



松本绿色

NEEQ:430440

广东松本绿色新材股份有限公司

SOBEN GREEN BUILDING SYSTEMS(GUANGDONG) CO.,LTD.



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



公司于2021年12月31日进行高新技术企业资格重新认定并获通过，取得GR202144009802号《高新技术企业证书》，有效期为三年。



2021年12月31日，公司取得江门市建筑协会颁发的《荣誉证书》，成为江门建筑业协会绿色建筑与装配式建筑分会副会长单位。



2021年10月，公司被江门市总工会认定为江门市劳模和工匠人才创新工作室。



2021年12月30日，公司成为开平市装配式建筑产业联盟理事单位秘书长和副理事长。

# 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 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	34
第八节	财务会计报告 .....	38
第九节	备查文件目录 .....	119

## 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。

公司负责人黄卫斌、主管会计工作负责人刘津津及会计机构负责人（会计主管人员）刘津津保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
税收优惠政策变化的风险	<p>根据《财政部、国家税务总局关于新型墙体材料增值税政策的通知》财税（2015）73号规定，资源综合利用企业生产新型墙体享受增值税即征即退50%的税收优惠政策。公司收到的增值税退税金额较大，对公司利润规模有较大影响。增值税退税是对资源综合利用建材生产企业的特殊税收优惠政策，在可预见的未来将长期存在，但如果国家调整或取消上述增值税优惠政策，公司的盈利水平将受到影响。</p> <p>应对措施：加强市场开拓力度、扩大销售规模，提高公司收入利润规模，逐步减低税收优惠占公司利润规模的比例。</p>
销售区域较为集中风险	<p>公司产品在广东省内的销售较为集中，占主营业务收入的比例较大。销售区域较为集中的特点是由公司所处的轻质建筑材料行业竞</p>

	<p>争格局和经济运输半径特点决定的，是行业的共有特征，也是公司企业在优势销售区域内精耕细作的稳健发展策略的体现，但从长远来看，轻质建筑材料行业的全国潜在市场容量巨大，伴随轻质建筑材料行业的快速增长，如果公司未来无法实现省外销售网点的有效布局、扩张，存在市场占有率下降的风险。</p> <p>应对措施：第一，稳步进行广东省外扩张布局。在巩固现有客户资源的基础上，逐步实施广东省外市场扩张战略，具体方式包括：在充分调研的基础上，在广东省外建立新厂或选择合适标的进行收购。第二，加大产品研发费用投入，淘汰低附加值产品，提高公司的盈利能力，降低对内部市场的依赖性，不断加强产品创新和推广应用，并注意保护公司的专利技术。第三，配套人才培养措施。积极培养生产、技术、管理等方面后备人才，为实施广东省外扩张战略打下基础。第四，内部控制梳理。目前，基于管理层对市场规模及公司业绩快速增长的态势预判，公司不断完善现有内部管理流程及规章制度，以便配套应对未来规模快速扩张下带来的内部管理压力。</p>
资产减值风险	<p>由于公司产品生产主要采取订单生产和计划排产相结合的方式，产品生产过程中需要经过耗时较长的养护环节，为满足客户提货需求，公司一般会储备较多的常规产品，因此公司存货规模较大，若未来库存产品和原材料价格大幅下降，存货账面价值大于其可变现净值，将会给公司带来资产减值的风险。而且公司的应收账款净额占资产总额的比重较大，随着公司销售规模扩大，应收账款余额可能将继续增加，若公司对应收账款催收不利，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将给公司带来资产减值风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善公司存货管理制度和内部控制制度，全面加强对存货和应收账款的管理，调整销售模式，减少新增客户的应收账款欠款，降低公司资产减值风险。</p>
公司业绩亏损风险	报告期内由于公司的销售业绩比去年同期下降、及计提资产减值损

