



连邦新材

NEEQ : 836533

广东连邦新材料股份有限公司

Guangdong Lianbang New Materials Co., Ltd.



年度报告

— 2021 —

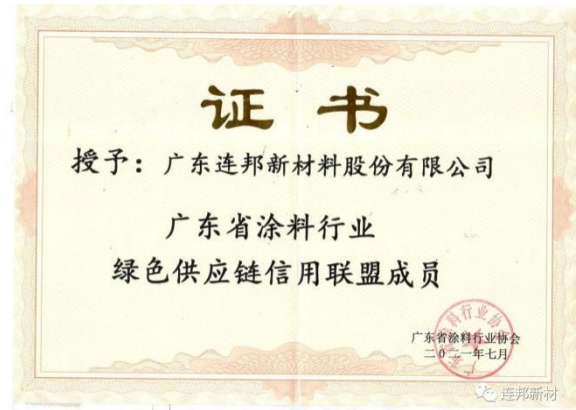
公司年度大事记

一、2021年6月，广东连邦新材料股份有限公司成功进驻深圳市一号工程项目——市民中心岗厦交通枢纽工程。2021年7月，连邦新材与深圳市岗厦北交通枢纽工程成功签约合作协议。该工程由中铁股份有限公司承建、中铁二局施工，此次工程承包范围及工作内容包含深圳市岗厦北综合交通枢纽工程防火涂料采购、机械进出场、材料运输、脚手架租赁、转运、搭拆、防火涂料涂刷、工完料清等，以及为完成上述工程所需的临时工程和施工技术措施。该项目总建筑面积约为23万m²，此工程所用的防火涂料为连邦新材自主研发、生产的新型



防火涂料，是继昆明地铁网控中心项目后华南地区交通枢纽民生项目，是对连邦品牌和实力的又一次肯定，连邦品牌将为深圳市岗厦北交通枢纽中心工程提供防火安全防护保障！

二、2021年7月，连邦新材荣获——广东省涂料行业绿色供应链信用联盟成员，连邦新材不断研发出高品质的防火涂料产品，将从建筑领域、新能源、军工等新产品领域发力，实现产品超前、服务超前的工匠精神，做好民族品牌，做好绿色品牌。不断加强品牌建设，发挥品牌影响力，树立品牌效应，进一步做强做优。在全国涂料行业创新的大背景下，连邦新材将继续满怀信心，竭尽全力打造满足时代之需、引领行业之先的新产品！



三、2021年9月，公司董事长郑玉峰先生当选南雄市工商业联合会（总商会）第十二届副主席（副会长）。

四、2021年11月，连邦新材董事长郑玉峰带领员工参加无偿献血慈善公益活动。

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	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	30
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	34
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	38
第八节	财务会计报告	42
第九节	备查文件目录	160

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。

公司负责人郑玉峰、主管会计工作负责人孙玉莲及会计机构负责人（会计主管人员）何兴锋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、安全生产风险	公司在生产储存过程中有可能因发生火灾、爆炸事故对公司生产经营造成不利影响，造成人员和设施的损伤，从而影响到公司的业务；公司产品和使用的原料不属于监控化学品、剧毒化学品，也没有易制爆化学品，甲类车间、甲类仓库属于低危险，但由于公司所处行业的特殊性，存在出现安全事故的风险。
二、研发风险	研发创新是公司进一步创新和发展的基础，但新技术的研发是一项系统工程，其开发周期较长，要进行大量的实验研究和资金投入。如果公司因为开发资金投入不足、不能准确预测技术产品的市场发展趋势、技术创新效果不明显等原因，使人力、物力投入未能成功转化为技术成果，将存在技术开发失败的可能性，从而对公司日常经营产生不利影响。
三、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人郑玉峰和孙玉莲直接持有公司股份 1958.6 万股，占公司股份总数的 70.00%，南雄市玉鼎投资咨询服务合伙企业（有限合伙）持有公司股份 839.4 万股，占公司股份总数的

	<p>30.00%，郑玉峰和孙玉莲是公司股东同时又是南雄市玉鼎投资咨询服务合伙企业（有限合伙）的执行合伙人，因此，郑玉峰和孙玉莲共计持有公司 100.00%的股份，同时拥有 100.00%的投票权。郑玉峰担任公司董事长和副总经理职务，孙玉莲担任公司总经理职务；对公司生产经营决策、人事任免、财务管理等有完全控制权。若实际控制人在经营中因对经济形势估计判断不准确或是决策不当，有可能会损害公司和其他新进中小股东的利益。</p>
四、公司治理风险	<p>股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。</p>
五、存货管理不当的风险	<p>2021 年末、2020 年末、2019 年末公司存货账面价值分别为 14,625,408.29 元、21,775,301.23 元和 19,518,120.82 元，占流动资产比例分别为：44.48%、43.19%和 39.26%。存货总体规模较大，同时余额变化波动大。可能导致：1、存货规模较大占用公司较多的流动资金，也给公司管理带来较大压力，若管理不善，将影响经营效率，并最终影响公司的盈利水平。2、一旦存货发生损失，或期末计提较多存货跌价准备，将给发行人当期利润带来不利影响。</p>
六、原材料价格和盈利水平波动的风险	<p>公司的原材料主要包括二甲苯、醋酸丁酯、醋酸乙酯、防白水、甲苯、甲醇、丙酮等，均为石油化工产品。近年来石油化工产品价格波动较大，上下游企业均跟随原材料价格波动而调整产品价格。虽然报告期内原材料价格有所下降，不排除未来原材料价格波动上涨的可能，如果企业未能及时有效把控成本，将对公司的盈利水平造成一定影响。</p>
七、应收账款余额波动大的风险	<p>2021 年末、2020 年末、2019 年末末公司的应收账款占总资产比例分别为 33.74%、28.26%和 39.74%，受销售下滑的影响，呈现下降趋势。如果公司未能对应收账款进行有效管理，应收账款余额的波动大，将导致公司坏账风险的增加，同时占用公司现金流，对公司运营造成不利影响。</p>
八、公司盈利能力相对较弱的风险	<p>2021 年末、2020 年末、2019 年末，公司的净资产收益率分别为 -74.71%、-20.11%、0.84%，基本每股收益分别为-0.50、-0.21、0.01，毛利率分别为 9.07%、18.07%和 22.52%。对比同行业公司，公司在可预见期间将存在毛利率偏低的风险。报告期内公司净资产收益率和基本每股收益均较低，系公司 2020 年受新冠疫情及诉讼案件的影响，销售收入下滑，造成部分存货呆滞过期，2021 年根据库龄及呆滞情况进行了清理，短期内公司仍面临着净资产收益率和基本每股收益偏低的风险。</p>
九、对主要客户依赖性风险	<p>2021 年、2020 年、2019 年公司的前五大客户的销售占全部收入比分别为 30.17%、26.22%和 41.85%，公司的主要客户集中于各类化工厂商，且基本保持稳定。公司成立初期，集中精力营销大客户可以使得公司业务规模迅速扩大，并严格控制付款信用</p>

	政策,使得主要客户占比较高,公司存在对大客户依赖的风险。
十、偿债能力、房产及土地使用权、设备抵押风险	公司2021年末、2020年末、2019年末资产负债率分别为74.78%、58.83%和55.00%。报告期内公司大规模扩建了厂房等生产场地,通过银行借款等方式获取资金,导致公司的资产负债率较高。其中长短期借款在负债中的比例分别为45.94%、47.47%和52.72%。截至2021年12月31日,公司长短期借款合计16,223,135.19元,公司以位于韶关南雄工业区的自有厂房进行抵押,获取南雄市农村信用合作联社的长期借款。若借款期满,公司未能及时归还债务,与银行间就展期不能达成一致,同时无其他手段及时清偿债务,将可能导致公司因无法继续使用厂房、土地从而影响生产经营的风险。
十一、新冠疫情风险	自2020年初暴发新型冠状病毒疫情以来,整个产业链条均受到不同程度的影响,对公司原材料的采购及产品的销售都产生极为不利的影响,随着疫情蔓延,波及全球,出于对疫情防控及遏制时间的不确定性,受此影响,将可能对公司运营产生不利的影响。
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
连邦新材、连邦新材股份、公司、本公司、股份公司、母公司	指	广东连邦新材料股份有限公司
连邦新材、连邦新材股份、公司、本公司、股份公司、母公司	指	曾用名韶关市连邦环保新材料股份有限公司
连邦新材有限、连邦化工有限、有限公司	指	公司前身,南雄市连邦化工石油科技有限公司
玉鼎投资	指	公司股东之一,南雄市玉鼎投资咨询服务合伙企业(有限合伙)
绿建	指	公司全资子公司之一,连邦绿建环保工程(深圳)有限公司
图中涂	指	深圳市图中涂化工信息服务有限公司
深景达	指	深圳深景达油墨化工有限公司
连邦行化工	指	深圳市连邦行化工原料有限公司
研究院	指	深圳市连邦工程新材料研究院
发起人	指	指郑玉锋、孙玉莲和玉鼎投资等3名股份公司发起人
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
主办券商	指	开源证券

三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
股东大会	指	广东连邦新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	广东连邦新材料股份有限公司董事会
监事会	指	广东连邦新材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《广东连邦新材料股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
十三五	指	2016年至2020年
十四五	指	2021年至2025年
报告期、本年度	指	2021年1月1日至2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东连邦新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Lianbang New Materials Co., Ltd.
	LBNM
证券简称	连邦新材
证券代码	836533
法定代表人	郑玉峰

二、 联系方式

董事会秘书	何兴锋
联系地址	广东南海市珠玑工业园平安二路7号
电话	0751-3811999
传真	0751-3832999
电子邮箱	lianbang2009@126.com
公司网址	www.lianbang2009.com
办公地址	广东南海市珠玑工业园平安二路7号
邮政编码	512400
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	财务办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年12月10日
挂牌时间	2016年3月16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）
主要业务	防火涂料及各种类型的涂料、涂料助剂、表面活性剂和清洗剂及相关产品的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	防火涂料及各种类型的涂料、涂料助剂、表面活性剂和清洗剂及相关产品的研发、生产与销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	27,980,010
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（郑玉峰）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑玉峰、孙玉莲夫妇），一致行动人为（郑玉峰、孙玉莲夫妇）
--------------	-------------------------------------

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	914402006981398714	否
注册地址	广东省南雄市珠玑工业园平安二路7号	否
注册资本	27,980,010	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	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈实强	申宏波
	1年	2年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101	

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	47,474,771.93	30,259,339.30	56.89%
毛利率%	9.07%	18.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,077,796.40	-5,788,266.61	-143.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,409,442.88	-7,167,342.59	-101.04%
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）	-74.71%	-20.11%	-
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）	-76.47%	-24.91%	-
基本每股收益	-0.50	-0.21	-143.16%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	46,818,156.95	62,862,673.62	-25.52%
负债总计	35,012,787.67	36,979,507.94	-5.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,805,369.28	25,883,165.68	-54.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.42	0.93	-54.84%
资产负债率%（母公司）	57.37%	51.80%	-
资产负债率%（合并）	74.78%	58.83%	-
流动比率	1.05	1.81	-
利息保障倍数	-11.42	-2.71	-

(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	-4,087,456.41	5,220,831.31	-178.29%
应收账款周转率	2.32	1.26	-
存货周转率	2.37	1.20	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.52%	-0.76%	-
营业收入增长率%	56.89%	-36.03%	-
净利润增长率%	143.21%	-2,294.16%	-

(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	27,980,010	27,980,010	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	469,494.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-137,847.79
非经常性损益合计	331,646.48
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	331,646.48

(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

(一) 会计政策变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	

会计政策变更说明：

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计（三十六）租赁。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即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，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
资产：					
使用权资产			2,294,012.60	2,294,012.60	2,294,012.60
负债：					
一年内到期的非流动负债	5,300,000.00		130,555.75	130,555.75	5,430,555.75
租赁负债	-		2,163,456.85	2,163,456.85	2,163,456.85

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

(二) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于“化学原料及化学制品制造业(C26)”的精细化工中间产品以及新型高分子材料的研发、生产和销售企业，公司有独立的研发部门和销售部门，工艺改进和产品研发均以内部研发团队为主。公司设有广东省防火涂料工程中心、防火涂料研究院等创新平台。公司目前已获授权发明专利 8 件。公司主要产品为钢结构防火涂料、防腐涂料、环氧富锌底漆等。

