本，增强公司的核心竞争力，从而提升产品的市场占有率。
6、主要原材料价格波动风险	公司主要原材料成本占产品成本中的比例较高，价格变化对公司毛利率水平存在重大影响，如果主要材料的价格发生大波动，将影响公司的生产成本和盈利水平。 应对措施：优化原料采购战略布局，实施最优库存管理，拓宽采购渠道，保持供应商的多样性， 以使公司获得稳定、质优、低价的原料。进一步加强原材料环保替代的研发与实践，在保证质量的前提下，降低原材料采购成本，同时加大研发力度，不断增强产品的核心竞争力，以增强对原材料价格波动的抵抗力。
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

注：本报告中如未特殊说明，尾数合计差异均系四舍五入所致。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、飞鲸新材、飞鲸新材公司	指	浙江飞鲸新材料科技股份有限公司
飞鲸漆业、飞鲸有限	指	浙江飞鲸漆业有限公司
舟山秉和、舟山秉和企业	指	舟山秉和投资管理合伙企业（有限合伙）
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
会议章程	指	《浙江飞鲸新材料科技股份有限公司章程》
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高管、高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所、会所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期、本年、本年度	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上期、上年同期、上年、上年度	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
期初、年初	指	2021 年 1 月 1 日
期末、本期末、年末	指	2021 年 12 月 31 日
上期期末、上期末、上年末	指	2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	浙江飞鲸新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Feijing New Material Science and Technology Co.,Ltd.
	Feijing New Material
证券简称	飞鲸新材
证券代码	838426
法定代表人	卢秉刚

二、　联系方式

董事会秘书	李晶晶
联系地址	浙江省舟山市普陀区展茅工业区 B 区
电话	0580-6628937
传真	0580-3095551
电子邮箱	leedhj@126.com
公司网址	www.zjfj.net
办公地址	浙江省舟山市普陀区展茅工业区 B 区
邮政编码	316104
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	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	1997 年 11 月 7 日
挂牌时间	2016 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-涂料、油墨、颜料及类似产品制造（C264）)-涂料制造（C2641）
主要业务	涂料及防腐、防污新材料的研发、生产和销售。
主要产品与服务项目	各类船舶涂料、重防腐涂料、工业涂料的研发、生产、销售及技术服务。
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）	23,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（卢秉刚）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卢秉刚），一致行动人为（卢超）

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	913309001487612526	否
注册地址	浙江省舟山市普陀区展茅工业区 B 区	否
注册资本	2308 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张旭宏	蔡勇
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京朝阳区建国门外大街 27 号赛特广场 5 层	

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　主要会计数据和财务指标

（一）　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	101,664,165.61	102,859,770.50	-1.16%
毛利率%	24.17%	32.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,490,874.59	10,341,048.91	-56.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,691,022.87	9,067,806.6	-59.30%
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）	9.57%	26.16%	-
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）	7.86%	22.94%	-
基本每股收益	0.19	0.45	-56.57%

（二）　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	100,775,205.17	97,450,992.37	3.41%
负债总计	51,589,784.95	52,756,446.74	-2.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,185,420.22	44,694,545.63	10.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	1.94	9.79%
资产负债率%（母公司）	51.19%	54.14%	-
资产负债率%（合并）	51.19%	54.14%	-
流动比率	1.31	1.20	-
利息保障倍数	3.88	5.73	-

（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	18,052,345.85	11,055,624.21	63.29%
应收账款周转率	3.60	3.94	-
存货周转率	3.14	2.98	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.41%	2.88%	-
营业收入增长率%	-1.16%	10.93%	-
净利润增长率%	-56.57%	64.35%	-

（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	23,080,000	23,080,000	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
非流动资产处置损益	-25,059.73
计入当期损益的政府补贴	1,426,138.47
其他营业外收入和支出	-460,076.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	941,002.02
所得税影响数	141,150.30
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	799,851.72

（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

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用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 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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。新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目无影响。

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目无影响。

（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

公司主要从事涂料及防腐、防污新材料的研发、生产和销售，专注于涂料行业三十多年，拥有涂料制造的先进工艺和丰富经验，系国家高新技术企业，拥有各类专利 33 项。目前公司业务主要以船舶涂料为主，兼顾发展重防腐涂料和其他工业涂料。鉴于船舶涂料主要客户群体系船舶相关行业，重防腐涂料和其他工业涂料则主要是面向电力、桥梁、机械设备等钢结构相关行业，因此公司重点拓展的市场区域系以浙江和舟山本土市场为主，辐射福建、江苏、山东、江西、湖南等周边省份。

公司严格按照质量、环境、职业健康安全管理体系规范要求组织生产，原则上以销定产，公司生产部门主要是根据年度销售计划、实际销售订单等情况，并结合公司原材料库存，由技术开发部制定配方和生产工艺要求来进行组织生产，同时对产品的生产过程中的工艺要求、安全规程、环保控制等执行情况进行严格的监督管理，并严格控制最终产成品的质量。

本期收入主要来源为产品的销售及服务。一方面通过维护和巩固原有老客户，另一方面通过产品推介、网络营销等方式不断获取新客户，并且正在大力推进以新设线下销售网点和推广阿里巴巴线上营销等方式来提升公司知名度和品牌扩散效应，公司主要是依靠自身在涂料制造业的研发和技术实力以及三十年来在终端市场积累的品牌形象和固定客户资源，专注于为客户提供优质的涂料产品和技术服务，并通过不断升级生产工艺、开发新的核心产品、提高产品附加值等途径满足客户的多样化需求，从而将产品销售给客户实现盈利。

报告期内，以及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	我公司于 2009 年 12 月起获得浙江省高新技术企业荣誉称号，有效期一直延续至今。 2017 年 7 月，公司获得由浙江省科学技术厅颁发的“浙江省科技型中小企业证书”。 2021 年 8 月，被工业和信息化部评为“国家专精特新‘小巨人’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	□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	15,536,416.85	15.42%	9,993,426.59	10.25%	55.47%
应收票据	5,251,394.02	5.21%	388,000.00	0.4%	1,253.45%
应收账款	21,406,576.02	21.24%	27,352,550.30	28.07%	-21.74%
存货	24,346,918.89	24.16%	24,827,180.04	25.48%	-1.93%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	24,591,613.25	24.40%	24,080,634.94	24.71%	2.12%
在建工程			1,397,999.43	1.43%	-100.00%
无形资产	8,592,422.61	8.53%	8,834,462.61	9.07%	-2.74%
商誉					
短期借款	31,048,431.53	30.81%	39,059,947.90	40.08%	-20.51%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金报告期末余额为 15,536,416.85 元，与年初的 9,993,426.59 元相比，增加了 5,542,990.26 元，增幅 55.47%，主要原因是报告期应收账款回收情况较好，与上期末相比，收回应收账款 5,945,974.28 元；

2、应收票据报告期末余额为 5,251,394.02 元，与年初的 388,000.00 元相比，增加了 4,863,394.02 元，增幅 1253.45%，主要原因是本期向客户收取的应收票据较多。

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	101,664,165.61	–	102,859,770.50	–	-1.16%
营业成本	77,093,688.64		69,734,991.83	62.98%	10.55%
毛利率	24.17%	–	32.20%	–	–
销售费用	4,126,385.40	4.06%	4,279,979.28	4.16%	-3.59%
管理费用	9,648,004.98	9.49%	9,185,116.48	8.93%	5.04%
研发费用	4,310,923.55	4.24%	4,597,344.17	4.47%	-6.23%
财务费用	1,692,260.45	1.66%	2,568,092.71	2.5%	-34.10%
信用减值损失	418,315.97	0.40%	-885,362.85	-0.86%	-147.25%
资产减值损失	-382,498.29	-0.38%	-114,266.27	-0.11%	-234.74%
其他收益	1,426,138.47	1.40%	586,226.61	0.57%	143.27%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	-25,059.730	-0.02%	0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	5,298,675.90	5.21%	10,952,235.68	10.65%	-51.62%
营业外收入	300.00	0.00%	968,324.61	0.94%	-99.97%
营业外支出	460,376.72	0.44%	64,092.62	0.06%	618.30%
净利润	4,490,874.59	4.42%	10,341,048.91	10.05%	-56.57%