	<p>失，公司在报告期内存在亏损，如果公司不能加强管理，扭亏为盈，未来将有持续亏损的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强应收账款催收管理，降低坏账损失，提高存货周转效率，减少跌价损失，加强成本管理，增强公司盈利能力。</p>
公司土地、主要房屋均处于抵押状态的风险	<p>公司主要土地使用权、房屋建筑物均用于银行借款抵押，若公司到期不能偿还银行贷款，将面临土地、房产被银行收回，将会影响公司的经营活动。</p> <p>应对措施：公司制定和完善了相关管理制度和考核办法，加大对应收账款催收力度，及时核对账务，聘请专业法律顾问，对超期应收账款通过发送律师函和诉讼手段进行催收</p>
控股股东控制不当风险	<p>公司控股股东中晶建材持有公司 67.72% 的股份，作为公司的控股股东，中晶建材能够通过行使表决权影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是中晶建材仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，公司存在控股股东控制不当的风险。</p> <p>应对措施：为降低控股股东不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司将严格按照制度和公司章程的规定规范经营，保持公司自主经营能力，减少控股股东在公司发展战略、经营决策、人事安排、财务核算等方面给公司带来不利影响，增强控股股东诚信和规范经营意识，督促控股股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
公司、本公司、松本绿色	指	广东松本绿色板业股份有限公司，后于 2013 年 7 月 5 日更名为广东松本绿色新材股份有限公司
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广东松本绿色新材股份有限公司股东大会
董事或董事会	指	广东松本绿色新材股份有限公司董事或董事会
公司章程	指	《广东松本绿色新材股份有限公司章程》
公司控股股东、实际控制人	指	天津中晶建筑材料有限公司、张景明
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
中晶建材	指	天津中晶建筑材料有限公司
八大处科技集团贸易有限公司	指	八大处科技集团贸易有限公司，后于 2020 年 7 月 9 日更名为天津中晶建材销售有限公司
开平浩永	指	开平市浩永企业管理有限公司
西安松本	指	西安松本绿色新材料科技有限公司
重庆松本	指	重庆松本装饰工程有限公司，后于 2015 年 7 月 10 日更名为重庆松本绿色装饰工程有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本年度	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东松本绿色新材股份有限公司
英文名称及缩写	SOBEN GREEN BUILDING SYSTEMS(GUANGDONG) CO.,LTD. -
证券简称	松本绿色
证券代码	430440
法定代表人	黄卫斌

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘津津
联系地址	开平市赤坎镇红溪路 108 号
电话	0750-2623388
传真	0750-2623388
电子邮箱	soben430440@163.com
公司网址	www.sbg77.com
办公地址	开平市赤坎镇红溪路 108 号
邮政编码	529367
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 9 月 30 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3024 制造业-非金属矿物制品业--石膏、水泥制品及类似制品制造-轻质建筑材料制造
主要业务	研发、设计、生产、销售及推广
主要产品与服务项目	公司产品主要包括基于硅酸钙类防火装修材料和多功能装饰水泥制品及天然无机生态板等系列化产品、建筑隔墙用轻质条板和装配式多功能复合墙及一体化成品墙等，可为客户提供个性化的与产品相关的系统标准制定、技术方案、产品定制、专业安装、售后服务和质量保障等增值服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	31,500,000
优先股总股本（股）	0



做市商数量	2
控股股东	控股股东为（天津中晶建筑材料有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张景明），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440700694780434Q	否
注册地址	广东省江门市开平市赤坎镇红溪路 108 号	否
注册资本	31,500,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	贺春海	卓晓娜
	5 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	71,533,267.30	81,503,135.51	-12.23%
毛利率%	3.41%	20.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-40,667,899.03	-25,073,385.85	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-38,676,595.08	-25,178,817.49	-
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）	-121.63%	-38.33%	-
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）	-115.68%	-38.49%	-
基本每股收益	-1.29	-0.80	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	120,334,646.42	153,067,049.55	-21.38%
负债总计	107,901,940.38	100,185,602.97	7.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,286,877.11	54,582,553.93	-77.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.39	1.73	-77.45%
资产负债率%（母公司）	89.24%	64.62%	-
资产负债率%（合并）	89.67%	65.45%	-
流动比率	0.50	0.92	-
利息保障倍数	-11.36	-8.31	-

##### (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	-3,667,195.37	-19,134,127.50	80.83%
应收账款周转率	2.99	2.46	-

存货周转率	1.85	1.23	-
-------	------	------	---

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.38%	-12.55%	-
营业收入增长率%	-12.23%	-29.59%	-
净利润增长率%	-61.44%	-803.29%	-

#### (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	31,500,000	31,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	223,416.52
计入当期损益的政府补助	103,800.00
债务重组损益	-2,306,887.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	144,498.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,835,172.45</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	156,131.50
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,991,303.95</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更会计差错更正其他原因请填写具体原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用不适用

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2018 年 12 月 27 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（财会〔2018〕35 号）》（以下简称“新租赁准则”），并要求境内上市公司自 2021 年 1 月 1 日起实施。	说明

说明：新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司作为承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。

对于使用权资产，本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

对于租赁负债，本公司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。对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并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。