报告期内，公司结合 2018 年建筑业装配式建筑的大力推行，促使我国建筑业整体转型升级。党和国家十分重视建筑业发展情况，这不单单关乎国家经济平稳运行，更关乎亿万百姓的民生。为此，装配式建筑方面推出重磅政策，强力推进建筑业改革，引导装配式建筑健康发展，2017 年国务院办公厅印发《关于促进建筑业持续健康发展的意见》[国办发(2017)19 号]，提出大力推进建筑产业现代化，推广智能和装配式建筑，力争 10 年左右的时间，使装配式建筑占新建建筑面积的比例达到 30%。建筑业发展“十三五”规划中也明确了装配式建筑面积占新建建筑面积比例达到 15% 的目标。大力发展钢结构建筑，引导新建公共建筑优先采用钢结构，积极稳妥推广钢结构住宅。2021 年随着迈入“十四五”，在《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》中提出 提出构建“系统完备、高效实用、智能绿色、安全可靠的现代化基础设施体系”，提出完善市政基础设施，实施城市更新行动，预示着将迎来新一轮的建筑业发展高潮！

与此同时全国数十项关于装配式建筑的产业政策落地，同时相继出台了装配式建筑的相关标准、技术规范 and 工程标准等。

2018 年全国建筑钢结构行业采取 1+N 的形式，围绕装配式钢结构建筑技术推广，传递产业政策资讯，引领行业可持续发展。

随着新型城镇化、京津冀协调发展、长江经济带发展和“一带一路”建设，形成建筑业未来发展的重要推动力。尤为重要的是，党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央毫不动摇地坚持和发展中国特色社会主义，形成一系列治国理政新理念新思想新战略，为“十四五”时期深化建筑业改革，加快推进行业市场化、工业化、信息化、国际化提供了科学理论指导和行动指南。

我司积极布局钢结构防火涂料，满足 GB14907 - 2018《钢结构防火涂料》标准规范，防火涂料的耐火极限从 1 小时到 3 小时。我司防火涂料已通过公安部消防产品合格评定中心认证并颁发了 3C 强制性认证证书。自 2015 年 9 月 1 日起我司陆续对 15 种消防产品正式实施强制性产品认证，根据认证规定,未经认证并标注认证标志的消防产品不得出厂、销售、进口或者在其他经营活动中使用。消防产品

实施入境验证，没有获得认证的消防产品将被拒之于国门之外。

公司主营业务全部为直销的销售模式。公司在深圳设有独立的销售子公司，且公司拥有一批成熟的销售人员和较为稳定的客户群，凭借自主研发设计及生产，主要采取直销的销售模式。报告期内，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	<p>根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，公司于2021年12月31日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为GR202144012907，有效期三年。2021年4月7日，获得科技型中小企业认定，编号为202144028208005185，有效期一年。</p> <p>获得高新技术企业及科技型中小企业认定，可以获得税收上的优惠，促进产品的研究开发，提高产品质量，同时能提升公司的美誉度，对公司的经营发展能起到相得益彰的促进作用。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	403,258.71	0.86%	5,762,026.22	9.17%	-93.00%

应收票据	655,996.00	1.40%	2,218,365.15	3.53%	-70.43%
应收账款	15,794,883.48	33.74%	17,764,474.54	28.26%	-11.09%
存货	14,625,408.29	31.24%	21,775,301.23	34.64%	-32.83%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	8,535,315.63	18.23%	9,625,113.25	15.31%	-11.32%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	2,534,538.15	5.41%	2,604,841.23	4.14%	-2.70%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	2,250,000.00	4.81%	3,168,365.15	5.04%	-28.99%
长期借款	1,497,242.50	3.20%	9,087,086.46	14.46%	-83.52%
预付款项	632,015.99	1.35%	2,499,424.28	3.98%	-74.71%
其他应收款	78,809.34	0.17%	97,683.71	0.16%	-19.32%
其他流动资产	689,588.20	1.47%	304,025.79	0.48%	126.82%
递延所得税资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
使用权资产	2,106,746.27	4.50%	0.00	0.00%	100.00%
长期待摊费用	161,596.89	0.35%	211,418.22	0.34%	-23.57%
其他非流动资产	600,000.00	1.28%	0.00	0.00%	100.00%
应付账款	3,329,563.56	7.11%	1,427,734.06	2.27%	133.21%
合同负债	717,950.63	1.53%	658,227.39	1.05%	9.07%
应付职工薪酬	91,576.80	0.20%	334,731.55	0.53%	-72.64%
其他应付款	11,901,107.68	25.42%	16,818,133.48	26.75%	-29.24%
一年内到期的非流动负债	12,475,892.69	26.65%	5,300,000.00	8.43%	135.39%
其他流动负债	485,717.37	1.04%	85,569.56	0.14%	467.63%
租赁负债	2,090,806.66	4.47%	0.00	0.00%	100.00%
未分配利润	-18,826,159.85	-40.21%	-4,748,363.45	-7.55%	-296.48%
应交税费	172,929.78	0.37%	99,660.29	0.16%	73.52%
资产总计	46,818,156.95	100.00%	62,862,673.62	100.00%	-25.52%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金年末降幅达 93.00%，主要系公司持续加大研发创新投入和技术的升级改造，同时也用于购买原材料及销售市场的开拓等支出，使年末货币资金大幅下降。
2. 应收票据年末降幅达 70.43%，主要系一方面将收到的电子银行承兑汇票直接背书转让用于购买原材料，另一方面是为满足资金周转将票据贴现，使得应收票据大幅下降。
3. 存货年末余额降幅 32.83%，主要系受新冠疫情影响，使部分产成品变成呆滞过期，根据库存商品呆滞过期情况进行了清理，据此计提了大额的存货跌价准备，使得存货下降。
4. 短期借款年末下降 28.99%，主要系一方面已贴现未到期银行承兑汇票减少，金额达 1,918,365.15 元，另一方面与中国建设银行南雄支行的借款增加了 1,000,000.00 元，合计使得短期借款下降。
5. 长期借款年末下降 88.52%，主要系根据公司于 2019 年 11 月 4 日与广东南雄农村商业银行股份有限公司签订的三年期贷款合同，到期时间是 2022 年 11 月 4 日，剩下不足一年的时间，将剩余未还的

1084 万元进行调整至一年内到期的非流动负债所致。

6. 预付款项年末降幅达 74.71%，主要系公司一方面为清理消耗库存，减少一些不必要的采购，另一方面因获得供应商信用采购，多采用月结等结算方式，使年末预付款项大幅降低。
7. 其他流动资产年末增幅达 126.82%，主要系公司年末采购的原材料进项发票未及时认证，将未抵扣的进项税额重分类归入到其他流动资产，使其他流动资产余额增大。
8. 使用权资产年末余额增幅 100%，主要是用新的租赁会计准则对孙公司所租赁的厂房进行追溯调整后增加导致，具体在前节第（九）项会计政策变更有详细说明。
9. 其他非流动资产年末增加 100%，主要是公司为增加销售，在深圳租赁门店用于销售涂料产品，目前是预付部分装修款，使其他流动资产增加。
10. 应付账款年末余额增幅达 133.21%，主要系年公司取得主要供应商的良好信用，多采用月结或月结 30 天等结算方式，有效缓解了公司的资金压力，使公司年末应付账款增大。
11. 一年内到期的非流动负债年末增幅达 135.39%，主要是根据公司于 2019 年 11 月 4 日与广东南雄农村商业银行股份有限公司签订的三年期贷款合同，到期日是 2022 年 11 月 4 日，将未还余额 1084 万进行调整至一年内到期的非流动负债所致。
12. 未分配利润年末降幅高达 296.48%，一方面是受疫情影响，造成部分产成品呆滞过期，使存货减值，计提了存货跌价准备，造成利润减少，未弥补亏损额超过实收股本总额的三分之一，另一方面公司为了保持竞争力，持续不断地加大研发投入，使公司成本费用增大，使未分配利润大幅下降。

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	47,474,771.93	-	30,259,339.30	-	56.89%
营业成本	43,167,323.41	90.93%	24,792,635.29	81.93%	74.11%
毛利率	9.07%	-	18.07%	-	-
销售费用	1,158,184.57	2.44%	1,078,257.73	3.56%	7.41%
管理费用	3,160,710.96	6.66%	3,206,862.08	10.60%	-1.44%
研发费用	4,940,348.91	10.41%	3,070,056.70	10.15%	60.92%
财务费用	1,370,614.08	2.89%	1,696,809.83	5.61%	-19.22%
信用减值损失	-1,451,963.57	-3.06%	-1,179,051.02	-3.90%	-23.15%
资产减值损失	-6,411,264.28	-13.50%	-1,360,000.00	-4.49%	-371.42%
其他收益	469,494.27	0.99%	1,416,162.61	4.68%	-66.85%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-13,939,948.61	-29.36%	-4,895,261.65	-16.18%	-184.76%
营业外收入	2,701.68	0.01%	12,686.48	0.04%	-78.70%
营业外支出	140,549.47	0.30%	49,773.11	0.16%	182.38%

净利润	-14,077,796.40	-29.65%	-5,788,266.61	-19.13%	-143.21%
-----	----------------	---------	---------------	---------	----------

项目重大变动原因:

1.营业收入与上年同期相比增幅达 56.89%，主要系随着疫情逐步得到控制，产业链也逐步得到恢复，生产及销售订单增加，使得收入增幅比较大。

2.营业成本与上年同期相比增幅达 74.11%，主要系受疫情影响，一方面材料采购价格上涨，运输成本上升，使得生产成本上升，另一方面，为减少资金积压，清理库存，对一些接近使用有效期的库存商品以低于成本价格销售，使得本期的营业成本增幅很大，同时也使得综合毛利率大幅度下降。

3.研发费用与上年同期相比增幅 60.92%，主要是公司为持续创新、提升产品竞争力，公司管理层高度重视产品及技术的研发，本年进行了多项新型防火涂料的研发项目，使研发投入持续增长，随着销售收入的增加，同比研发费用的投入也大幅增加。

4.资产减值损失增加 371.42%，主要是受新冠疫情影响，部分库存商品产生呆滞过期，为了轻装上阵，将这些呆滞过期的库存商品进行清理，同时计提了大额的存货跌价准备，使得资产减值损失很大。

5.营业利润下降幅度达 184.76%，主要系受新冠疫情影响，造成部分库存商品呆滞过期，公司为了轻装上阵，进行了大幅清理，计提了大额的存货跌价准备，另一方面研发费用持续投入大幅增加，导致利润下降。

(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	47,474,771.93	30,259,339.30	56.89%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	43,167,323.41	24,792,635.29	74.11%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
表面活性剂	1,479,086.73	1,125,153.3	23.93%	45.19%	69.56%	-10.93%
涂料	9,189,123.30	6,679,373.39	27.31%	82.53%	109.9%	-9.48%
涂料添加剂	35,539,607.45	34,114,847.66	4.01%	54.21%	70.73%	-9.29%
清洗剂	1,136,303.10	1,096,403.74	3.51%	7.01%	23.00%	-12.54%
其它	130,651.35	151,545.32	-15.99%	34.15%	107.06%	-40.84%
合计	47,474,771.93	43,167,323.41	9.07%	56.89%	74.11%	-8.99%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	-----------	----------	-------------

				增减%	期 增减%	
华南地区	45,208,684.12	41,943,036.21	7.22%	54.47%	73.35%	-10.10%
华中地区	2,162,762.71	1,138,934.55	47.34%	143.61%	123.43%	4.76%
华东地区	96,756.65	79,589.23	17.74%	-2.66%	-2.60%	-0.06%
西南地区	6,568.45	5,763.42	12.26%	16.63%	4.64%	10.05%
合计	47,474,771.93	43,167,323.41	9.07%	56.89%	74.11%	-8.99%

收入构成变动的原因:

从产品分类销售看，公司以销售防火涂料为主，其他辅助产品兼营销售，涂料产品及涂料添加剂销售增幅最大，随着疫情逐步得到控制，各类产品销售均有不同程度的增长。从地区销售看，目前仍以华南地区为主要市场，华中地区市场也得到很大发展。但在疫情之下，仍造成部分库存商品呆滞过期，为减少资金压力，减少库存，对一些临近使用有效期的库存商品以低于成本价格销售，同时由于运输成本增加、材料价格上涨及人工成本上涨等因素，使得成本也大幅增加，毛利率大幅下降。在收入增长中，公司主要产品防火涂料增长最大，增幅达到 82.53%，主要是深圳市岗厦北交通枢纽中心工程、湖北梦徽古建筑“祥云湾”项目等工程大量使用公司防火涂料产品，其次是涂料添加剂方面，与去年相比也大幅增加，表面活性剂及其它产品，也都增长较快，对公司整体销售都有很好的促进作用。