项目重大变动原因：

1、营业收入比上期减少了 1,195,604.89 元，减幅 1.16%，与上期相比幅度变化不大；

2、营业成本比上期增加了 7,358,696.81 元，增幅 10.55%，增加较多，主要原因是受疫情影响，重要原材料价格上涨，运输成本上涨；

3、财务费用比上期减少 875,832.26 元，减幅 34.10%，主要原因是报告期偿还了 800 万元的流动资金贷款，减少了利息费用支出；

4、信用减值损失比上期减少了 1,303,678.82 元，减幅 147.25%，主要原因是报告期收回了以前年度的应收账款，原已计提的坏账准备转回；

5、资产减值损失比上期增加了 268,232.02 元，增幅 234.74%，主要原因是有部分库存商品超龄，存货跌价损失增加；

6、其他收益比上期增加了 839,911.86 元，增幅 143.27%，主要是与公司日常经营活动相关的政府补助增加；

7、营业利润比上期减少 5,653,559.78 元，减幅 51.62%，主要是上述营业成本及各项费用的增加，导致利润空间缩小；

8、营业外收入比上期减少 968,024.61 元，减幅 99.97%，主要是报告期内与公司日常经营活动不相关的政府补助减少；

9、营业外支出比上期增加了 396,284.10 元，增幅 618.30%，主要是报告期公司承担社会责任，对村级集体的捐赠支出较多；

10、净利润比上期减少 5,850,174.32 元，减幅 56.57%，主要是因为营业利润的减少和营业外支出的

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	101,657,640.82	102,669,392.11	1.56%
其他业务收入	6,524.79	190,378.39	-96.57%
主营业务成本	77,090,146.62	69,733,437.14	12.98%
其他业务成本	3,542.02	1,554.69	127.83%

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%
油性、酚醛、醇酸漆	23,890,925.64	18,353,629.90	23.18%	-6.68%	1.85%	-6.43%
沥青防污漆	20,516,321.47	17,917,406.00	12.67%	-2.40%	9.48%	-9.48%
氯化橡胶、氯化聚乙烯漆	18,349,202.56	12,181,548.13	33.61%	-4.71%	1.91%	-4.31%
环氧漆	20,186,748.40	15,398,477.22	23.72%	-2.32%	16.68%	-12.42%
丙烯酸、聚氨酯漆	11,683,199.40	8,284,914.00	29.09%	33.38%	55.53%	-10.10%
氨基、聚酯漆	900,891.20	695,948.99	22.75%	-18.88%	-15.95%	-2.70%
其他漆	1,467,860.18	1,066,485.76	27.34%	0.79%	0.97%	-0.13%
稀释剂类	4,662,491.97	3,191,736.63	31.54%	-2.87%	6.89%	-6.25%
小 计	101,657,640.82	77,090,146.62	24.17%	-0.99%	10.55%	-7.91%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、环氧类油漆本年销售 385.55 吨，毛利率比上年下降 12.42%，主要是平均销售单价从 18.89 元/公斤下降到 17.87 元/公斤，降低 1.02 元/公斤，主要是高端产品销售比重下降；而平均成本从 12.07 元/公斤上升到 13.63 元/公斤，上升 1.56 元/公斤，成本上升主要因素是原材料价格上涨，如生产环氧类油漆的 6101 环氧树脂液从 18.85 元/公斤上涨到 26.88 元/公斤，601 环氧液从 12.87 元/公斤上涨到 21.40 元/公斤；

2、丙烯酸、聚氨酯类油漆本年销售 1129.67 吨，毛利率比上年下降 10.10%，主要也是高端产品销售比重下降，导致平均销售单价从 30.84 元/公斤下降到 30.30 元/公斤，降低 0.54 元/公斤；而平均销售成本从 18.75 元/公斤上升到 21.49 元/公斤，上升 2.74 元/公斤，成本上升主要因素也是原材料价格上涨，如生产丙烯酸、聚氨酯类油漆的 N75 固化剂从 39.58 元/公斤上涨到 71.24 元/公斤，HH1908/SAP 进口固化剂从 37.86 元/公斤上涨到 73.75 元/公斤。

(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	武船重型工程股份有限公司	4,827,124.10	4.75%	否
2	南通双林商贸有限公司	3,667,689.49	3.61%	否
3	舟山市和泰船舶修造有限公司	3,087,934.60	3.04%	否
4	宁波博洲船舶物资有限公司	2,900,985.12	2.85%	否
5	浙江浙能物流有限公司	2,874,741.70	2.83%	否
合计		17,358,475.01	17.07%	-

(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	浙江海众贸易有限公司	9,531,976.70	12.98%	否
2	舟山市秉信贸易有限公司	3,752,078.00	5.11%	否
3	江苏三木化工股份有限公司	4,522,483.32	6.16%	否
4	泰兴冶炼厂有限公司	6,250,500.00	8.51%	否
5	江苏泰禾金属工业有限公司	3,206,000.00	4.36%	否
合计		27,263,038.02	37.11%	-

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	18,052,345.85	11,055,624.21	63.29%
投资活动产生的现金流量净额	-2,825,751.97	-2,029,490.71	39.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,677,352.12	-10,531,666.43	-8.11%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金净流量比上期增加了 6,996,721.64 元，增幅 63.29%，主要原因是由于销售商品收到的现金比上期增加了 8,620,817.34 元，购买商品支付的现金比上期增加 1.639,139.64 元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 1,434,802.29 元，支付的税费减少 1,811,809.90 元。现金流入的增加大于流出的增加；

2、投资活动产生的现金净流出比上期增加 796,261.26 元，增幅 39.23%，主要是由于报告期增加固定资产投资 948,047.54 元，处置固定资产收益增加 151,786.28 元；

3、筹资活动产生的现金净流出比上期减少 854,314.31 元，减幅 8.11%，主要原因是偿还银行贷款 800 万元，减少了利息支出 854,314.31 元。

（三） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

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

飞鲸新材是一家专业研发、生产、销售涂料及防腐、防污新材料的国家级高新技术企业。公司已形成一整套独立、完整、多品种、多系列的涂料研发与生产体系，具有一定的竞争优势，经多年研发及市场积累，已经形成成熟的市场客户资源；公司目前各项业务运营正常，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等项目及重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定；公司不断完善内部的管理机制，董事、监事、高级管理人员认真履行职责，,未发生违法、违规现象。

2021 年度实现营业收入 10166.42 万元，净资产 4918.54 万元，净利润 449.09 万元，且每年连续盈利。

综上所述，公司整体经营状况稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营的重大不利风险。

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
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 8 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 3 月 8 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	2016 年 3 月 8 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 3 月 8 日		挂牌	规范关联交易的承诺	对公司规范关联交易事项进行承诺	正在履行中
其他股东	2016 年 3 月 8 日		挂牌	规范关联交易的承诺	对公司规范关联交易事项进行承诺	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 8 日		挂牌	规范关联交易的承诺	对公司规范关联交易事项进行承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

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

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东，以及董事、监事、高级管理人员或核心技术人员于 2016 年 3 月出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它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。

2016 年 3 月 8 日，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东以及管理层出具了《规范关联交易承诺函》，承诺尽量避免和减少与飞鲸新材及其控制的企业之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与飞鲸新材依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和飞鲸新材公司章程的规定履行批准程序。