(2) 本期本公司无重要会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司是处于轻质建筑材料制造行业的生产商和装配式绿色建筑墙体系统整体解决方案和建筑装饰装修服务提供商，主要产品包括硅酸钙类防火装修材料和多功能装饰水泥制品及天然无机生态板等系列化产品、建筑隔墙用轻质条板和装配式多功能复合墙及一体化成品墙等。公司拥有行业经验丰富的专业服务团队、国家高新技术企业资质、多项专利及省级科技成果鉴定，为各类大型文化建筑及体育场馆、高端写字楼、高端酒店、大型商场、地铁站、医院、生态住宅等优质工程项目提供个性化的与产品相关的系统标准制定、技术方案、产品定制、专业安装、售后服务和质量保障等增值服务。公司通过经销和直接销售相结合的方式开拓业务，收入来源是产品及其配套服务收费。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 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
详细情况	公司于 2021 年 12 月 31 日进行高新技术企业资格重新认定并获通过，取得 GR202144009802 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。

#### 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

#### 报告期内变化情况：

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

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,579,834.36	2.14%	2,691,729.11	1.76%	-4.16%
应收票据	1,027,159.2	0.85%	8,673,360.00	5.67%	-88.16%
应收账款	19,596,804.84	16.29%	28,210,143.26	18.43%	-30.53%
存货	26,500,189.86	22.02%	48,193,686.78	31.49%	-45.01%
投资性房地产	0	0.00%	-	--	-
长期股权投资	0	0.00%	-	--	-
固定资产	35,400,862.91	29.42%	33,767,184.00	22.06%	4.84%
在建工程	8,208,672.35	6.82%	4,057,709.24	2.65%	102.30%
无形资产	15,633,231.74	12.99%	16,129,680.26	10.54%	-3.08%
商誉	0	0.00%	-	--	-
短期借款	55,090,705.57	45.78%	59,255,860.00	38.71%	-7.03%
长期借款	0	0.00%	-	--	-
应付账款	32,789,814.2	27.25%	23,988,155.38	15.67%	36.69%
预收款项	0	0.00%	-	--	-
合同负债	6,012,763.77	5.00%	7,819,826.42	5.11%	-23.11%
应付职工薪酬	2,729,508.16	2.27%	1,763,501.86	1.15%	54.78%
应交税费	1,254,761.02	1.04%	1,085,875.43	0.71%	15.55%
其他应付款	8,190,245.97	6.81%	5,130,846.70	3.35%	59.63%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据：本年期末余额为 1,027,159.2 元，较上年期末下降 88.16%，主要是新客户结算方式的改变，主要是以银行转账为主。
- 2、应收账款：本年期末余额为 19,596,804.84 元，较上年期末下降了 30.53%，主要是 2021 年业务收入有所下降，减少应收账款，同时我司主要采用了款到发货模式，只用信用良好客户才可以月结，一定程度上减少应收账款。
- 3、存货：本年期末余额为 26,500,189.86 元，较上年期末下降了 45.01%，主要是为了加快资金周转，2021 年上半年主要以清理老库存为主，且年末公司出于谨慎性考虑，对库存商品中的次品板计提存货跌价准备，造成存货下降较大。
- 4、在建工程：本年期末为 8,208,672.35 元，较上年期末增加了 102.30%，主要是公司新建烘干窑项目的大型项目改造，该项目投资了 495 万元。
- 5、应付账款：本年期末余额 32,789,814.2 元，较上年期末上升 36.69%，主要由于公司 2021 年增加车间改造项目，同时 2021 年公司原材料及能源费用上涨，公司处于亏损状态，资金周转困难，应付账款上升。
- 6、应付职工薪酬：本年期末余额 2,729,508.16 元，较上年期末上升了 54.78%，主要是公司 7 月份销售团队的回归，增加了人员工资和销售提成。
- 7、其他应付款：本年期末余额 8,190,245.97 元，较上年期末上升了 59.63%，主要是公司资金周转困难，向关联方公司无息借款 300 万元。

## 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	71,533,267.30	-	81,503,135.51	-	-12.23%
营业成本	69,093,494.46	96.59%	65,009,552.60	79.76%	6.28%
毛利率	3.41%	-	20.24%	-	-
销售费用	2,875,508.51	4.02%	4,281,280.08	5.25%	-32.84%
管理费用	19,355,762.15	27.06%	10,883,214.81	13.35%	77.85%
研发费用	4,782,371.82	6.69%	4,368,136.22	5.36%	9.48%
财务费用	3,188,108.59	4.46%	2,895,109.63	3.55%	10.12%
信用减值损失	-2,149,535.23	-3.00%	-9,863,320.80	-12.10%	-78.21%
资产减值损失	-6,709,098.33	-9.38%	-10,081,531.77	-12.37%	-33.45%
其他收益	123,149.98	0.17%	628,425.52	0.77%	-80.40%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	223,587.46	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-37,065,631.03	-51.82%	-26,014,354.90	-31.92%	42.48%
营业外收入	794,748.47	1.11%	1,889,319.74	2.32%	-57.93%
营业外支出	2,957,308.38	4.13%	2,084,287.54	2.56%	41.89%
净利润	-40,447,740.54	-56.54%	-25,054,677.73	-30.74%	61.44%