(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	南雄市马来宾环保油墨有限公司	4,446,865.56	9.37%	否
2	惠州市赛联精密部件有限公司	3,604,250.46	7.59%	否
3	广东金鸿泰化工新材料有限公司	2,330,929.21	4.91%	否
4	南雄市沃太化工有限公司	2,156,098.68	4.54%	否
5	深圳攀高医疗电子有限公司	1,784,529.93	3.76%	否
合计		14,322,673.84	30.17%	-

(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	浙江自贸区国凯能源有限公司	2,386,400.02	6.47%	否
2	张家港保税区富洋国际贸易有限公司	2,263,874.78	6.13%	否
3	茂名市金源石化有限公司	2,108,377.89	5.71%	否
4	赣州市金泰鑫化工有限公司	2,004,724.12	5.43%	否
5	浙江物产化工集团宁波有限公司	1,882,402.91	5.10%	否
合计		10,645,779.72	28.84%	-

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	-4,087,456.41	5,220,831.31	-178.29%
投资活动产生的现金流量净额	-627,219.00	-2,217,042.31	71.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-644,092.10	-470,544.09	-36.88%

现金流量分析:

现金流量变化方面:

1、2021年度经营活动产生的现金流量净额较上期减少9,308,287.72元,降幅178.29%,波动比较大,主要系公司新开发的一些客户,为增强客户信心,进行长期合作,给予了适当较长的信用期,使得资金回收时间延长,另一方面本年度销售增长较快,材料采购也比去年大幅增加,使得经营现金流出较大所致。另外经营活动现金流量与净利润方面,2021年公司经营活动产生的现金流量净额为-4,087,456.41元,2021年净利润为-14,077,796.40元,二者存在较大差异,净利润远低于现金流量净额,主要原因是本期对呆滞过期的存货进行清理,计提资产减值损失较多,而且研发费用持续高投入,使得利润减少;

2、本期投资活动产生的现金流量净额增加71.71%,主要系公司考虑到目前产能足以支撑销售的情况,对设备更新购置投入减少,使投资活动现金流出减少;

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少了36.88%,主要是因为为了减轻长期借款到期还本的压力,本期按计划偿还了部分长期借款本金,使得本期筹资活动产生的现金流量净额减少。

(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
连邦绿建环保工程(深圳)有限公司	控股子公司	国内贸易; 钢结构工程、环保工程的设计与施工等	500,000.00	1,057,664.17	-1,669,210.38	0.00	-173,236.72
深圳深景达油墨化工有限公司	控股子公司	生产印刷油墨、涂料、色浆等	5,850,000.00	8,437,505.13	-7,121,861.52	619,730.98	-4,523,954.52
深圳市连	控股子公司	防火涂料	100,000.00	17,367.73	-1,009,632.27	0.00	-410,578.44

邦工 程新 材料 研究 院	司	新材 料领 域相 关研 究,科 研成 果转 化与 应用 等。					
---------------------------	---	---	--	--	--	--	--

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

报告期内，公司控制的全资子公司连邦绿建环保工程（深圳）有限公司，连邦绿建环保工程（深圳）有限公司控制的全资子公司深圳深景达油墨化工有限公司，公司与孙公司共同控制的子公司深圳市连邦工程新材料研究院，都是以股权的方式进行控制，公司对子公司及孙公司拥有完全控制权及决策权，能从中获得相关的收益及承担相关的风险。

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，公司产品结构继续优化，随着新冠疫情逐步得到控制，生产经营及市场销售逐步得到恢复，主营业务收入也有了明显增长。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，经营情况良好，后续订单稳定，盈利能力较强。公司治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等内部制度完善，内部控制体系运行良好，管理层及骨干人员队伍稳定，公司整体经营情况稳定。从宏观政策环境、市场经营环境、内部治理状况等方面来看不存在影响持续经营能力的重大不利风险。报告期内公司不存在影响持续经营的下列事项：

- （一）营业收入低于 100 万元；
- （二）净资产为负；
- （三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- （四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- （五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- （六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- （七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素。

由于受新冠疫情影响，公司部分产成品出现呆滞过期，期末存货计提了大额存货跌价准备，使得持续第二年亏损，公司未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一，公司管理层对此高度重视，将采取下列措施进行整改：

（一）公司将进一步加强收入与成本管理，拓展销售，进军国内国外防火涂料市场，进一步扩大市场份额，优化成本费用结构，提高公司的经营业绩和利润规模；

(二) 公司将根据实际情况, 制定激励方案, 充分发掘员工的生产和研发能力, 培养员工的忠诚度, 持续加强企业文化建设。稳定经营管理层、核心技术人员和业务骨干, 坚定对公司发展的信心, 持续与深圳大学、合肥工业大学、华南理工大学等院校专家进行研究、探讨、论证, 结合各类建筑、建材, 新增隔音涂料、隔热涂料、环氧树脂地坪漆、环氧地坪漆、无溶剂环氧防静电自流平面漆、无溶剂环氧自流平面漆、环氧富锌底漆、环氧云铁中间漆、环氧封闭漆、环氧铁红底漆、醇酸铁红防锈底漆、氟碳漆、聚氨酯面漆、真石漆、内外墙漆、防腐漆、瓷砖粘结剂、防水材料等产品的开发及推广, 以此带动公司经营业绩的提升, 实现公司的长足发展。

(三) 对原材料的采购, 拓展渠道, 根据生产制定严格的采购计划, 按需采购, 保证质优价廉。生产方面, 严格按订单生产, 控制品质, 为客户提供优质产品与服务, 以此保证最低合理库存。

(四) 在工程施工方面, 继续开发潜在客户, 对现有在建的工程项目, 如湖北梦徽古建筑“祥云湾”等, 持续加强管理, 及时根据工程需要提供防火涂料、饰面型涂料等, 形成地区辐射, 带动当地的建筑需求, 提升业绩和知名度。

(五) 努力拓展融资渠道, 满足公司的流动资金需求。

通过一系列组合拳式的整改措施, 消除对连邦新材公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司必将扭亏为盈, 更好地回报投资者和吸引潜在投资者。

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	四.二.(二)
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	
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	四.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	2,584,423.93	2,584,423.93	21.89%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
惠州市力新化工有限公司	郑玉峰、广东连邦新材料股份有限公司	涉案纠纷系因资产收购引起的争议	否	2,584,423.93	否	在深圳市中级人民法院审理之中	2019年8月9日
总计	-	-	-	2,584,423.93	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

2019年8月8日广东省深圳市龙岗区人民法院作出的民事判决书，[2018]粤0307民初16986号判决结果如下：一、确认原告（反诉被告）惠州市力新化工有限公司与被告（反诉原告）深圳深景达油墨化工有限公司于2016年10月11日签订的《公司资产收购协议书》、2016年10月18日签订的《合作备忘》、2016年11月1日签订的《合作备忘》于2018年11月21日解除；二、原告（反诉被告）惠州市力新化工有限公司于本判决生效之日起三日内向被告（反诉原告）深圳深景达油墨化工有限公司返还资产收购预付款人民币30万元；三、原告（反诉被告）惠州市力新化工有限公司于本判决生效之日起三日内向被告（反诉原告）深圳深景达油墨化工有限公司返还垫付货款合计人民币807643.50元；四、原告（反诉被告）惠州市力新化工有限公司于本判决生效之日起三日内向被告（反诉原告）深圳深景达油墨化工有限公司返还厂房租金人民币6万元；五、原告（反诉被告）惠州市力新化工有限公司于本判决生效之日起三日内向被告（反诉原告）深圳深景达油墨化工有限公司返还工人工资人民币20万元；六、原告（反诉被告）惠州市力新化工有限公司于本判决生效之日起三日内支付被告（反诉原告）深圳深景达油墨化工有限公司律师费人民币14.5万元；七、原告（反诉被告）惠州市力新化工有限公司于本判决生效之日起三日内支付被告（反诉原告）深圳深景达油墨化工有限公司担保费人民币6000元；八、原告（反诉被告）惠州市力新化工有限公司于本判决生效之日起三日内支付被告（反诉原告）深圳深景达油墨化工有限公司房产评估费人民币15000元；九、驳回被告（反诉原告）深圳深景达油墨化工有限公司的其他反诉请求；十、驳回原告（反诉被告）惠州市力新化工有限公司的全部诉讼请求。

2019年8月16日，惠州市力新化工有限公司不服一审判决结果继续提出二审诉讼，2019年12月2日公司收到广东省深圳市中级人民法院的法院传票，案件号为（2019）粤民03终27727号，2020年10

月 16 日广东省深圳市中级人民法院作出发回广东省深圳市龙岗区人民法院重审的裁定。

2021 年 5 月 16 日，广东省深圳市龙岗区人民法院作出（2020）粤 0307 民初 41890 号民事判决书，判决结果如下：一、确认原告（反诉被告）惠州市力新化工有限公司与被告（反诉原告）深圳深景达油墨化工有限公司于 2016 年 10 月 11 日签订的《公司资产收购协议书》、2016 年 10 月 18 日签订的《合作备忘》、2016 年 11 月 1 日签订的《合作备忘》于 2017 年 3 月 24 日解除；二、原告（反诉被告）惠州市力新化工有限公司于本判决生效之日起十日内向被告（反诉原告）深圳深景达油墨化工有限公司返还资产收购预付款人民币 30 万元；三、原告（反诉被告）惠州市力新化工有限公司于本判决生效之日起十日内向被告（反诉原告）深圳深景达油墨化工有限公司返还送货货款及垫付货款合计人民币 752263.5 元；四、原告（反诉被告）惠州市力新化工有限公司于本判决生效之日起十日内支付被告（反诉原告）深圳深景达油墨化工有限公司律师费人民币 10 万元；五、驳回原告（反诉被告）惠州市力新化工有限公司的全部诉讼请求；六、驳回被告（反诉原告）深圳深景达油墨化工有限公司的其他反诉请求。

惠州市力新化工有限公司仍不服，继续上诉至广东省深圳市中级人民法院，2021 年 11 月 25 日已开庭，目前等待广东省深圳市中级人民法院第二次审理判决结案，上述案件对公司未来经营及财务状况不会造成重大影响。

（二） 公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

□适用 √不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	郑玉峰	3,800,000.00	3,800,000.00	3,600,000.00	2020年9月	2023年9月	连带	是	已事后	否	否	是

					25 日	25 日				补 充 履 行			
合 计		3,800,000.00	3,800,000.00	3,600,000.00									

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,800,000.00	3,600,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	3,800,000.00	3,600,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

广东连邦新材料股份有限公司控股股东、实际控制人郑玉峰先生向广东南雄农村商业银行股份有限公司申请个人经营性借款，借款金额是 380 万元，借款期限是三年，该借款由广东连邦新材料股份有限公司及股东孙玉莲女士提供担保。

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

被担保人郑玉峰先生以个人房产为广东连邦新材料股份有限公司提供反担保。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

本次融资有利于广东连邦新材料股份有限公司经营发展，目前已提交公司董事会审议，补充履行了必要的审议程序，借款资金部分用于公司周转，补充公司流动资金，部分用于其个人周转使用，郑玉峰先生个人在深圳拥有独立的房产、车辆等私人资产，能保证借款按时足额偿还，公司为其提供担保符合公司整体的发展要求，不会对公司的生产经营产生不利影响。

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

担保合同在履行中。

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	0.00	0.00
本公司作为被担保方的关联交易	0.00	5,000,000.00
关联租赁	0.00	6,000.00
合计	0.00	4,990,635.20

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、本期接受关联方的担保

(1) 公司于2021年5月24日与中国建设银行股份有限公司南雄支行签订《人民币流动资金借款合同》(合同编号：2021年韶建小企借字第081号)，公司向建设银行借款人民币200.00万元，同时签订了《自然人保证合同》，合同编号为2021年韶建小企保证字第081号，实际控制人郑玉峰、孙玉莲无偿为公司提供个人连带责任保证担保。

(2) 公司于2021年12月15日开始，与深圳前海微众银行股份有限公司签订的流动资金借款合同，到期日为2023年12月28日，总额度为300万元，实际使用299万元，截止本报告期末，借款余额为2,984,635.20元。公司实际控制人郑玉峰无偿为公司提供的关于与深圳前海微众银行股份有限公司信用担保借入的2,984,635.20元的关联方担保，是为解决公司资金周转问题提供的无偿担保，对公司的经营发展起到了促进作用。