在报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格履行了上述承诺，未发生与承诺事项相悖的事项。

（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
房屋及建筑物	固定资产房屋	抵押	13,256,458.36	13.15%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	8,592,422.61	8.53%	银行贷款抵押
总计	-	-	21,848,880.97	21.68%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

目前资产权利受限对公司影响不大，但如公司要扩大再生产，需要向银行进行抵押融资，则会面临无资产可抵押的情形。

第五节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,232,000	40.00%	0	9,232,000	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,304,722	40.00%	0	3,304,722	40.00%
	董事、监事、高管	1,311,278	5.68%	0	1,311,278	5.68%
	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	13,848,000	60.00%	0	13,848,000	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,914,166	60.00%	0	9,914,166	60.00%
	董事、监事、高管	3,933,834	17.04%	0	3,933,834	17.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		23,080,000	-	0	23,080,000	-
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	卢秉刚	13,218,888	0	13,218,888	57.27%	9,914,166	3,304,722	0	0
2	卢超	5,245,112	0	5,245,112	22.73%	3,933,834	1,311,278	0	0
3	舟山秉和投资管理合伙企业（有限合伙）	4,616,000	0	4,616,000	20.00%	0	4,616,000	0	0
合计		23,080,000	0	23,080,000	100.00%	13,848,000	9,232,000	0	0
公司股东卢秉刚和卢超之间系父子关系，卢秉刚同时系舟山秉和投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，除以上情况外，公司现有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

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	银行贷款	中国银行股份有限公司舟山市分行	银行	6,000,000.00	2021 年 3 月 11 日	2021 年 10 月 26 日	3.8%
2	银行贷款	浙江舟山普陀农村商业银行浦西支行	银行	24,000,000.00	2021 年 5 月 7 日	2022 年 5 月 6 日	5.2%
3	银行贷款	中国银行股份有限公司舟山市分行	银行	4,000,000.00	2021 年 9 月 18 日	2021 年 10 月 27 日	3.8%

4	银行贷款	浙江舟山普陀农村商业银行浦西支行	银行	10,000,000.00	2021 年 10 月 19 日	2022 年 10 月 15 日	5.2%
465	银行贷款	浙江泰隆商业银行股份有限公司舟山普陀小微企业专营支行	银行	2,000,000.00	2021 年 10 月 20 日	2022 年 10 月 15 日	3.8%
合计	-	-	-	46,000,000.00	-	-	-

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
卢秉刚	董事长	男	否	1963 年 12 月	2021 年 10 月 11 日	2024 年 10 月 10 日
卢　超	董　事	男	否	1989 年 6 月	2021 年 10 月 11 日	2024 年 10 月 10 日
严　杰	董事、　总经理	男	否	1977 年 9 月	2021 年 10 月 11 日	2024 年 10 月 10 日
邬忠康	董　事	男	否	1956 年 11 月	2021 年 10 月 11 日	2024 年 10 月 10 日
唐南昌	董　事	男	否	1962 年 11 月	2021 年 10 月 11 日	2024 年 10 月 10 日
沈明杰	监事会主席	男	否	1967 年 9 月	2021 年 10 月 11 日	2024 年 10 月 10 日
陈　栋	监　事	男	否	1975 年 11 月	2021 年 10 月 11 日	2024 年 10 月 10 日
方　冰	职工监事	女	否	1975 年 5 月	2021 年 10 月 11 日	2024 年 10 月 10 日
李晶晶	董事会秘书、副总经理	女	否	1979 年 5 月	2021 年 10 月 11 日	2024 年 10 月 10 日
王静亚	财务负责人	女	否	1971 年 7 月	2021 年 10 月 11 日	2024 年 10 月 10 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：

控股股东/实际控制人/董事长卢秉刚与董事卢超之间系父子关系，其他人无关联关系。

（二）　变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐台松	监事	离任	无	换届改选
赵秀兰	监事	离任	无	换届改举
陈　栋	无	新任	监事	换届选举
方　冰	无	新任	职工代表监事	换届选举

（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：

陈栋先生，男，生于 1975 年 11 月，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，1996 年 7 月至 1999 年 7 月就职普陀印刷厂，任供销科科员；1999 年 7 月至 2002 年 5 月就职建行普陀支行，任办公室文员；2002 年 5 月至 2013 年 3 月，就职浙江泰莱企业，任开发部主任。2014 年 7 月至今，就职浙江飞鲸新材料科技股份有限公司任销售员。

方冰先生，男，生于 1975 年 5 月，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历，1992 年 6 月起入职浙江飞鲸新材料科技股份有限公司，历任树脂车间主任、成品车间主任、生产部部长职务。

（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	财务负责人为注册会计师，从事会计相关工作 20 年。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

（六） 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	17	0	0	17
生产人员	39	3	3	39
销售人员	14	0	0	14
技术人员	26	0	0	26
财务人员	5	1	1	5
员工总计	101	4	4	101

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	13	12
专科	18	19
专科以下	70	70
员工总计	101	101

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动：报告期末，公司员工总数为 101 人，与上年同期持平，公司凝聚力较强，员工队伍较稳定。

2、人才引进及招聘：公司通过多种途径吸纳优秀人才，包括社会招聘、应届生招聘、实习生、猎头推荐、员工引荐等多种方式。此外，公司还建立了人才选拔、考核、晋升、奖惩机制，管理体系日趋完善。公司将在现有的人力资源管理的基础上，建立更为科学、高效的员工考核激励体系，以维护公司的人才队伍稳定。

3、 培训：公司非常重视员工的素质及技能的提升，并为此制定了一系列的培训计划，包括：新进员工的入职培训、管理层能力培训、技术人员的研发技能培训、车间员工的消防、安全知识、岗位操作规程、技能培训等，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展提供了有利的保障；

4、薪酬激励：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件， 与所有员工签订《劳动合同书》,向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策， 为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。，公司实行绩效薪酬制，员工的工资结构包括：岗位工资、绩效工资、职务工资、各类补贴及奖金等，以提高员工积极性，形成公司良好的竞争环境。

5、公司已按照相关法律法规的要求为员工购买了社会保险，除此之外，公司无须承担其他离退休人员的费用。

（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	□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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照法律法规、公司章程及有关内控制度规范运行。公司依章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务，会议程序合法、内容有效。

公司章程以及股东大会议事规则等相关的公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司所有的股东均可按照相关制度的规定平等行使股东权利，不存在大股东利用股权优势及控制地位侵害小股东权益的情形，充分保障了全体股东的权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。

截止报告期末，上述机构成员均依法运作，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

为完善公司治理结构、规范公司内控水平，更好地保障公司及全体股东的合法权益，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对《公司章程》的部分条款进行修订，并经 2021 年 12 月 13 日召开的第三届董事会第二次会议和 2021 年 12 月 30 日召开的 2021 年第三次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司于 2021 年 12 月 14 日披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2021-023）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	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

1、股东大会：截止报告期末，公司有 2 名自然人股东,1 名有限合伙企业。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

2、董事会：截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉履职。

3、监事会：截止报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。报告期内，公司监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够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。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司控股股东、实际控制人严格分开，具有完整的业务系统，具有面向市场的自主经营能力。

1、业务独立情况

公司的主要业务是涂料及防腐、防污新材料的研发、生产、和销售。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、资产独立情况

公司主要资产均合法拥有，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有分开性、独立性。

3、人员独立情况

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

报告期内，公司高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

4、机构独立情况

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。公司设置行政人事部、财务部、销售部、技术开发部、质检部、技服部、生产部、安环部、物流部等职能部门，公司组织结构设置合理，与公司运作匹配，各部门在部门负责人统一管理下进行日常工作。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

（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
公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保决策制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等管理制度构成的公司治理制度和内部管理制度公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。 报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。	

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司为进一步提高公司规范运作水平，于 2017 年就已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司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。 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了上述制度，执行情况良好。