2、关联租赁

公司子公司连邦绿建环保工程(深圳)有限公司(以下简称“绿建”)于2020年1月1日与公司实际控制人郑玉峰签订了租赁合同，由绿建承租郑玉峰坐落于深圳市龙岗区龙岗街道龙岗社区格水村48号101室作为办公室，租赁面积25平米，月租金500.00元，租赁期限为2020年1月1日至2022年12月31日。根据公司《关联交易管理制度》关联交易决策规定，公司与关联自然人发生的关联交易(提供担保除外)金额在50万元以上，提交董事会审议通过，关联租赁远未达到审议标准，无需审议。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年3月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司董事、监事及高级管理人员承诺不直接或间接或参与任何在	正在履行中

					商业上对公司构成竞争的业务及活动，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	
实际控制人或控股股东	2016年3月16日	-	挂牌	资金占用承诺	公司控股股东、股东、实际控制人承诺不利用其控制地位及重大影响，谋求连邦新材在业务合作等方面给予本人优于独立第三方的权利；将杜绝非法占用连邦新材资金、资产的行为，在任何情况下，不要求连邦新材违规向股东提供任何形式的担保；将尽量避免与公司发生不必要的关联交易，如确需与连邦新材及其控制企业发生不可避免的关联交易，保证依照公司的决策程序进行。	正在履行中
董监高	2016年3月16日	-	挂牌	资金占用承诺	公司董事、监事及高级管理人员承诺不利用其控制地位及重大影响，谋求连邦新材在业务合作等方面给予本人优于独立第三方的权利；将杜绝非法占用连邦新材资金、资产的行为，在任何情况下，不要求连邦	正在履行中

					新材违规向股东提供任何形式的担保；将尽量避免与公司发生不必要的关联交易，如确需与连邦新材及其控制企业发生不可避免的关联交易，保证依照公司的决策程序进行。	
董监高	2016年3月16日	-	挂牌	诚信状况承诺	公司董事、监事及高级管理人员声明并承诺报告期内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；以及不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形。	正在履行中

承诺事项履行情况

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

承诺事项详细情况：

<p>公司在《公开转让说明书》中已披露如下承诺事项：</p> <p>1、避免同业竞争的承诺 公司董事、监事及高级管理人员承诺不直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。</p> <p>2、关于关联交易的承诺 公司控股股东、股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员承诺不利用其控制地位及重大影响，谋</p>
--

求连邦新材在业务合作等方面给予本人优于独立第三方的权利；将杜绝非法占用连邦新材资金、资产的行为，在任何情况下，不要求连邦新材违规向股东提供任何形式的担保；将尽量避免与公司发生不必要的关联交易，如确需与连邦新材及其控制企业发生不可避免的关联交易，保证依照公司的决策程序进行。

3、关于诚信状况的声明与承诺

公司董事、监事及高级管理人员声明并承诺报告期内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；以及不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形。

(五) 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
厂房办公楼等房产	固定资产	抵押	5,809,655.36	12.41%	银行抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	2,522,731.70	5.39%	银行抵押贷款
总计	-	-	8,332,387.06	17.80%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本公司与广东南雄农村商业银行股份有限公司签订（19978）雄农商抵字 2019 第 007 号抵押合同，用于抵押+担保借款，以提供雄府国用（2012）第 2925 号南雄市珠玑工业园的土地使用权和粤房产证雄字第 00017305 号至第 00017311 号的南雄市珠玑工业园平安二路西 7 号的房屋建筑物作为抵押担保。这些受限固定资产与无形资产对公司生产经营不会产生重大不利影响。

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	6,412,086	22.92%	0	6,412,086	22.92%
	其中：控股股东、实际控制人	6,412,086	22.92%	0	6,412,086	22.92%
	董事、监事、高管	6,412,086	22.92%	0	6,412,086	22.92%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,567,924	77.08%	0	21,567,924	77.08%
	其中：控股股东、实际控制人	21,567,924	77.08%	0	21,567,924	77.08%
	董事、监事、高管	21,567,924	77.08%	0	21,567,924	77.08%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		27,980,010	-	0	27,980,010	-
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	郑玉峰	19,028,072	0	19,028,072	68%	15,062,572	3,965,500	12,811,360	0
2	南雄市玉鼎投资咨询服务合伙企业（有限公司）	8,392,337	0	8,392,337	30%	6,062,335	2,330,002	0	0
3	孙玉莲	559,601	0	559,601	2%	443,017	116,584	0	0
合计		27,980,010	0	27,980,010	100%	21,567,924	6,412,086	12,811,360	0

普通股前十名股东间相互关系说明：1、公司现有的两名自然人股东郑玉峰和孙玉莲为夫妻关系。2、郑玉峰为南雄市玉鼎投资咨询服务合伙企业（有限合伙）的执行合伙人，持有 98.00%的出资额。3、

孙玉莲为南雄市玉鼎投资咨询服务合伙企业（有限合伙）的合伙人，持有 2% 的出资额。

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

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司的控股股东为郑玉峰，具体情况见“（二）实际控制人情况”。
报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

郑玉峰：男，1973 年 11 月生，本科学历，中国国籍，涂料行业工程师；高级建材化学(涂料)分析师；无境外永久居留权；1993 年 6 月至 1999 年 2 月，就职于深圳富生化工厂担任技术员，负责技术部工业漆、涂料稀释剂的配方优化、研发应用；自 1999 年 2 月至 2009 年 5 月，就职于深圳市龙岗区龙岗镇连邦化工原料行（个体工商户），担任技术经理职务；自 2009 年 5 月至今，就职于连邦绿建环保工程（深圳）有限公司，担任执行董事、总经理；自 2009 年 12 月至 2015 年 8 月，就职于南雄市连邦化工石油科技有限公司，担任执行董事兼总经理，负责带领公司团队进行水性防腐涂料、防火涂料、隔音涂料、高性能质感涂料、金属隔热反射涂料等产品的技术研发和应用；自 2015 年 8 月至今，就职于广东连邦新材料股份有限公司，担任董事长兼副总经理职务；2019 年 3 月创办深圳市连邦工程新材料研究院任执行董事；2011 年发起创办深圳市涂料技术学会，自 2012 年 4 月成立至今，担任深圳市涂料技术学会常务副理事长职务；自 2012 年 11 月至今，在南雄市化工行业协会担任首届、二届监事长；第三、四届会长；2015 年发起广东狮子会粤北服务队创队任第一副队长；2016 年 5 月聘为大埔县旅韶联谊会名誉会长；2016 年 5 月当选政协南雄市第十届委员会委员；2017 年 6 月当选南雄市第十一届工商联会(总商会)副主席/副会长；2018 年 6 月当选南雄市科学技术协会第七届常务委员；2019 年 9 月担任韶关市大埔商会首届监事长等职务。

孙玉莲：女，1972 年 2 月生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。自 1991 年 3 月至 1992 年 9 月，就职于平湖世旺实业有限公司，担任总经理助理职务；自 1992 年 10 月至 1999 年 10 月，就职于大埔中奇油漆化工(深圳)有限公司，担任财务主管；自 1999 年 11 月至 2009 年 4 月，就职于深圳市龙岗区龙岗镇连邦化工原料行（个体工商户），担任财务主管职务；自 2009 年 5 月至今，就职于深圳市铨丰圣化工有限公司，担任财务职务；自 2009 年 12 月至 2015 年 8 月，就职于南雄市连邦化工石油科技有限公司，担任监事职务；2015 年 8 月至今，就职于广东连邦新材料股份有限公司，担任董事、总经理职务。

报告期内，公司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	保证方式	中国建设银行股份有限公司南雄支行	银行	2,000,000.00	2021年5月24日	2022年5月23日	年利率4.25%
2	保证方式	深圳前海微众银行股份有限公司	非银行金融机构	1,001,500.00	2021年12月15日	2023年12月28日	年利率9.18%
3	保证方式	深圳前海微众银行股份有限公司	非银行金融机构	1,001,500.00	2021年12月15日	2023年12月28日	年利率9.18%
4	保证方式	深圳前海微众银行股份有限公司	非银行金融机构	991,485.00	2021年12月17日	2023年12月28日	年利率9.72%

合计	-	-	-	4,994,485.00	-	-	-
----	---	---	---	--------------	---	---	---

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
郑玉峰	董事长、副总经理	男	否	1973年11月	2021年1月 25日	2024年1月 25日
郑玉峰	董事	男	否	1973年11月	2021年1月 23日	2024年1月 23日
孙玉莲	总经理	女	否	1972年2月	2021年1月 25日	2024年1月 25日
孙玉莲	董事	女	否	1972年2月	2021年1月 23日	2024年1月 23日
曹美德	董事	男	否	1973年5月	2021年1月 23日	2024年1月 23日
曹美德	副总经理（技 术）	男	否	1973年5月	2021年1月 25日	2024年1月 25日
陈天云	董事	男	否	1963年12月	2021年1月 23日	2024年1月 23日
高敬民	董事	男	否	1975年5月	2021年1月 23日	2024年1月 23日
何兴锋	董事会秘书	男	否	1973年5月	2021年1月 25日	2024年1月 25日
邱创环	监事会主席	男	否	1973年4月	2021年1月 25日	2024年1月 25日
邱创环	监事	男	否	1973年4月	2021年1月 23日	2024年1月 23日
周强	监事	男	否	1966年10月	2021年1月 23日	2024年1月 23日
江丽芬	职工监事	女	否	1992年11月	2021年1月6 日	2024年1月6 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、副总经理郑玉峰是公司控股股东，与董事、总经理孙玉莲共同为公司实际控制人，两人是夫妻关系。

(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
邓荣兰	董事会秘书	离任	董事会秘书	个人原因
何兴锋	财务经理	新任	董事会秘书、财务经理	公司安排接任
邓荣兰	董事	离任	董事	个人原因
曹美德	技术运营部副总经理	新任	董事、技术运营部副总经理	公司安排接任
张向东	监事	离任	监事	个人原因
周强	营销中心经理	新任	监事、营销中心经理	公司安排接任
江丽芬	文员	新任	职工代表监事	公司安排接任

(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:

(1) 新任董事及分管技术副总经理曹美德，男，中国国籍，1973年5月出生，无境外永久居留权，1996年7月毕业于华东理工大学，有机化工工艺专业，专科学历。1996年7月至1999年3月，在深圳石化塑胶（梅州）有限公司研发部，任技术研发专员；1999年3月至2002年7月，任东莞秉顺制漆有限公司厂务部经理助理；2002年7月至2011年2月，任贝格工业涂料（广州）有限公司运营部高级经理；2011年2月2020年6月任广州西卡建筑材料有限公司运营部工厂经理助理；2020年6月至今，任广东连邦新材料股份有限公司工厂技术运营部副总经理。

(2) 新任监事周强，男，中国国籍，1966年10月出生，无境外永久居留权，1987年7月广东机械学院毕业，机械工程专业，大专学历，工程师。1987年7月至1999年1月，任韶关市粉末冶金厂技术科科长；1999年2月至2006年8月，任广东凯洋粉末冶金有限公司厂长；2006年8月至2016年7月，任韶关市凌志物资贸易有限公司业务部经理；2016年7月至2019年7月，任江西赣州卓越再生资源综合利用有限公司安环部主管；2019年7月至今，任广东连邦新材料股份有限公司营销中心经理。

(3) 新任职工代表监事江丽芬，女，1992年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2014年7月广东技术师范学院毕业，市场营销专业，大专学历。2014年7月至2017年3月，任乳源瑶族自治县新大南岭民族贸易有限公司财务部出纳；2017年3月至今，任广东连邦新材料股份有限公司财务部会计文员兼出纳。

(4) 新任董事会秘书何兴锋，男，中国国籍，1973年5月出生，无境外永久居留权，1994年7月毕业于湛江农业高等专科学校（后更名为广东海洋大学）林学专业，2004年5月取得会计师（中级）职称，2015年7月取得中国石油大学会计学专业自考本科学历。1994年9月至2003年3月，在广东省翁源县林业局工作，任财务部会计；2003年3月至2007年8月，任深圳市为格林实业有限公司财务部会计主管；2007年8月至2016年12月，任东莞市金娃食品工业有限公司财务部经理；2016年12月至今，任广东连邦新材料股份有限公司财务部经理。

(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	否	公司财务负责人一直有在招聘，尚未有合适人员，目前财务负责人空缺，财务工作暂由总经理孙玉莲女士代负责，财务经理协助，不会对公司生产经营造成重大不利影响，同时后期也会继续招聘合适人选担任。
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	2	0	0	2
生产人员	12	3	2	13
销售人员	10	1	1	10
技术人员	7	1	1	7
财务人员	3	0	0	3
员工总计	34	5	4	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	0	0
本科	7	7
专科	8	8
专科以下	19	18
员工总计	34	35