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	致同审字（2022）第 332A013525 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京朝阳区建国门外大街 27 号赛特广场 5 层			
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	张旭宏	蔡勇		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	18 万元			

审计报告

致同审字（2022）第 332A013525 号

浙江飞鲸新材料科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江飞鲸新材料科技股份有限公司（以下简称飞鲸新材）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

飞鲸新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括飞鲸新材 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

飞鲸新材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，管理层负责评估飞鲸新材的持续经营能力，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飞鲸新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督飞鲸新材的财务报告过程。

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：

（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，就可能导致对飞鲸新材的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飞鲸新材不能持续经营。

（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。

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

中国注册会计师　张旭宏

致同会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师　蔡勇

中国·北京　　二〇二二年　四月二十五 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	15,536,416.85	9,993,426.59
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、2	5,251,394.02	388,000.00
应收账款	五、3	21,406,576.02	27,352,550.30
应收款项融资	五、4		100,000.00
预付款项	五、5		200,760.91
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、6	353,459.07	98,214.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	24,346,918.89	24,827,180.04
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、8		12,704.41
流动资产合计		66,894,764.85	62,972,836.53
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	五、9	24,591,613.25	24,080,634.94
在建工程	五、10		1,397,999.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、11	8,592,422.61	8,834,462.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	696,404.46	165,058.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,880,440.32	34,478,155.84
资产总计		100,775,205.17	97,450,992.37
流动负债：			
短期借款	五、13	31,048,431.53	39,059,947.90
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、14	9,456,500.83	6,611,516.71
预收款项			
合同负债	五、15	1,102,396.71	1,384,274.65
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、16	1,458,835.26	1,378,804.00
应交税费	五、17	1,758,614.72	2,048,151.70
其他应付款	五、18	709,402.29	1,389,296.07
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	五、19	5,394,705.59	569,955.71
流动负债合计		50,928,886.93	52,441,946.74
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	五、20	143,666.67	314,500.00
递延所得税负债	五、12	517,231.35	
其他非流动负债			
非流动负债合计		660,898.02	314,500.00
负债合计		51,589,784.95	52,756,446.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	23,080,000	23,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	9,250.40	9,250.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、23		
盈余公积	五、24	3,627,489.71	3,178,402.25
一般风险准备			
未分配利润	五、25	22,468,680.11	18,426,892.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		49,185,420.22	44,694,545.63
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		49,185,420.22	44,694,545.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		100,775,205.17	97,450,992.37

法定代表人：卢秉刚　　主管会计工作负责人：王静亚　　会计机构负责人：刘燕

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		101,664,165.61	102,859,770.50
其中：营业收入	五、26	101,664,165.61	102,859,770.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,802,386.13	91,494,132.31
其中：营业成本	五、26	77,093,688.64	69,734,991.83
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、27	931,123.11	1,128,607.84
销售费用	五、28	4,126,385.40	4,279,979.28
管理费用	五、29	9,648,004.98	9,185,116.48
研发费用	五、30	4,310,923.55	4,597,344.17
财务费用	五、31	1,692,260.45	2,568,092.71
其中：利息费用		1,677,352.12	2,505,722.66
利息收入		18,285.12	21,269.30
加：其他收益	五、32	1,426,138.47	586,226.61
投资收益（损失以“-”号填列）			0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	418,315.97	-885,362.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-382,498.29	-114,266.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	-25,059.73	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,298,675.90	10,952,235.68
加：营业外收入	五、36	300.00	968,324.61
减：营业外支出	五、37	460,376.72	64,092.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,838,599.18	11,856,467.67
减：所得税费用	五、38	347,724.59	1,515,418.76

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,490,874.59	10,341,048.91
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）		4,490,874.59	10,341,048.91
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）		4,490,874.59	10,341,048.91
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		4,490,874.59	10,341,048.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,490,874.59	10,341,048.91
（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）		0.19	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.45

法定代表人：卢秉刚　　主管会计工作负责人：王静亚　　会计机构负责人：刘燕

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,507,270.95	93,886,453.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39（1）	1,439,465.91	1,505,307.73
经营活动现金流入小计		103,946,736.86	95,391,761.34
购买商品、接受劳务支付的现金		53,865,455.87	52,226,316.23
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		10,580,023.28	9,145,220.99
支付的各项税费		5,498,212.16	7,310,022.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、39（2）	15,950,699.70	15,654,577.85
经营活动现金流出小计		85,894,391.01	84,336,137.13
经营活动产生的现金流量净额		18,052,345.85	11,055,624.21
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		157,286.28	5,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、39（3）		2,000,000.00
投资活动现金流入小计		157,286.28	2,005,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,983,038.25	2,034,990.71
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	五、39（4）		2,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,983,038.25	4,034,990.71
投资活动产生的现金流量净额		-2,825,751.97	-2,029,490.71
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		46,000,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39（5）	16,000,000.00	48,000,000.00
筹资活动现金流入小计		62,000,000.00	96,000,000.00
偿还债务支付的现金		54,000,000.00	56,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,677,352.12	2,531,666.43
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	五、39（6）	16,000,000.00	48,000,000.00
筹资活动现金流出小计		71,677,352.12	106,531,666.43
筹资活动产生的现金流量净额		-9,677,352.12	-10,531,666.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,251.50	-59,958.77
五、现金及现金等价物净增加额		5,542,990.26	-1,565,491.70
加：期初现金及现金等价物余额		9,993,426.59	11,558,918.29
六、期末现金及现金等价物余额		15,536,416.85	9,993,426.59

法定代表人：卢秉刚　　主管会计工作负责人：王静亚　　会计机构负责人：刘燕

（四） 股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	23,080,000.00				9,250.40				3,178,402.25		18,426,892.98		44,694,545.63
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	23,080,000.00				9,250.40				3,178,402.25		18,426,892.98		44,694,545.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									449,087.46		4,041,787.13		4,490,874.59
（一）综合收益总额											4,490,874.59		4,490,874.59
（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									449,087.46		-449,087.46		

1．提取盈余公积									449,087.46		-449,087.46		
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	23,080,000.00				9,250.40				3,627,489.71		22,468,680.11		49,185,420.22

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	23,080,000.00				9,250.40				2,144,297.36		9,119,948.96		34,353,496.72
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	23,080,000.00				9,250.40				2,144,297.36		9,119,948.96		34,353,496.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,034,104.89		9,306,944.02		10,341,048.91
（一）综合收益总额											10,341,048.91		10,341,048.91
（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									1,034,104.89		-1,034,104.89		
1．提取盈余公积									1,034,104.89		-1,034,104.89		
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								2,722,220.40					2,722,220.40
2．本期使用								2,722,220.40					2,722,220.40
（六）其他													
四、本年期末余额	23,080,000.00				9,250.40				3,178,402.25		18,426,892.98		44,694,545.63

法定代表人：卢秉刚　　主管会计工作负责人：王静亚　　会计机构负责人：刘燕

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

浙江飞鲸新材料科技股份有限公司(（以下简称公司或本公司)）系在浙江飞鲸漆业(以下简称飞鲸新材)的基础上整体变更设立，于 2015 年 8 月 3 日在舟山市市场监督管理局登记注册，取得注册号为：330903000015325 的《企业法人营业执照》。2017 年 3 月 13 日，公司取得了统一社会信用代码为：913309001487612526 的《营业执照》。公司注册地：舟山市普陀区展茅工业区 B 区。法定代表人：卢秉刚。截至 2021 年 12 月 31 日，公司注册资本为 2,308.00 万元，总股本为 2,308.00 万股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的股份 1,384.80 股；无限售条件的股份 923.20 万股。公司股票于 2016 年 8 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统公开转让。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