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

员工薪酬政策方面，根据劳动法有关薪酬规定，结合公司实际情况制定薪酬政策，销售人员根据业绩考核计算薪酬，生产人员根据生产完成任务计酬，实行计时和计件相结合的薪酬政策，技术人员按月薪加成果奖计算薪酬，其他行政人员按月薪计算薪酬；培训计划方面，公司有年度培训计划和月度培训计划，针对技术性操作方面，还有专门的技术操作培训，通过培训提高员工对企业文化的认同，对提高稳定员工思想起到很好的作用；截止目前为止，公司无需承担费用的离退休人员。

(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》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及其他相关法律、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。报告期内，公司遵守《公司法》、《非上市公众公司管理办法》及其他相关法律、法规及规范性文件，以及公司内部包括《公司章程》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等制度性文件并严格有效执行。报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《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，公司修订了《公司章程》的部分条款，修改情况详见 2020 年 9 月 14 日公司发布的广

东联邦新材料股份有限公司《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-066），2020年9月29日公司发布的《广东联邦新材料股份有限公司公司章程》（公告编号：2020-070）。

（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	股东人数未超过200人

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。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司由其前身连邦化工石油科技有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于大股东及其控制的其他企业，具体情况如下：（一）业务独立。公司主营业务是防火涂料、防腐涂料、环氧富锌底漆及相关产品的研发、生产与销售。公司拥有独立的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司拥有全资子公司，子公司为连邦绿建环保工程（深圳）有限公司。2014年9月29日，公司受让绿建原股东合计100.00%的股权并支付相应款项，绿建成为公司的全资子公司。报告期内，公司存在关联担保和关联方交易，详见年度报告第四节重要事项有关关联方披露。综上，公司业务独立。（二）资产独立。公司具备与生产经营业务体系相配套的房屋及建筑物、生产设备、运输工具、办公设备以及其他设备，拥有合法的所有权或使用权，同时具有与生产经营有关的专利。公司主要财产均系公司购买所得，有权属证明文件，不存在纠纷。有限公司2009年12月10日成立时公司履行了必要的验资程序，有限公司在第一次增资履行了验资程序，中介机构出具了验资报告，由于2014年新修订生效的《公司法》不再要求增资必须履行验资程序，因此有限公司第二次验资未履行验资程序，有限公司的历次减资都履行了必要减资程序；公司的历次增资、减资均通过工商行政管理部门变更登记；有限公司在整体变更为股份公司经过验资，中介机构出具了验资报告，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。同时，评估公司对公司的财产进行了评估，出具了评估报告。截至本年报出具日，公司不存在其他为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。公司不存在资产被控股股东占用的情形。综上，公司财产独立，主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，不存在被控股股东占用的情况。（三）人员独立。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在超越股东大会或者董事会职权的人事任免，不存在股东干预公司人事任免的情形。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在本公司工作并领取薪酬，未在公司股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在公司股东及其控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的股东及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。（四）财务独立。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，未与任何股东共用银行账户；公司依法独立进行纳税申报、履行纳税义务，已经取得了韶关市国家税务局和韶关市地方税务局核发的《税务登记证》。因此，本公司内部控制完整、有效。综上，公司财务独立。（五）机构独立。公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。综上，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
1、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。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

报告期内，公司制定并进一步健全信息披露管理制度并认真执行，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，由董事会秘书为责任人认真落实公司已经制定的各项信息披露管理制度，并逐步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管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已建立年度报告差错责任追究制度。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2022]009938 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日
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	10 万元

审 计 报 告

大华审字[2022]00L00566号

广东连邦新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东连邦新材料股份有限公司（以下简称连邦新材公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了连邦新材公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、（二）所述，连邦新材公司 2020 年度和 2021 年度连续两年亏损，2020 年度发生净亏损 5,788,266.61 元，2021 年度发生净亏损 14,077,796.40 元，流动负债大于速动资产，偿债能力薄弱。这些事项或情况，表明存在可能导致对连邦新材公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

连邦新材公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督连邦新材公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对连邦新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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连邦新材公司不能持续经营。

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

6. 就连邦新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

申宏波

中国·北京

中国注册会计师：

陈实强

二〇二二年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	403,258.71	5,762,026.22
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	注释 2	655,996.00	2,218,365.15
应收账款	注释 3	15,794,883.48	17,764,474.54
应收款项融资			
预付款项	注释 4	632,015.99	2,499,424.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	78,809.34	97,683.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	14,625,408.29	21,775,301.23
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	注释 7	689,588.20	304,025.79
流动资产合计		32,879,960.01	50,421,300.92
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		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0.00
固定资产	注释 8	8,535,315.63	9,625,113.25

在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 9	2,106,746.27	
无形资产	注释 10	2,534,538.15	2,604,841.23
开发支出			
商誉			0.00
长期待摊费用	注释 11	161,596.89	211,418.22
递延所得税资产			
其他非流动资产	注释 12	600,000.00	
非流动资产合计		13,938,196.94	12,441,372.70
资产总计		46,818,156.95	62,862,673.62
流动负债：			
短期借款	注释 13	2,250,000.00	3,168,365.15
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	注释 14	3,329,563.56	1,427,734.06
预收款项			
合同负债	注释 15	717,950.63	658,227.39
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	注释 16	91,576.80	334,731.55
应交税费	注释 17	172,929.78	99,660.29
其他应付款	注释 18	11,901,107.68	16,818,133.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 19	12,475,892.69	5,300,000.00
其他流动负债	注释 20	485,717.37	85,569.56
流动负债合计		31,424,738.51	27,892,421.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 21	1,497,242.50	9,087,086.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	注释 22	2,090,806.66	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,588,049.16	9,087,086.46
负债合计		35,012,787.67	36,979,507.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 23	27,980,010.00	27,980,010.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 24	323,827.76	323,827.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 25	2,327,691.37	2,327,691.37
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	-18,826,159.85	-4,748,363.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,805,369.28	25,883,165.68
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		11,805,369.28	25,883,165.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		46,818,156.95	62,862,673.62

法定代表人：郑玉峰

主管会计工作负责人：孙玉莲

会计机构负责人：何兴锋

（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		136,735.77	5,516,605.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		655,996.00	2,218,365.15
应收账款	注释 1	22,769,776.61	16,963,078.14
应收款项融资			
预付款项		565,276.50	2,274,723.56
其他应收款	注释 2	7,410,648.09	6,441,007.17

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,150,327.12	19,543,521.25
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		689,588.20	272,165.62
流动资产合计		41,378,348.29	53,229,466.10
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	注释 3	549,000.00	549,000.00
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		8,130,053.46	9,189,388.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,534,538.15	2,604,841.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		161,596.89	211,418.22
递延所得税资产			
其他非流动资产		600,000.00	
非流动资产合计		11,975,188.50	12,554,647.63
资产总计		53,353,536.79	65,784,113.73
流动负债：			
短期借款		2,250,000.00	3,168,365.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,254,685.38	1,370,573.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,028.50	
应交税费		158,169.99	92,893.94
其他应付款		10,004,000.00	14,474,000.00
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		613,241.28	519,048.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,337,242.50	5,300,000.00
其他流动负债		485,717.37	67,476.33
流动负债合计		29,109,085.02	24,992,357.47
非流动负债：			
长期借款		1,497,242.50	9,087,086.46
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,497,242.50	9,087,086.46
负债合计		30,606,327.52	34,079,443.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本		27,980,010.00	27,980,010.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		323,827.76	323,827.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,327,691.37	2,327,691.37
一般风险准备			
未分配利润		-7,884,319.86	1,073,140.67
所有者权益（或股东权益）合计		22,747,209.27	31,704,669.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		53,353,536.79	65,784,113.73

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	注释 27	47,474,771.93	30,259,339.30
其中：营业收入	注释 27	47,474,771.93	30,259,339.30

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,020,986.96	34,031,712.54
其中：营业成本	注释 27	43,167,323.41	24,792,635.29
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	注释 28	223,805.03	187,090.91
销售费用	注释 29	1,158,184.57	1,078,257.73
管理费用	注释 30	3,160,710.96	3,206,862.08
研发费用	注释 31	4,940,348.91	3,070,056.70
财务费用	注释 32	1,370,614.08	1,696,809.83
其中：利息费用		1,133,640.84	1,327,718.04
利息收入		2,687.58	5,689.90
加：其他收益	注释 33	469,494.27	1,416,162.61
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 34	-1,451,963.57	-1,179,051.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 35	-6,411,264.28	-1,360,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,939,948.61	-4,895,261.65
加：营业外收入	注释 36	2,701.68	12,686.48
减：营业外支出	注释 37	140,549.47	49,773.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,077,796.40	-4,932,348.28
减：所得税费用	注释 38	0.00	855,918.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,077,796.40	-5,788,266.61
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）		-14,077,796.40	-5,788,266.61
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）		-14,077,796.40	-5,788,266.61
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		-14,077,796.40	-5,788,266.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,077,796.40	-5,788,266.61
（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）		-0.50	-0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.50	-0.21

法定代表人：郑玉峰

主管会计工作负责人：孙玉莲

会计机构负责人：何兴锋

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	注释 4	46,855,040.95	30,166,733.50
减：营业成本	注释 4	42,768,174.15	24,741,573.09
税金及附加		211,255.43	186,984.13
销售费用		1,034,398.15	950,712.66
管理费用		1,523,860.31	1,768,258.93
研发费用		4,716,372.69	3,070,056.70

财务费用		1,231,973.28	1,692,743.47
其中：利息费用		1,133,640.84	1,327,718.04
利息收入		2,097.51	4,984.36
加：其他收益		88,639.38	1,364,127.61
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）		-1,517,124.34	-763,070.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,890,683.59	-1,360,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,950,161.61	-3,002,538.66
加：营业外收入		2,701.08	12,158.48
减：营业外支出		10,000.00	49,773.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,957,460.53	-3,040,153.29
减：所得税费用		0.00	855,918.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,957,460.53	-3,896,071.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,957,460.53	-3,896,071.62
（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		-8,957,460.53	-3,896,071.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,167,363.51	38,573,536.40
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	注释 39.1	1,186,360.18	16,095,740.70
经营活动现金流入小计		57,353,723.69	54,669,277.10
购买商品、接受劳务支付的现金		47,443,657.11	32,697,158.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,278,999.49	3,424,437.78
支付的各项税费		932,880.57	187,090.91
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39.2	9,785,642.93	13,139,758.40
经营活动现金流出小计		61,441,180.10	49,448,445.79
经营活动产生的现金流量净额		-4,087,456.41	5,220,831.31
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		627,219.00	2,217,042.31
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		627,219.00	2,217,042.31
投资活动产生的现金流量净额		-627,219.00	-2,217,042.31
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		4,644,094.00	3,168,365.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 39.3	0.00	2,990,000.00
筹资活动现金流入小计		4,644,094.00	6,158,365.15
偿还债务支付的现金		3,956,545.26	3,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,133,640.84	1,327,718.04
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	注释 39.4	198,000.00	2,291,191.20
筹资活动现金流出小计		5,288,186.10	6,628,909.24
筹资活动产生的现金流量净额		-644,092.10	-470,544.09
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		-5,358,767.51	2,533,244.91
加：期初现金及现金等价物余额		5,762,026.22	3,228,781.31
六、期末现金及现金等价物余额		403,258.71	5,762,026.22

法定代表人：郑玉峰

主管会计工作负责人：孙玉莲

会计机构负责人：何兴锋

(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		54,721,581.10	38,019,422.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		804,940.43	6,370,740.93
经营活动现金流入小计		55,526,521.53	44,390,163.72
购买商品、接受劳务支付的现金		46,974,900.94	31,952,050.24
支付给职工以及为职工支付的现金		2,024,772.98	2,269,395.19
支付的各项税费		920,330.97	186,984.13
支付其他与经营活动有关的现金		9,913,074.98	6,796,772.51
经营活动现金流出小计		59,833,079.87	41,205,202.07

经营活动产生的现金流量净额		-4,306,558.34	3,184,961.65
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		627,219.00	2,217,042.31
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		627,219.00	2,217,042.31
投资活动产生的现金流量净额		-627,219.00	-2,217,042.31
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		4,644,094.00	3,168,365.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,990,000.00
筹资活动现金流入小计		4,644,094.00	6,158,365.15
偿还债务支付的现金		3,956,545.26	1,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,133,640.84	1,327,718.04
支付其他与筹资活动有关的现金			2,291,191.20
筹资活动现金流出小计		5,090,186.10	4,628,909.24
筹资活动产生的现金流量净额		-446,092.10	1,529,455.91
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		-5,379,869.44	2,497,375.25
加：期初现金及现金等价物余额		5,516,605.21	3,019,229.96
六、期末现金及现金等价物余额		136,735.77	5,516,605.21