股东名称	股份数	比例(%)
卢秉刚	13,218,888.00	57.27
卢超	5,245,112.00	22.73
舟山秉和投资管理合伙企业（有限合伙）	4,616,000.00	20.00
合计	**23,080,000.00**	**100.00**

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设行政人事部、财务部、销售部、技术开发部、质检部、技服部、物流部、生产部、安环部、门市部等主要职能部门。

本公司属化工涂料行业。经营范围为：涂料的制造、销售(凭有效《安全生产许可证》经营)；涂料研发、涂料检测，防腐、防污新材料的研发、制造、销售，技术服务，技术转让及技术成果转化，涂装及保温防水工程咨询、设计、施工，货物及技术进出口。主要产品为防腐油漆。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第四次会议于 2021 年 4 月 25 日批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、10

和附注三、15。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的财务状况以及 2021 年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

7、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

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。

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

（2）金融资产分类和计量

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

为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借

贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②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。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

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对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票
- B、应收账款
- 应收账款组合：应收账龄组合

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/逾期天数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

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

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。

信用风险显著增加的评估

本公司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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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。

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；
- 本公司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。

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。

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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

8、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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、在产品、库存商品、包装物。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料和库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

（4）每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

11、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备　注
土地使用权	50	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、13。

12、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

13、资产减值

对固定资产、无形资产、使用权资产等（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。

14、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

15、收入

（1）一般原则

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）具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

将产品销售出库，开具销售发票，客户签收该产品时确认收入。

16、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

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。

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。

18、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

19、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、20。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生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：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

20、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

21、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税

资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用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 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、19 和 20。

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。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、13 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值；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；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。
- 执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目无影响。
- 执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目无影响。

（2）重要会计估计变更

本期本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13
消费税	应纳税销售额	4
城市维护建设税	应纳流转税额	7
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
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

2021 年 12 月 15 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为 GR202133003415 号高新技术企业证书，享受企业所得税按照实际税率 15%征收的优惠政策。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项　　目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	560.13	3,717.01
银行存款	15,535,856.72	9,989,709.58
合计	**15,536,416.85**	**9,993,426.59**

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	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	5,251,394.02	-	5,251,394.02	350,000.00	-	350,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	40,000.00	2,000.00	38,000.00
合计	**5,251,394.02**	**-**	**5,251,394.02**	**390,000.00**	**2,000.00**	**388,000.00**

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑 票据	1,753,020.40	5,251,394.02
商业承兑 票据	-	-
合计	**1,753,020.40**	**5,251,394.02**

（2）按坏账计提方法分类

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
商业承兑汇票	40,000.00	10.26	2,000.00	5.00	38,000.00
合计	**40,000.00**	**10.26**	**2,000.00**	**5.00**	**38,000.00**

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	18,609,620.31	25,255,325.03
1 至 2 年	2,963,695.46	3,416,944.88
2 至 3 年	1,319,201.01	116,037.95
3 至 4 年	9,500.00	558,824.94
4 至 5 年	302,940.34	1,355,364.37
5 年以上	1,833,040.36	710,206.95
小计	**25,037,997.48**	**31,412,704.12**
减：坏账准备	3,631,421.46	4,060,153.82

合计	21,406,576.02	27,352,550.30

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,370,857.26	5.48	1,370,857.26	100.00	-
按组合计提坏账准备	23,667,140.22	95.17	2,260,564.20	9.55	21,406,576.02
合计	**25,037,997.48**	**100.00**	**3,631,421.46**	**14.50**	**21,406,576.02**

续：

类　别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,471,472.64	4.68	1,471,472.64	100.00	-
按组合计提坏账准备	29,941,231.48	95.32	2,588,681.18	8.65	27,352,550.30
合计	**31,412,704.12**	**100.00**	**4,060,153.82**	**12.93**	**27,352,550.30**

按单项计提坏账准备：

名　　称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
舟山市招宝船舶修造有限公司	1,158,079.06	1,158,079.06	100.00	经营困难，无力偿还
长江宜昌航道工程局	122,491.00	122,491.00	100.00	经营困难，无力偿还
上海善征水利航道建设工程有限公司	88,864.80	88,864.80	100.00	经营困难，无力偿还
浙江宏达防腐安装工程有限公司	1,422.40	1,422.40	100.00	经营困难，无力偿还
合　计	**1,370,857.26**	**1,370,857.26**	**100.00**	

按组合计提坏账准备：

项目	2021.12.31	2020.12.31

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	18,609,620.31	930,481.01	5.00	25,255,325.03	1,262,766.25	5.00
1 至 2 年	2,963,695.46	296,369.55	10.00	3,416,944.88	341,694.49	10.00
2 至 3 年	1,319,201.01	263,840.20	20.00	116,037.95	23,207.59	20.00
3 至 4 年	9,500.00	4,750.00	50.00	192,768.09	96,384.05	50.00
4 至 5 年	-	-	-	477,633.63	382,106.90	80.00
5 年以上	765,123.44	765,123.44	100.00	482,521.90	482,521.90	100.00
合计	**23,667,140.22**	**2,260,564.20**	**9.55**	**29,941,231.48**	**2,588,681.18**	**8.65**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项　　目	坏账准备金额
2020. 12. 31	4,060,153.82
本期计提	-
本期收回或转回	-428,732.36
本期核销	-
2021. 12. 31	3,631,421.46

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
武船重型工程股份有限公司	5,533,341.16	22.10	311,977.91
宁波交通工程建设集团有限公司	2,037,017.85	8.14	230,739.80
浙江凯灵船厂（舟山四八零六工厂）	1,242,542.00	4.96	62,127.10
舟山市招宝船舶修造有限公司	1,158,079.06	4.63	1,158,079.06
镇江五峰山船厂	869,819.30	3.47	86,265.18
合计	**10,840,799.37**	**43.30**	**1,849,189.05**

4、应收款项融资

项　　目	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	-	100,000.00
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	-	**100,000.00**

5、预付款项

预付款项按账龄披露

账龄	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	–	–	**200,760.91**	**100.00**

6、其他应收款

（1）按账龄披露

账　　龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	361,956.91	314,962.40
1 至 2 年	250,666.67	30,000.00
小计	612,623.58	344,962.40
减：坏账准备	259,164.51	246,748.12
合计	**353,459.07**	**98,214.28**

（2）按款项性质披露

项目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	372,623.58	19,164.51	353,459.07	80,000.00	5,500.00	74,500.00
应收往来款	240,000.00	240,000.00	-	240,000.00	240,000.00	-
垫付款	-	-	-	24,962.40	1,248.12	23,714.28
合计	**612,623.58**	**259,164.51**	**353,459.07**	**344,962.40**	**246,748.12**	**98,214.28**

（3）坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收利息	–	–	–	–	–
应收股利	–	–	–	–	–
保证金、押金	372,623.58	5.00	19,164.51	353,459.07	–
合　计	**372,623.58**	**5.00**	**19,164.51**	**353,459.07**	–

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
舟山市博海粮油有限公司	240,000.00	100.00	240,000.00	-	经营不善
合 计	**240,000.00**	**100.00**	**240,000.00**	-	

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
舟山市博海粮油有限公司	往来款	240,000.00	1-2 年	39.18	240,000.00
中信国际招标有限公司	保证金	125,000.00	1 年以内	20.40	6,250.00
进项税暂挂	其他	97,539.17	1 年以内	15.92	4,876.96
中国石化销售有限公司浙江舟山石油分公司	其他	71,360.66	1 年以内	11.65	3,568.03
上海斯奈密国际海事技术交流中心有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	4.90	1,500.00
合 计		**563,899.83**		**92.05**	**256,194.99**