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	27,980,010.00				323,827.76				2,327,691.37		-4,748,363.45		25,883,165.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	27,980,010.00				323,827.76				2,327,691.37		-4,748,363.45		25,883,165.68
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-14,077,796.40		-14,077,796.40
（一）综合收益总额											-14,077,796.40		-14,077,796.40
（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	27,980,010.00				323,827.76				2,327,691.37		-18,826,159.85	11,805,369.28

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	27,980,010.00				323,827.76				2,327,691.37		1,039,903.16		31,671,432.29
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	27,980,010.00				323,827.76				2,327,691.37		1,039,903.16		31,671,432.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,788,266.61		-5,788,266.61
（一）综合收益总额											-5,788,266.61		-5,788,266.61
（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	27,980,010.00				323,827.76				2,327,691.37	-4,748,363.45		25,883,165.68	

法定代表人：郑玉峰

主管会计工作负责人：孙玉莲

会计机构负责人：何兴锋

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	27,980,010.00				323,827.76				2,327,691.37		1,073,140.67	31,704,669.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,980,010.00				323,827.76				2,327,691.37		1,073,140.67	31,704,669.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,957,460.53	-8,957,460.53
（一）综合收益总额											-8,957,460.53	-8,957,460.53
（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	27,980,010.00				323,827.76				2,327,691.37		-7,884,319.86	22,747,209.27

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	27,980,010.00				323,827.76				2,327,691.37		4,969,212.29	35,600,741.42

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	27,980,010.00				323,827.76				2,327,691.37	4,969,212.29	35,600,741.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,896,071.62	-3,896,071.62
（一）综合收益总额										-3,896,071.62	-3,896,071.62
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	27,980,010.00				323,827.76				2,327,691.37		1,073,140.67	31,704,669.80

三、 财务报表附注

广东连邦新材料股份有限公司

2021 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东连邦新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由南雄市连邦化工石油科技环保有限公司整体变更设立，于 2009 年 12 月在南雄市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省韶关南雄市。公司社会信用代码为 914402006981398714。2016 年 3 月 16 日，本公司股票获准在全国中小企业股份转让系统上挂牌交易，属于基础层，股票代码：836533。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 27,980,010.00 股，注册资本为 27,980,010.00 元，注册地址：南雄市珠玑工业园。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司是一家专业从事工业涂料和化工原料生产经营的企业。公司生产的产品主要有油墨系列、涂料系列等化工产品。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共【3】户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
连邦绿建环保工程(深圳)有限公司	全资子公司	一	100.00	100.00

(以下简称连邦绿建公司)				
深圳深景达油墨化工有限公司(以下简称深景达公司)	全资子公司	二	100.00	100.00
深圳市连邦工程新材料研究院(以下简称连邦研究院)	全资子公司	三	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况如下：

本公司 2020 年度和 2021 年度连续两年亏损，2020 年度发生净亏损 5,788,266.61 元，2021 年度发生净亏损 14,077,796.40 元，流动负债大于速动资产，偿债能力薄弱。这些事项或情况表明存在可能导致对连邦新材公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为了增强本公司的持续发展能力和盈利能力，改善公司资产质量，促进公司长远、健康发展。公司拟采取以下措施以改善公司的持续经营能力：

(1) 公司将进一步加强收入与成本管理，拓展销售，进军国内国外防火涂料市场，进一步扩大市场份额，优化成本费用结构，提高公司的经营业绩和利润规模；

(2) 公司将根据实际情况，制定激励方案，充分发掘员工的生产和研发能

力，培养员工的忠诚度，持续加强企业文化建设。稳定经营管理层、核心技术人员和业务骨干，坚定对公司发展的信心，持续与深圳大学、合肥工业大学、华南理工大学等院校专家进行研究、探讨、论证，结合各类建筑、建材，新增隔音涂料、隔热涂料、环氧树脂地坪漆、环氧地坪漆、无溶剂环氧防静电自流平面漆、无溶剂环氧自流平面漆、环氧富锌底漆、环氧云铁中间漆、环氧封闭漆、环氧铁红底漆、醇酸铁红防锈底漆、氟碳漆、聚氨酯面漆、真石漆、内外墙漆、防腐漆、瓷砖粘结剂、防水材料等产品的开发及推广，以此带动公司经营业绩的提升，实现公司的长足发展。

(3) 努力拓展融资渠道，满足公司的流动资金需求。

随着公司采取的后续改善措施的实施，尤其是旨在提高经营活动盈利能力和现金流量的相关措施得以全面实施以及实施效果显著，公司将自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以【12 个月】作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性

划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有

股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公

司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益

变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相

关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关

企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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. 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经

营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，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，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对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。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：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) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为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

益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成

部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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：承担相关金融负债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。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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会

造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1） 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2） 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

(十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险 银行承兑 票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑 汇票	由付款人承诺到期付款的汇票，存在违约风险。	参考应收账款及其他应收款的计提方法

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风

险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
低风险组合	主要包括合并范围内关联方款项，信用风险极低	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期计量坏账准备

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
低风险组合	主要包括合并范围内关联方款项，信用风险极低	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期计量坏账准备

(十五) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

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

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；

- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

(十七) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持

有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

(十九) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够

可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处

置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响:

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(二十一) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理

竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用

时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十三) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 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；
3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十四) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、软件著作权、外购软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	剩余使用年限	不动产权证
管理软件	5-10年	
商标/著作权	预计使用年限	
其他	预计使用年限	

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调

查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十六) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销方法	摊销年限
装修费	平均年限法	5.00

(二十七) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（三十）租赁负债

本公司对租赁负债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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

(三十二) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 销售商品
- (2) 提供技术服务

1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度(投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度)。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

报告期内，公司确认收入的具体方法如下：

公司具体收入确认方法：

本公司按照合同约定，将产品发送至客户指定地点，经客户验收后确认产品的销售收入。

(三十三) 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行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

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

（三十四） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	收到的除贷款贴息之外的所有政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	收到的贷款贴息补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收

益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十六) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	房屋及建筑物
低价值资产租赁	无

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四、（二十三）和（三十）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计（三十六）租赁。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即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，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	

资产：					
使用权资产			2,294,012.60	2,294,012.60	2,294,012.60
负债：					
一年内到期的非流动负债	5,300,000.00		130,555.75	130,555.75	5,430,555.75
租赁负债	-		2,163,456.85	2,163,456.85	2,163,456.85

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	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	6%、13%	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5%	
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
连邦绿建公司	12.50%、20%
深景达公司	15%
连邦研究院	12.50%、20%

(一) 税收优惠政策及依据

1. 企业所得税税收优惠政策

2021年12月31日，公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国

家税务局、广东省地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号 GR202144012907 的《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年。2021 年度，本公司享受企业所得税税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

2019 年 12 月 9 日，公司之子公司深圳深景达油墨化工有限公司（以下简称“深景达”）经深圳市科学技术厅、深圳市财政局、深圳市国家税务局厦门市地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201944205954 的《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年。2019 年度、2020 年度和 2021 年度，深景达享受企业所得税税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

注：根据财政部税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》和《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，连邦绿建公司和连邦研究院 2021 年为小型微利企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,024.63	29,208.41
银行存款	326,280.76	5,713,624.57
其他货币资金	19,953.32	19,193.24
合计	403,258.71	5,762,026.22
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金主要是股票账户余额。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、受限、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类披露

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	655,996.00	2,218,365.15
商业承兑汇票		
合计	655,996.00	2,218,365.15

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,975,594.28	380,675.00
商业承兑汇票		
合计	1,975,594.28	380,675.00

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,031,442.78	8,287,497.55
1至2年	2,233,144.30	8,826,421.50
2至3年	5,389,930.50	3,619,729.71
3至4年	3,284,660.86	169,325.86
4至5年	60,000.01	70,938.27
小计	19,999,178.45	20,973,912.89
减：坏账准备	4,204,294.97	3,209,438.35
合计	15,794,883.48	17,764,474.54

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	480,197.63	2.40	480,197.63	100.00	
按组合计提预期信用	19,518,980.8	97.60	3,724,097.34	19.08	15,794,883.

损失的应收账款	2				48
其中：账龄组合	19,518,980.8	97.60	3,724,097.34	19.08	15,794,883.48
低风险组合	2				
合计	19,999,178.4	100.00	4,204,294.97	21.02	15,794,883.48
	5				

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	924,355.51	4.41	924,355.51	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,049,557.38	95.59	2,285,082.84	11.40	17,764,474.54
其中：账龄组合	20,049,557.38	95.59	2,285,082.84	11.40	17,764,474.54
低风险组合					
合计	20,973,912.89	100.00	3,209,438.35	15.30	17,764,474.54

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,031,442.78	451,572.14	5.00
1至2年	2,233,144.30	223,314.43	10.00
2至3年	5,389,930.50	1,616,979.15	30.00
3至4年	2,864,463.24	1,432,231.62	50.00
合计	19,518,980.82	3,724,097.34	19.08

4. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额
------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市骋睿昌科技有限公司	460,000.01	460,000.01	100.00	预计无法收回
上海智彩化工有限公司	20,197.62	20,197.62	100.00	预计无法收回
合计	480,197.63	480,197.63		

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	924,355.51	20,197.62		464,355.50		480,197.63
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,285,082.84	1,439,014.50				3,724,097.34
其中：账龄组合	2,285,082.84	1,439,014.50				3,724,097.34
低风险组合						-
合计	3,209,438.35	1,459,212.12		464,355.50		4,204,294.97

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	464,355.50

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广东铨美实业有限公司	7,943,333.89	39.72	2,937,686.95
惠州市赛联精密部件有限公司	4,912,206.00	24.56	287,580.45
深圳市连众新材料科技有限公司	965,095.00	4.83	96,509.50
南雄市马来宾环保油墨有限公司	909,957.50	4.55	45,497.88
深圳市骋睿昌科技有限公司	460,000.01	2.30	460,000.01
合计	15,190,592.40	75.96	3,827,274.79

8. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

9. 报告期内无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释4. 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	559,610.99	88.54	2,459,676.28	98.41
1 至 2 年	72,405.00	11.46	39,748.00	1.59
合计	632,015.99	100.00	2,499,424.28	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
广东明慧新材料科技有限公司	150,000.00	23.73	1 年以内	未到结算期
浙江舟山中匠石化有限公司	100,000.00	15.82	1 年以内	未到结算期
广州朔宇化工有限公司	88,373.50	13.98	1 年以内	未到结算期
广州鑫舟化工科技有限公司	81,671.00	12.92	1 年以内	未到结算期
广东尚律律师事务所	65,000.00	10.28	1 年以内、1 至 2 年	未到结算期
合计	485,044.50	76.73		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	78,809.34	97,683.71
合计	78,809.34	97,683.71

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	77,383.19	45,310.30
1-2年	3,883.67	20,953.48
2-3年	-	44,726.00
3-4年	3,600.00	
4-5年	-	
5年以上	10,000.00	10,000.00
小计	94,866.86	120,989.78
减：坏账准备	16,057.52	23,306.07
合计	78,809.34	97,683.71

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	30,029.21	58,926.00
往来款及其他	64,837.65	62,063.78
合计	94,866.86	120,989.78

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	94,866.86	16,057.52	78,809.34	120,989.78	23,306.07	97,683.71
第二阶段						
第三阶段						
合计	94,866.86	16,057.52	78,809.34	120,989.78	23,306.07	97,683.71

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	94,866.86	100.00	16,057.52	16.93	78,809.34
其中：账龄组合	94,866.86	100.00	16,057.52	16.93	78,809.34

低风险组合					
合计	94,866.86	100.00	16,057.52	16.93	78,809.34

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款		-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	120,989.78	100.00	23,306.07	19.26	97,683.71
其中：账龄组合	120,989.78	100.00	23,306.07	19.26	97,683.71
低风险组合					
合计	120,989.78	100.00	23,306.07	19.26	97,683.71

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	77,383.19	3,869.15	5.00
1—2年	3,883.67	388.37	10.00
2—3年	-	-	-
3—4年	3,600.00	1,800.00	50.00
4—5年	-	-	-
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	94,866.86	16,057.52	16.93

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	23,306.07			23,306.07
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	7,248.55			7,248.55
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	16,057.52			16,057.52