7、存货

项目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	12,936,701.04	222,305.99	12,714,395.05	15,150,388.60	122,127.58	15,028,261.02
原材料	8,849,169.94	386,137.76	8,463,032.18	8,407,297.18	273,452.68	8,133,844.50
发出商品	1,692,295.61	-	1,692,295.61	-	-	-
在产品	1,306,629.85	-	1,306,629.85	1,309,956.16	-	1,309,956.16
包装物	170,566.20	-	170,566.20	183,436.94	-	183,436.94
在途物资	-	-	-	171,681.42	-	171,681.42
合计	**24,955,362.64**	**608,443.75**	**24,346,918.89**	**25,222,760.30**	**395,580.26**	**24,827,180.04**

8、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
待认证进项税	-	2,037.74

待摊费用	-	10,666.67
合计	-	**12,704.41**

9、固定资产

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2020. 12. 31	35,944,144.48	9,045,564.43	4,174,500.09	1,032,962.68	50,197,171.68
2. 本期增加金额	-	2,525,916.01	1,314,704.08	22,376.00	3,862,996.09
购置	-	365,685.83	1,314,704.08	22,376.00	1,702,765.91
在建工程转入	-	2,160,230.18	-	-	2,160,230.18
3. 本期减少金额	-	260,914.72	759,502.34	355,532.50	1,375,949.56
处置或报废	-	260,914.72	759,502.34	355,532.50	1,375,949.56
4. 2021. 12. 31	35,944,144.48	11,310,565.72	4,729,701.83	699,806.18	52,684,218.21
二、累计折旧					
1. 2020. 12. 31	15,024,714.85	7,218,195.34	2,999,139.03	874,487.52	26,116,536.74
2. 本期增加金额	2,125,175.46	543,418.95	391,619.47	54,045.11	3,114,258.99
计提	2,125,175.46	543,418.95	391,619.47	54,045.11	3,114,258.99
3. 本期减少金额	-	225,808.46	595,300.81	317,081.50	1,138,190.77
处置或报废	-	225,808.46	595,300.81	317,081.50	1,138,190.77
4. 2021. 12. 31	17,149,890.31	7,535,805.83	2,795,457.69	611,451.13	28,092,604.96
三、减值准备					
1. 2020. 12. 31	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2021. 12. 31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2021. 12. 31 账面价值	**18,794,254.17**	**3,774,759.89**	**1,934,244.14**	**88,355.05**	**24,591,613.25**
2. 2020. 12. 31 账面价值	**20,919,429.63**	**1,827,369.09**	**1,175,361.06**	**158,475.16**	**24,080,634.94**

10、在建工程

（1）在建工程明细

项目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
沸石转轮+催化燃烧废气治理项目	-	-	-	1,397,999.43	-	1,397,999.43

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2021.12.31
沸石转轮+催化燃烧废气治理项目	1,397,999.43	762,230.75	2,160,230.18	–	–	–	–	–

11、无形资产

（1）无形资产情况

项　　目	土地使用权
一、账面原值	
1.2020.12.31	11,738,943.37
2.本期增加金额	-
（1）购置	-
3.本期减少金额	-
（1）处置	-
4.2021.12.31	11,738,943.37
二、累计摊销	
1.2020.12.31	2,904,480.76
2.本期增加金额	242,040.00
（1）计提	242,040.00
3.本期减少金额	
（1）处置	-
（3）其他减少	-
4.2021.12.31	-
三、减值准备	

项　　目	土地使用权
1. 2020. 12. 31	-
2. 本期增加金额	-
（1）计提	-
3. 本期减少金额	
（1）处置	-
4. 2021. 12. 31	-
四、账面价值	
1. 2021. 12. 31 账面价值	**8,592,422.61**
2. 2020. 12. 31 账面价值	**8,834,462.61**

12、递延所得税资产与递延所得税负债

项　目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,890,585.97	583,587.90	4,062,153.82	609,323.07
存货跌价准备	608,443.76	91,266.56	395,580.26	59337.04
政府补助	143,666.67	21,550.00	188,000.00	28,200.00
小计	**4,642,696.40**	**696,404.46**	**4,645,734.08**	**696,860.11**
递延所得税负债：				
无形资产摊销	**3,448,209.00**	**517,231.35**	**3,545,341.68**	**531,801.25**

13、短期借款

项　　目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
抵押借款	29,000,000.00	39,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	-
短期借款应付利息	48,431.53	59,947.90
合计	**31,048,431.53**	**39,059,947.90**

说明：本公司向浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司浦西支行借款 2900 万元，借款期限不长于 12 个月，利率为 5.20%，本公司以（舟普国用（2015）第 60133 号）的土地使用权及地上房屋建筑物作为抵押；

本公司向浙江泰隆商业银行股份有限公司舟山普陀小微企业专营支行借款 200 万元，利率为 3.80%，卢秉刚为本公司提供保证担保。

14、应付账款

项　　目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	7,999,322.13	5,925,396.41
工程款	1,004,344.00	
设备款	421,454.70	686,120.30
合计	**9,456,500.83**	**6,611,516.71**

15、合同负债

项　　目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	1,102,396.71	1,384,274.65

16、应付职工薪酬

项　　目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
短期薪酬	1,378,804.00	10,009,707.81	9,979,608.72	1,408,903.09
离职后福利-设定提存计划		586,510.21	536,578.04	49,932.17
合计	**1,378,804.00**	**10,596,218.02**	**10,516,186.76**	**1,458,835.26**

（1）短期薪酬

项　　目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
工资、奖金、津贴和补贴	1,378,804.00	7,728,672.00	7,735,055.00	1,372,421.00
职工福利费	-	1,252,682.93	1,252,682.93	-
社会保险费	-	469,176.69	432,694.60	36,482.09
其中：1．医疗保险费	-	404,697.76	373,772.81	30,924.95
2．工伤保险费	-	64,478.93	58,921.79	5,557.14
3．生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	445,360.00	445,360.00	-
工会经费和职工教育经费	-	113,816.19	113,816.19	-
合计	**1,378,804.00**	**10,009,707.81**	**9,979,608.72**	**1,408,903.09**

（2）设定提存计划

项　　目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
离职后福利	-	586,510.21	536,578.04	49,932.17
其中：基本养老保险费	-	565,688.88	517,478.90	48,209.98
失业保险费	-	20,821.33	19,099.14	1,722.19
合计	-	**586,510.21**	**536,578.04**	**49,932.17**

17、应交税费

税　　项	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税	866,414.05	789,243.57
企业所得税	231,030.03	669,611.68
房产税	338,989.81	339,459.24
土地使用税	136,109.64	136,109.64
城市维护建设税	84,282.55	61,003.92
教育费附加	49,317.27	26,144.49
地方教育附加	32,878.19	17,329.67
其他	19,593.18	9,249.49
合计	**1,758,614.72**	**2,048,151.70**

18、其他应付款

项　　目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
押金保证金	23,000.00	23,000.00
应付暂收款	-	1,197.00
应付报销款	422,205.20	969,406.07
其他	264,197.09	395,693.00
合计	**709,402.29**	**1,389,296.07**

19、其他流动负债

项　　目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
未终止确认的应收票据	5,251,394.02	390,000.00
待转销项税	143,311.57	179,955.71
合计	**5,394,705.59**	**569,955.71**

20、递延收益

项　　目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31	形成原因
2010年工业中小企业技术改造项目中央预算内基建资金	126,500.00	-	126,500.00	-	设备更新改造补助
化工行业整治提升补助	30,000.00	-	10,000.00	20,000.00	对环保设备技改补助
新增环保型海洋防护涂料生产线技改项目补助	36,000.00	-	9,000.00	27,000.00	环保型海洋防护涂料生产线技改项目补助
2017年第二批生态环境保护专项补助资金	22,000.00	-	22,000.00	-	污水处理池改造补助
沸石转轮催化燃烧废气治理专项补助	100,000.00	-	3,333.33	96,666.67	沸石转轮催化燃烧废气治理设备