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
孙玉莲	往来款	35,327.47	1年以内	37.24	1,766.37
广东韶关南雄石油分公司	往来款	16,429.21	1年以内	17.32	821.46
广东电网韶关南雄供电局	押金	10,000.00	5年以上	10.54	10,000.00
代垫社保费	其他	9,988.72	1年以内	10.53	499.44
中国电信股份有限公司深圳分公司	其他	3,883.67	1至2年	4.09	388.37
合计		75,629.07		79.72	13,475.64

8. 期末余额无涉及政府补助的其他应收款

9. 期末余额无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,597,243.71	5,194,344.27	13,402,899.44	17,595,146.98		17,595,146.98
库存商品	2,235,837.	1,216,920.01	1,018,917.09	3,800,160.47		3,800,160.47

	10					
在产品	203,591.76		203,591.76	379,993.78		379,993.78
合计	21,036,672.57	6,411,264.28	14,625,408.29	21,775,301.23		21,775,301.23

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	689,588.20	304,025.79
合计	689,588.20	304,025.79

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,535,315.63	9,625,113.25
合计	8,535,315.63	9,625,113.25

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	9,454,460.31	12,150,453.05	1,209,400.95	538,155.34	599,606.53	23,952,076.18
2. 本期增加金额				22,172.56	2,009.15	24,181.71
购置				22,172.56	2,009.15	24,181.71
在建工程转入						
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4. 期末余额	9,454,460.31	12,150,453.05	1,209,400.95	560,327.90	601,615.68	23,976,257.89
二. 累计折旧						
1. 期初余额	3,195,717.79	7,936,357.89	982,947.84	494,897.45	357,041.96	12,966,962.93

2. 本期增加金额	449,087.16	572,493.13	24,600.60	12,465.17	55,333.27	1,113,979.33
本期计提	449,087.16	572,493.13	24,600.60	12,465.17	55,333.27	1,113,979.33
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4. 期末余额	3,644,804.95	8,508,851.02	1,007,548.44	507,362.62	412,375.23	14,080,942.26
三. 减值准备						
1. 期初余额		1,360,000.00				1,360,000.00
2. 本期增加金额						
本期计提						
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4. 期末余额		1,360,000.00				1,360,000.00
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	5,809,655.36	2,281,602.03	201,852.51	52,965.28	189,240.45	8,535,315.63
2. 期初账面价值	6,258,742.52	2,854,095.16	226,453.11	43,257.89	242,564.57	9,625,113.25

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产

6. 固定资产的其他说明

本公司与广东南雄农村商业银行股份有限公司签订并签订（19978）雄农商抵字 2019 第 007 号抵押合同用于抵押+担保借款，以提供雄府国用（2012）第 2925 号南雄市珠玑工业园的土地使用权和粤房产证雄字第 00017305 号至第

00017311 号的南雄市珠玑工业园平安二路西 7 号的房屋建筑物作为抵押担保。
截止 2021 年 12 月 31 日, 该等抵押的房屋建筑物账面价值为人民币 5, 809, 655. 36 元, 于固定资产-房屋及建筑物中列示。

注释9. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	2, 294, 012. 60	2, 294, 012. 60
2. 本期增加金额		
租赁		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额	2, 294, 012. 60	2, 294, 012. 60
二. 累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	187, 266. 33	187, 266. 33
本期计提	187, 266. 33	187, 266. 33
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额	187, 266. 33	187, 266. 33
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	2, 106, 746. 27	2, 106, 746. 27
2. 期初账面价值	2, 294, 012. 60	2, 294, 012. 60

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			

1. 期初余额	3,120,793.00	50,600.00	3,171,393.00
2. 本期增加金额			
购置			
企业合并增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	3,120,793.00	50,600.00	3,171,393.00
二. 累计摊销			
1. 期初余额	532,818.26	33,733.51	566,551.77
2. 本期增加金额	65,243.04	5,060.04	70,303.08
本期计提	65,243.04	5,060.04	70,303.08
企业合并增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	598,061.30	38,793.55	636,854.85
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
其他原因减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	2,522,731.70	11,806.45	2,534,538.15
2. 期初账面价值	2,587,974.74	16,866.49	2,604,841.23

本公司与广东南雄农村商业银行股份有限公司签订并签订（19978）雄农商抵字 2019 第 007 号抵押合同用于抵押+担保借款，以提供雄府国用（2012）第 2925 号南雄市珠玑工业园的土地使用权和粤房产证雄字第 00017305 号至第 00017311 号的南雄市珠玑工业园平安二路西 7 号的房屋建筑物作为抵押担保。截止 2021 年 12 月 31 日，该等抵押的土地使用权账面价值为人民币 2,522,731.70 元，于无形资产-土地使用权中列示

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
----	------	-------	-------	-------	------

装修费	211,418.22		49,821.33		161,596.89
合计	211,418.22		49,821.33		161,596.89

注释12. 其他非流动资产

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
预付装修款	600,000.00	-	600,000.00			
合计	600,000.00	-	600,000.00			

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	1,000,000.00
已贴现未到期银行承兑汇票	250,000.00	2,168,365.15
合计	2,250,000.00	3,168,365.15

短期借款分类的说明：

贷款单位	到期日	期末余额	年利率	借款条件	借款合同号
中国建设银行股份有限公司南雄支行【注1】	2022-5-23	2,000,000.00	4.25%	保证借款	2021年韶建小企借字第081号

担保情况说明：

【注1】2021年5月24日，本公司股东郑玉峰、孙玉莲和股东南雄市玉鼎投资咨询服务合伙企业（有限合伙）作为保证人与中国建设银行股份有限公司南雄支行签订了《保证合同》，同时本公司与中国建设银行股份有限公司南雄支行签订了编号为2021年韶建小企借字第081号《人民币流动资金借款合同》。

2. 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付货款	3,329,563.56	1,427,734.06
合计	3,329,563.56	1,427,734.06

1. 本报告期末无账龄超过一年的重要应付账款

注释15. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款/服务款	717,950.63	658,227.39
合计	717,950.63	658,227.39

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	334,731.55	2,916,980.44	3,160,135.19	91,576.80
离职后福利-设定提存计划	-	131,540.16	131,540.16	-
辞退福利	-	5,000.00	5,000.00	-
合计	334,731.55	3,053,520.60	3,296,675.35	91,576.80

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	333,716.55	2,804,596.47	3,047,751.22	90,561.80
职工福利费				
社会保险费		78,661.97	78,661.97	
其中：基本医疗保险费		60,497.22	60,497.22	
补充医疗保险		3,168.00	3,168.00	
工伤保险费		5,716.41	5,716.41	
生育保险费		9,280.34	9,280.34	
住房公积金	1,015.00	33,722.00	33,722.00	1,015.00
工会经费和职工教育经费				
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享				

计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	334,731.55	2,916,980.44	3,160,135.19	91,576.80

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		127,869.20	127,869.20	
失业保险费		3,670.96	3,670.96	
合计	-	131,540.16	131,540.16	

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	152,666.38	84,586.48
企业所得税		
城市维护建设税	9,653.46	5,688.27
教育费附加	6,895.33	4,063.05
其他	3,714.61	5,322.49
合计	172,929.78	99,660.29

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	11,901,107.68	16,818,133.48
合计	11,901,107.68	16,818,133.48

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	11,887,255.18	16,818,133.48
其他	13,852.50	-
合计	11,901,107.68	16,818,133.48

注释19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	138,650.19	130,555.75
一年内到期的长期借款	12,337,242.50	5,300,000.00
合计	12,475,892.69	5,430,555.75

注释20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	485,717.37	85,569.56
合计	485,717.37	85,569.56

注释21. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	10,840,000.00	11,970,000.00
保证借款	2,994,485.00	2,417,086.46
减：一年内到期的长期借款	12,337,242.50	5,300,000.00
合计	1,497,242.50	9,087,086.46

长期借款说明：

贷款单位	到期日	期末余额	年利率	贷款条件	借款合同号
广东南雄农村商业银行股份有限公司	2022-11-04	10,840,000.00	6.2%	抵押+保证	(19978)雄农商借字2019第007号【注1】
深圳前海微众银行股份有限公司	2023-12-28	1,001,500.00	9.18%	保证	QYDJJNS020211130007506
深圳前海微众银行股份有限公司	2023-12-28	1,001,500.00	9.18%	保证	QYDJJNS020211130007506
深圳前海微众银行股份有限公司	2023-12-28	991,485.00	9.72%	保证	QYDJJNS020211201010857
合计		13,834,485.00			

【注1】2019年10月31日，本公司与广东南雄农村商业银行股份有限公司支行签订了编号为（19978）雄农商借字2019第007号《借款合同》，由本公司股东郑玉峰、股东孙玉莲、股东南雄市玉鼎投资咨询服务合伙企业（有限合伙）、连邦绿建环保工程（深圳）有限公司、深圳深景达油墨化工有限公司、南雄市雄健融资担保有限公司为其担保，并以公司名下坐落于南雄市珠玑工业园平安二路西7号的甲类车间、综合楼、甲类仓库2、甲类仓库1、丙类仓库、地上储罐区、

甲类仓库 3 和南雄市珠现工业园土地使用权作为其抵押。

注释22. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1年以内	330,000.00	264,000.00
1-2年	264,000.00	264,000.00
2-3年	264,000.00	264,000.00
3-4年	264,000.00	264,000.00
4-5年	264,000.00	264,000.00
5年以上	1,650,000.00	1,914,000.00
租赁付款额	3,036,000.00	3,234,000.00
减：未确认融资费用	806,543.15	939,987.40
减：一年内到期的租赁负债	138,650.19	130,555.75
合计	2,090,806.66	2,163,456.85

注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,980,010.00						27,980,010.00

注释24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	323,827.76			323,827.76
合计	323,827.76			323,827.76

注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,327,691.37			2,327,691.37
合计	2,327,691.37			2,327,691.37

注释26. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,748,363.45	1,039,903.16

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	-4,748,363.45	1,039,903.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,077,796.40	-5,788,266.61
减：提取法定盈余公积		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-18,826,159.85	-4,748,363.45

注释27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	47,474,771.93	43,167,323.41	30,259,339.30	24,792,635.29
其他业务				
合计	47,474,771.93	43,167,323.41	30,259,339.30	24,792,635.29

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	52,936.06	32,617.22
教育费附加(含地方教育费附加)	37,811.49	23,298.11
房产税	74,754.43	75,335.03
土地使用税	35,813.52	35,813.52
印花税	9,839.60	6,335.10
其他	12,649.93	13,691.93
合计	223,805.03	187,090.91

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利	623,396.24	588,277.77
业务招待费	87,792.65	95,977.72
运输费	157,660.20	148,945.80
折旧	6,237.09	6,198.24
差旅费	268,971.90	86,088.11

其他	14,126.49	152,770.09
合计	1,158,184.57	1,078,257.73

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利	1,063,254.37	1,478,027.92
差旅费	76,408.98	47,661.93
中介服务费用	224,870.32	335,442.37
业务招待费	14,261.93	27,367.50
办公费	977,652.42	625,654.85
折旧摊销	469,729.07	249,495.41
其他	334,533.87	443,212.10
合计	3,160,710.96	3,206,862.08

注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	3,651,266.54	807,450.45
人工费用	894,801.77	1,054,958.88
其他	394,280.60	1,207,647.37
合计	4,940,348.91	3,070,056.70

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,133,640.84	1,327,718.04
减：利息收入	2,687.58	5,689.90
银行手续费及其他	239,660.82	374,781.69
合计	1,370,614.08	1,696,809.83

注释33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	469,494.27	1,416,162.61
合计	469,494.27	1,416,162.61

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补助	864.24	3,957.61	与收益相关
韶关市2019年高新技术企业奖励		128,600.00	与收益相关
南雄市扶持工业企业发展专项资金（创新扶持）		105,000.00	与收益相关
2020年广东省乡村振兴战略专项资金		1,000,000.00	与收益相关
支持新冠肺炎防护用品（具）企业实施技术改造扩大生产奖励资金		6,670.00	与收益相关
南雄市工业企业发展扶持补贴		2,000.00	与收益相关
企业以工代训补贴		26,000.00	与收益相关
韶关市科学技术局补助款		91,900.00	与收益相关
深圳市坪山区科技创新局高新技术企业补贴		50,000.00	与收益相关
个税手续费返还	604.06	2,035.00	与收益相关
高层次人才津贴	37,499.97		与收益相关
中国共产党南雄市委南雄产业转移工业园工作委员会补提款	1,476.00		与收益相关
科技局企业研发补助资金	48,600.00		与收益相关
深圳坪山科技创新专项资金第二批资助	355,450.00		与收益相关
深圳市2020年第一批第5次企业研究开发资助	25,000.00		与收益相关
合计	469,494.27	1,416,162.61	

注释34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,451,963.57	-1,179,051.02
合计	-1,451,963.57	-1,179,051.02

注释35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货减值损失	-6,411,264.28	-
固定资产减值损失	-	-1,360,000.00
合计	-6,411,264.28	-1,360,000.00

注释36. 营业外收入

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
其他	2,701.68	12,686.48	2,701.68

合计	2,701.68	12,686.48	2,701.68
----	----------	-----------	----------

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	-	10,000.00
滞纳金及罚款	130,477.55	206.39	130,477.55
其他	71.92	49,566.72	71.92
合计	140,549.47	49,773.11	140,549.47

注释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	-	855,918.33
合计	-	855,918.33

注释39. 现金流量表附注

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
政府补助款	469,494.27	1,416,162.61
利息收入	2,687.58	5,689.90
往来及其他	714,178.33	14,673,888.19
合计	1,186,360.18	16,095,740.70

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
付现销售费用、管理费用及研发费用	3,915,617.85	4,173,786.94
往来款及其他	5,870,025.08	8,965,971.46
合计	9,785,642.93	13,139,758.40

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
----	-------	-------

收到其他金融机构的款项		2,990,000.00
合计		2,990,000.00

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
支付其他金融机构的款项		2,291,191.20
经营租赁付款额	198,000.00	
合计	198,000.00	2,291,191.20

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-14,077,796.40	-5,788,266.61
加：信用减值损失	1,451,963.57	1,179,051.02
资产减值准备	6,411,264.28	1,360,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,113,979.33	1,092,012.41
使用权资产折旧	187,266.33	
无形资产摊销	70,303.08	70,303.08
长期待摊费用摊销	49,821.33	24,355.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,133,640.84	1,327,718.04
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)		855,918.33
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)	738,628.66	-2,257,180.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,305,286.71	2,531,888.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,471,814.14	4,825,031.56
经营活动产生的现金流量净额	-4,087,456.41	5,220,831.32
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	403,258.71	5,762,026.22
减：现金的期初余额	5,762,026.22	3,228,781.31
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	-5,358,767.51	2,533,244.91

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	403,258.71	5,762,026.22
其中：库存现金	57,024.63	29,208.41
可随时用于支付的银行存款	326,280.76	5,713,624.57
可随时用于支付的其他货币资金	19,953.32	19,193.24
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	403,258.71	5,762,026.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	5,809,655.36	银行抵押借款
无形资产	2,522,731.70	银行抵押借款
合计	8,332,387.06	

注释42. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	469,494.27	469,494.27	详见附注六注释 33
合计	469,494.27	469,494.27	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并

(三) 本期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 其他原因的合并范围变动

本期本公司未发生其他原因的合并范围变动。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
连邦绿建环保工程(深圳)有限公司	深圳	深圳	涂料贸易	100.00		同一控制下企业合并
深圳深景达油墨化工有限公司	深圳	深圳	化工贸易		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市连邦工程新材料研究院	深圳	深圳	学术研究	49.00	51.00	设立

2. 重要的非全资子公司

公司本期无重要的非全资子公司。

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

公司本期无重要的联营企业。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、股权投资等，这些金融资

产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用预期信用来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	19,999,178.45	4,204,294.97
其他应收款	94,866.86	16,057.52
合计	20,094,045.31	4,220,352.49

（二）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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司对各

项金融资产及金融负债可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三） 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为货币资金和应收账款）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括

在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

自然人姓名	关联关系	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
郑玉峰与孙玉莲夫妇	实际控制人	78.41	99.34

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司不存报告期内不存在合营和联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南雄市玉鼎投资咨询服务合伙企业（有限合伙）	股东郑玉峰、孙玉莲夫妇投资公司，持有本公司30.00%股权

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

本公司本年度无购买商品、接受劳务的关联交易情况。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

本公司本年度无销售商品、提供劳务的关联交易情况。

4. 关联托管情况

本公司本年度无关联托管情况。

5. 关联承包情况

本公司本年度无关联承包情况

6. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郑玉峰	办公室	6,000.00	6,000.00
合计		6,000.00	6,000.00

7. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑玉峰	3,000,000.00	2021-12-15	2023-12-28	否
郑玉峰、孙玉莲夫妇	2,000,000.00	2021-5-24	2022-5-23	否
南雄市玉鼎投资咨询服务合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2021-5-24	2022-5-23	否
郑玉峰、孙玉莲夫妇	12,000,000.00	2019-11-05	2022-11-04	否
南雄市玉鼎投资咨询服务合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00	2019-11-05	2022-11-04	否
南雄市雄健融资担保有限公司	12,000,000.00	2019-11-05	2022-11-04	否
合计	43,000,000.00			

关联担保情况说明：详见附注六注释 13、注释 21

8. 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本年度无关联方资产转让、债务重组情况

9. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	孙玉莲	35,327.47	1,766.37		

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	南雄市玉鼎投资咨询服务合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
	郑玉峰	1,330,282.20	1,791,422.10

10. 关联方承诺情况

本公司本年度无需披露的重大关联方承诺。

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

本公司本年度不存在股份支付情况

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司不存在重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

十五、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

本报告期未发现采用追溯重诉法或未来适用法的前期会计差错。

（二）其他重要事项说明

因公司子公司深圳深景达油墨化工有限公司为扩大企业规模，欲收购惠州市力新化工有限公司（以下简称“力新公司”），于2016年10月11日签订《公司资产收购协议书》，后来力新公司不履行双方收购协议，深景达公司于2017年3月23日向深圳市龙岗区人民法院起诉，案件号为（2017）粤0307民初6316号，请求力新公司归还深景达公司投入1,935,197.10元的费用，并通过法院诉前财产保全的方式查封了力新公司以及股东名下相应价值的资产。2018年3月30日，力新公司以股权转让合同缔约过失纠纷向惠州市惠城区人民法院提起反诉，本公司银行账户因此被惠州市惠城区人民法院以财产保存名义冻结，案号为（2018）第1302号财保216号，申请人为惠州市力新化工有限公司，冻结限额为7,707,646.00元。2019年7月30日，广东省深圳市龙岗区人民法院一审民事判决书（2018）0307民初16986号，判决驳回力新公司的全部请求，公司银行账户已解除冻结。

2019年8月16日，力新公司不服一审判决结果继续提出二审诉讼，2020年10月16日，广东省深圳市中级人民法院以事实不清为由，撤销一审判决结果，发回广东省深圳市龙岗区人民法院重审。

2021年5月16日，广东省深圳市龙岗区人民法院一审民事判决书（2020）0307民初41890号，判决驳回力新公司的全部请求。因力新公司不服一审判决结果继续提出二审诉讼，2021年11月25日，广东省深圳市中级人民法院开庭审理，目前案件正在审理过程中，尚未判决。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	16,001,703.26	8,278,265.55
1至2年	2,233,144.30	7,946,696.50

2至3年	5,389,930.50	3,219,724.71
3至4年	2,884,660.86	107,585.85
4至5年		70,938.27
小计	26,509,438.92	19,623,210.88
减：坏账准备	3,739,662.31	2,660,132.74
合计	22,769,776.61	16,963,078.14

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	20,197.62	0.08	20,197.62	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	26,489,241.30	99.92	3,719,464.69	14.04	22,769,776.61
其中：账龄组合	19,426,327.82	73.28	3,719,464.69	19.15	15,706,863.13
低风险组合	7,062,913.48	26.64			7,062,913.48
合计	26,509,438.92	100.00	3,739,662.31	14.11	22,769,776.61

续：

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	464,355.50	2.37	464,355.50	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,158,855.38	97.63	2,195,777.24	11.46	16,963,078.14
其中：账龄组合	19,158,855.38	97.63	2,195,777.24	11.46	16,963,078.14
低风险组合					
合计	19,623,210.88	100.00	2,660,132.74	13.56	16,963,078.14

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

上海智彩化工有限公司	20,197.62	20,197.62	100.00%	预计无法收回
合计	20,197.62	20,197.62		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,938,789.78	446,939.49	5.00
1至2年	2,233,144.30	223,314.43	10.00
2至3年	5,389,930.50	1,616,979.15	30.00
3至4年	2,864,463.24	1,432,231.62	50.00
合计	19,426,327.82	3,719,464.69	19.15

(2) 低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,062,913.48		
合计	7,062,913.48		

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	464,355.50	20,197.62		464,355.50		20,197.62
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,195,777.24	1,523,687.45				3,719,464.69
其中：账龄组合	2,195,777.24	1,523,687.45				3,719,464.69
低风险组合				-	-	
合计	2,660,132.74	1,543,885.07		464,355.50		3,739,662.31

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额

实际核销的应收账款	464,355.50
-----------	------------

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广东依美实业有限公司	7,943,333.89	29.96	2,937,686.95
惠州市赛联精密部件有限公司	4,912,206.00	18.53	287,580.45
深圳市连众新材料科技有限公司	965,095.00	3.64	96,509.50
南雄市马来宾环保油墨有限公司	909,957.50	3.43	45,497.88
深圳攀高医疗电子有限公司	434,876.00	1.64	21,743.80
合计	15,165,468.39	57.20	3,389,018.58

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,410,648.09	6,441,007.17
合计	7,410,648.09	6,441,007.17

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,913,388.78	3,479,236.57
1—2年	3,019,852.45	2,950,209.00
2—3年	2,480,210.53	44,726.00
3—4年	3,600.00	—
4—5年	—	—
5年以上	10,000.00	10,000.00
小计	7,427,051.76	6,484,171.57
减：坏账准备	16,403.67	43,164.40
合计	7,410,648.09	6,441,007.17

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金或保证金	30,029.21	58,926.00
往来款及其他	75,644.18	460,184.12
合并关联方往来	7,321,378.37	5,965,061.45
合计	7,427,051.76	6,484,171.57

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,427,051.76	16,403.67	7,410,648.09	6,484,171.57	43,164.40	6,441,007.17
第二阶段						
第三阶段						
合计	7,427,051.76	16,403.67	7,410,648.09	6,484,171.57	43,164.40	6,441,007.17

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,427,051.76	100.00	16,403.67	0.22	7,410,648.09
其中：账龄组合	105,673.39	1.42	16,403.67	15.52	89,269.72
低风险组合	7,321,378.37	98.58			7,321,378.37
合计	7,427,051.76	100.00	16,403.67	0.22	7,410,648.09

续：

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,484,171.57	100.00	43,164.40	0.67	6,441,007.17
其中：账龄组合	519,110.12	8.01	43,164.40	8.32	475,945.72

低风险组合	5,965,061.45	91.99			5,965,061.45
合计	6,484,171.57	100.00	43,164.40	0.67	6,441,007.17

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	92,073.39	4,603.67	5.00
1至2年		-	-
2至3年		-	-
3至4年	3,600.00	1,800.00	50.00
4至5年		-	-
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	105,673.39	16,403.67	15.52

(2) 低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,821,315.39		
1至2年	3,019,852.45		
2至3年	2,480,210.53		
合计	7,321,378.37		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	43,164.40			43,164.40
本期计提				
本期转回	26,760.73			26,760.73
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	16,403.67			16,403.67

7. 本报告期无实际核销的其他应收款。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳深景达油墨化工有限公司	合并关联方往来	5,713,022.18	1年以内、1至2年、2至3年	76.92	-
深圳市连邦工程新材料研究院	合并关联方往来	1,027,000.00	1年以内、1至2年	13.83	-
连邦绿建环保工程(深圳)有限公司	合并关联方往来	581,356.19	1年以内、1至2年、2至3年	7.83	-
郑玉峰	往来款	52,003.91	1年以内、1至2年	0.70	2,600.20
广东韶关南雄石油分公司	往来款	16,429.21	1年以内	0.22	821.46
合计		7,389,811.49			3,421.66

9. 本期无涉及政府补助的其他应收款。

10. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

11. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	549,000.00		549,000.00	549,000.00		549,000.00
对联营、合营企业的投资						
合计	549,000.00		549,000.00	549,000.00		549,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
连邦绿建环保工	500,000.00	500,000.			500,000		

程（深圳）有限公司		00		.00	
深圳市连邦工程新材料研究院	49,000.00	49,000.00		49,000.00	
合计	549,000.00	549,000.00		549,000.00	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	46,855,040.95	42,768,174.15	30,166,733.50	24,741,573.09
其他业务				
合计	46,855,040.95	42,768,174.15	30,166,733.50	24,741,573.09

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	469,494.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-137,847.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	331,646.48	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-74.71	-0.50	-0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-76.47	-0.52	-0.52

广东连邦新材料股份有限公司

（公章）

二〇二二年四月二十六日

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：

公司财务办公室