项　　目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31	形成原因
合计	**314,500.00**		**170,833.33**	**143,666.67**	

21、股本（单位：万股）

项目	2020. 12. 31	本期增减（+、-）					2021. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,308.00	-	-	-	-	-	2,308.00

22、资本公积

项　目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
股本溢价	9,250.40	-	-	9,250.40

23、专项储备

项　目	**2020.12.31**	本期增加	本期减少	**2021.12.31**
安全生产费	-	2,225,432.34	2,225,432.34	-

24、盈余公积

项　目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
法定盈余公积	3,178,402.25	449,087.46	-	3,627,489.71

25、未分配利润

项　　目	本期发生额	上期发生额	提取分配比例
调整前上期末未分配利润	18,426,892.98	9,119,948.96	-
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	18,426,892.98	9,119,948.96	-
加：本期净利润	4,490,874.59	10,341,048.91	-
减：提取法定盈余公积	449,087.46	1,034,104.89	-
期末未分配利润	22,468,680.11	18,426,892.98	-

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,657,640.82	77,090,146.62	102,669,392.11	69,733,437.14
其他业务	6,524.79	3,542.02	190,378.39	1,554.69
合计	**101,664,165.61**	**77,093,688.64**	**102,859,770.50**	**69,734,991.83**

（2）营业收入、营业成本按产品类型

主要产品类型	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
沥青、防污漆类	20,516,321.47	17,917,406.00	21,020,313.06	16,365,553.50
油性、酚醛、醇酸类	23,890,925.64	18,353,629.90	25,600,546.17	18,020,302.35
氯化橡胶、氯化聚乙烯类	18,349,202.56	12,181,548.13	19,255,626.08	11,952,831.31
聚氨酯类	11,683,199.40	8,284,914.00	8,759,104.98	5,326,915.33
环氧类	20,186,748.40	15,398,477.22	20,666,490.40	13,197,665.35
氨基、聚酯类	900,891.20	695,948.99	1,110,604.13	827,970.72
稀释剂类	4,662,491.97	3,191,736.63	4,800,305.84	2,985,993.95
其他类	1,467,860.18	1,066,485.76	1,456,401.45	1,056,204.63
小计	**101,657,640.82**	**77,090,146.62**	**102,669,392.11**	**69,733,437.14**
其他业务	6,524.79	3,542.02	190,378.39	1,554.69
合计	**101,664,165.61**	**77,093,688.64**	**102,859,770.50**	**69,734,991.83**

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	340,403.83	339,459.24
城市维护建设税	286,129.35	318,973.32
教育附加税	135,823.08	136,702.85
地方教育附加	90,648.71	91,135.23
消费税	47,342.94	77,096.67
土地使用税	-	136,109.66
其他	30,775.20	29,130.87
合计	**931,123.11**	**1,128,607.84**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项目	本期金额	本期金额
职工薪酬	1,349,630.31	1,118,049.00
施工费	1,029,820.42	1,338,330.59
广告费	670,693.84	703,688.20
修理费	403,768.08	262,213.39
招待费	392,711.83	406,859.78
差旅费	137,660.03	220,888.92
其他	142,100.89	229,949.40
合计	**4,126,385.40**	**4,279,979.28**

29、管理费用

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,518,440.37	3,815,683.23
业务招待费	1,603,648.28	1,456,500.46
折旧与摊销	1,385,175.80	1,100,485.99
中介机构费用	681,242.00	689,080.60
安全费用	588,405.53	193,103.42
修理费	351,913.68	373,258.15
保险费	266,945.77	253,983.81
工会经费	226,611.44	90,809.59
差旅费	184,381.84	164,081.59
其他	841,240.27	1,048,129.64
合计	**9,648,004.98**	**9,185,116.48**

30、研发费用

项　　目	本期金额	上期金额
材料费	1,896,298.93	2,179,830.02
人工费	1,872,217.15	1,666,756.86
测试化验加工费	419,301.94	416,185.82
其他	123,105.53	334,571.47
合计	**4,310,923.55**	**4,597,344.17**

31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,677,352.12	2,505,722.66
减：利息资本化	-	-
利息收入	18,285.12	21,269.30
汇兑损益	19,830.47	59,958.77
手续费及其他	12,483.42	23,680.58
合计	**1,692,260.45**	**2,568,092.71**

32、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	170,833.33	181,000.00	与资产相关
政府补助	1,255,305.14	405,226.61	与收益相关
合计	**1,426,138.47**	**586,226.61**	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、**错误!未找到引用源。错误!未找到引用源。**。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注**错误!未找到引用源。**。

33、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项　　目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-	13,000.00
应收账款坏账损失	426,208.00	-656,139.09
其他应收款坏账损失	-7,892.03	-242,223.76
合计	**418,315.97**	**-885,362.85**

34、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项　　目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-382,498.30	-114,266.27

35、资产处置收益（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-25,059.73	-

36、营业外收入

项　　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	965,000.00	-
其他	300.00	3,324.61	300.00
合计	**300.00**	**968,324.61**	**300.00**

37、营业外支出

项　　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	460,000.00	62,000.00	460,000.00
非流动资产毁损报废损失		1,442.62	
其他	376.72	650.00	376.72
合计	460,**376.72**	**64,092.62**	460,**376.62**

38、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　　目	本期金额	上期金额

按税法及相关规定计算的当期所得税	4,838,599.18	1,628,683.52
递延所得税费用	725,789.88	-113,264.76
合计	**347,724.59**	**1,515,418.76**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项　　目	本期金额	上期金额
利润总额	4,838,599.18	11,856,467.67
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	725,789.88	1,778,470.15
对以前期间当期税项的调整	5,672.87	1,565.89
不可抵扣的成本、费用和损失	262,355.65	204,168.01
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	48,415.93
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-646,093.81	-517,201.22
所得税费用	**347,724.59**	**1,515,418.76**

39、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
政府补助收入	1,243,580.00	1,466,573.63
利息收入	17,684.91	21,269.30
押金、保证金	178,201.00	10,487.21
其他	-	6,977.59
合计	**1,439,465.91**	**1,505,307.73**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
付现费用	15,875,699.70	15,586,927.85
押金保证金	75,000.00	5,000.00
其他	-	62,650.00
合计	**15,950,699.70**	**15,654,577.85**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
与舟山市秉信贸易有限公司往来款	–	2,000,000.00

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
与舟山市秉信贸易有限公司往来款	–	2,000,000.00

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
与舟山市秉信贸易有限公司往来款	16,000,000.00	4,000,000.00
与舟山市普陀区融资担保有限公司往来款	-	44,000,000.00
合计	**16,000,000.00**	**48,000,000.00**

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与舟山市秉信贸易有限公司往来款	16,000,000.00	4,000,000.00
与舟山市普陀区融资担保有限公司往来款	-	44,000,000.00
合计	**16,000,000.00**	**48,000,000.00**

40、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,490,874.59	10,341,048.91
加：资产减值损失	382,498.29	114,266.27
信用减值损失	-418,315.97	885,362.85
固定资产折旧	3,114,258.99	2,854,667.61
无形资产摊销	242,040.00	242,040.00
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）	25,059.73	1,442.62
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,677,352.12	2,565,681.43
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）	-531,345.60	-113,264.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	517,231.35	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	267,397.66	-3,025,049.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,812,073.53	-3,298,164.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,473,221.16	668,593.50
其他	-	-181,000.00
经营活动产生的现金流量净额	18,052,345.85	11,055,624.21
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	-	-
当期新增的使用权资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,536,416.85	9,993,426.59
减：现金的期初余额	9,993,426.59	11,558,918.29
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	**5,542,990.26**	**-1,565,491.70**

（2）现金及现金等价物的构成

项　　目	期末数	期初数
一、现金	15,536,416.85	9,993,426.59
其中：库存现金	560.13	3,717.01
可随时用于支付的银行存款	-	-
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	15,536,416.85	9,993,426.59
其中：使用受限制的现金和现金等价物	–	–

41、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
固定资产	13,256,458.36	银行借款抵押
无形资产	8,592,422.61	银行借款抵押
合　计	**21,848,880.97**	

42、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2010 年工业中小企业技术改造项目中央预算内基建资金	政府补助	138,000.00	126,500.00	其他收益	与资产相关
化工行业整治提升补助	政府补助	10,000.00	10,000.00	其他收益	与资产相关
新增环保型海洋防护涂料生产线技改项目补助	政府补助	9,000.00	9,000.00	其他收益	与资产相关
2017 年第二批生态环境保护专项补助资金	政府补助	24,000.00	22,000.00	其他收益	与资产相关
沸石转轮催化燃烧废气治理专	政府补助	-	3,333.33	其他收益	与资产相关

项补助					
疫情社保费返还	政府补助	105,713.63	-	其他收益	与资产相关
普陀区 2019 年度“浙江制造”品牌建设专项资金	政府补助	200,000.00	-	其他收益	与资产相关
专利补助	政府补助	360.00	-	其他收益	与资产相关
2020 年普陀区科技经费(发明专利产业化)	政府补助	30,000.00	-	其他收益	与资产相关
普陀区 2019 年度企业研发投入补助资金	政府补助	65,500.00	-	其他收益	与收益相关
区党校基地补助款	政府补助	3,000.00	-	营业外收入	与收益相关
2020 年第一批市级工业发展专项资金-三名企业奖励	政府补助	200,000.00	-	营业外收入	与收益相关
2019 年市级基层党建专项经费	政府补助	40,000.00	-	营业外收入	与收益相关
2020 年上半年基层党建工作补助经费	政府补助	20,000.00	-	营业外收入	与收益相关
2020 年第二批市级工业发展专项资金-参与国家标准修订奖励	政府补助	300,000.00	-	营业外收入	与收益相关
工业十强企业奖励	政府补助	10,000.00	-	营业外收入	与收益相关
市级企业技术中心奖励	政府补助	10,000.00	-	营业外收入	与收益相关
开发新产品奖励	政府补助	20,000.00	-	营业外收入	与收益相关
省重点技术创新项目计划通过验收奖励	政府补助	20,000.00	-	营业外收入	与收益相关
参与制定国家标准奖励	政府补助	10,000.00	-	营业外收入	与收益相关
普陀区小微企业成长之星奖励	政府补助	50,000.00	-	营业外收入	与收益相关
省科学技术进步三等奖奖励	政府补助	50,000.00	-	营业外收入	与收益相关
2020 年度现场教学基地补助	政府补助	2,000.00	-	营业外收入	与收益相关
2019 年度区级工业发展扶持资金-创新型成长企业奖励	政府补助	100,000.00	-	营业外收入	与收益相关
2019 年度区级工业发展扶持资金-标准制定奖励	政府补助	100,000.00	-	营业外收入	与收益相关
党支部建设经费	政府补助	30,000.00	-	营业外收入	与收益相关
两新党组织党建工作补助	政府补助	-	60,000.00	其他收益	与收益相关
工业十强企业奖励	政府补助	-	10,000.00	其他收益	与收益相关
节能技改奖励	政府补助	-	10,000.00	其他收益	与收益相关
与科研院所共建示范基地奖励	政府补助	-	20,000.00	其他收益	与收益相关
参与国家标准制定奖励	政府补助	-	20,000.00	其他收益	与收益相关

参加大型展会奖励	政府补助	-	5,000.00	其他收益	与收益相关
专利项目经费补助	政府补助	-	30,000.00	其他收益	与收益相关
工业发展专项资金补助	政府补助	-	550,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年度研发补助款	政府补助	-	48,500.00	其他收益	与收益相关
淘汰落后产能奖励	政府补助	-	60,000.00	其他收益	与收益相关
销售收入超亿元奖励	政府补助	-	165,000.00	其他收益	与收益相关
创新性成长企业奖励	政府补助	-	100,000.00	其他收益	与收益相关
民参军产品销售奖励	政府补助	-	164,000.00	其他收益	与收益相关
2 项专利维持费补贴	政府补助	-	780.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	政府补助	-	12,025.14	其他收益	与收益相关
合　计		**1,547,573.63**	**1,426,138.47**		

六、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，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、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。

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 43.30%（2020 年：23.50%）；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 92.05%（2020 年：100.00%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 0.00 万元（2020 年 12 月 31 日：0.00 万元）

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项　目	2021.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融资产：				
货币资金	15,536,416.85	-	-	15,536,416.85
应收票据	5,251,394.02	-	-	5,251,394.02
应收账款	21,406,576.02	-	-	21,406,576.02
其他应收款	353,459.07	-	-	353,459.07
金融资产合计	**42,547,845.96**	-	-	**42,547,845.96**
金融负债：				
短期借款	31,048,431.53	-	-	31,048,431.53
应付账款	9,456,500.83	-	-	9,456,500.83
其他应付款	709,402.29	-	-	709,402.29
其他流动负债（不含递延收益）	5,394,705.59	-	-	5,394,705.59
金融负债和或有负债合计	**46,609,040.24**	**-**	**-**	**46,609,040.24**

期初，本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项　目	2020.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融资产：				
货币资金	9,993,426.59	-	-	9,993,426.59
应收票据	388,000.00	-	-	388,000.00
应收款项融资	100,000.00	-	-	100,000.00
应收账款	27,352,550.30	-	-	27,352,550.30
其他应收款	98,214.28	-	-	98,214.28

项　目	2020.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融资产合计	**37,932,191.17**	-	-	**37,932,191.17**
金融负债：		-	-	
短期借款	39,059,947.90	-	-	39,059,947.90
应付账款	6,611,516.71	-	-	6,611,516.71
其他应付款	1,389,296.07	-	-	1,389,296.07
其他流动负债（不含递延收益）	569,955.71	-	-	569,955.71
金融负债和或有负债合计	**47,630,716.39**	**-**	**-**	**47,630,716.39**

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项　　目	本年数	上年数
金融负债		
其中：短期借款	31,000,000.00	39,000,000.00

于 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 0.71 万元（2020 年 12 月 31 日：1.25 万元）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资 本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 51.04%（2020 年 12 月 31 日：54.14%）。

七、关联方及关联交易

本公司的实际控制人为卢秉刚。卢秉刚直接持有公司57.27%的股份，并通过舟山秉和投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司16.00%的股份，合计持有公司73.27%的股份。

1、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
舟山市秉诚企业管理咨询有限公司	受同一实际控制人控制的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

2、关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
卢秉刚	商铺	50,000.00	50,000.00

3、关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
卢秉刚	2,000,000.00	2021/10/22	2022/10/15	否

4、关联交易情况

（1）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人 10 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,540,206.00	1,538,087.00

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司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

本公司于 2022 年 4 月 25 日召开第三届董事会第四次会议审议通过了公司《2021 年度权益分派方案》，

公司本次权益分派方案为拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，经 2021 年度审计后未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）。

十、其他重要事项

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。本公司租用卢秉刚所有的位于舟山市普陀区沈家门兴建路 697 号，面积 73.42 平方米的商铺用于门市部经营，租期 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，年租金 5 万元。在 2021 年到期后，2022 年免费供本公司使用。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　　目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-25,059.73	
计入当期损益的政府补助（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）	1,426,138.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-460,076.72	
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	941,002.02	
减：非经常性损益的所得税影响数	141,150.30	
非经常性损益净额	799,851.72	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.57	0.19	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.86	0.16	-

浙江飞鲸新材料科技股份有限公司

2022 年 4 月 26 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：

董事会秘书办公室