#### 项目重大变动原因:

1、毛利率变动原因：主要是 2021 年受全球大宗物资及能源价格上涨影响，主要原材料包括水泥，纸浆上涨幅度平均超过 50%以上，2021 年 7 月以来至 2021 年 10 月，主要能源天然气的价格涨幅最高达到 40%以上，但公司主要产品硅酸钙板及涂装基板价格由于市场竞争激烈，并没有大幅度提高对外售价，导致产品毛利率下降明显；此外，由于传统板材价格低，毛利低，市场竞争激烈，公司减少对传统板材的销售，以清理历史老库存为主，老板材由于库存时间太长，多数为次品及不规则产品，仅能以较低的价格销售，导致毛利率偏低。

2、销售费用 2021 年较为 2,875,508.51 元，下降 32.84%，主要是订单下降，销售费用减少。

3、管理费用 2021 年较上年同期增加了 8,472,547.34 元，上升 77.85%，主要是因为 2021 年订单减少，生产线停产，造成固定制造费用转闲置费用，从而增加管理费用。

4、信用减值损失 2021 年为-2,149,535.23 元，减少了 78.21%，主要由于 2021 年存在 2020 年计提坏账准备的应收账款 279 万元在 2021 年确认为坏账损失，同时大部份老旧项目应收账款 2020 年已基本全部计提了坏账。

5、资产减值损失 2021 年金额-6,709,098.33 元，减少了 33.45%，主要是 2020 年大部份老旧项目施工成本已基本全部计提存货跌价准备。

6、其他收益 2021 年金额 123,149.98 元，减少了 80.40%，主要是公司 2021 年不享受增值税即征即退税收优惠政策，2021 年政府补助较 2020 年减少。

7、营业利润 2021 年金额-37,065,631.03 元，减少 42.48%，主要原因为：第一，2021 年受疫情和销售团队变更的影响,造成订单减少,收入减少；第二，2021 年上半年公司以清库存为主，低价处理了好多次品，导致毛利率严重偏低。第三，受全球大环境影响，原材料成本大幅上涨。

8、营业外收入 2021 年金额 794,748.47 元，减少了 57.93%，主要是因为 2021 年废品收入全部调整到其他业务收入。

9、营业外支出 2021 年金额 2,957,308.38 元，减少了 41.89%，主要是因为 2021 年公司与西安松田的诉讼完成判决，公司与西安松本及西安松田签署和解协议，造成债务重组损失增加。

10、净利润 2021 年金额-40,447,740.54 元，减少了 61.44%，，主要原因为：第一，2021 年受疫情和销售团队变更的影响,造成订单减少,收入减少；第二，所得税费用调整增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	70,927,813.71	80,786,486.91	-12.2%
其他业务收入	605,453.59	716,648.60	-15.5%
主营业务成本	69,017,591.82	64,985,576.31	6.2%
其他业务成本	75,902.64	23,976.29	216.6%

### 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%
建筑平板	54,981,945.87	53,233,654.86	3.18%	1.36%	22.37%	-83.94%
建筑隔墙用轻质条板	9,824,682.35	8,562,368.02	12.85%	-47.43%	-43.29%	-33.08%
松本墙	6,121,185.49	7,221,568.94	-17.98%	-22.07%	13.14%	-195.94%
废品收入	605,453.59	75,902.64	87.46%	-	-	-
合计：	71,533,267.30	69,093,494.46	3.41%	-11.45%	6.32%	-82.56%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

2021 年度，公司主营业务收入较上年同期减少 12.23%，主要原因为：

- 1、受疫情影响，订单量下降；导致产量下降，制造费用分摊比例上升，成本增加，毛利率下降。
- 2、公司根据市场竞争的特点，将原来的“产品+施工安装”的包工包料的工程销售模式调整为“销售产品”的模式，从而减少了部分收入；同时，为了加快资金的回收，针对部分经销商，改变结算方式，采取款到发货的方式，让利给经销商；
- 3、新团队接管后，对营销团队进行梳理、调整，导致部分销售人员流失，带走了部分客户。营销团队的调整对销售业绩减少产生了重大影响。
- 4、公司上半年主要以清库存为主，只能以较低的价格销售，同时老旧项目已完工结算，一次性结转成本，导致毛利率偏低。



### (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	深圳市富航新型建材有限公司	6,310,911.81	8.82%	否
2	固克节能科技股份有限公司	5,283,318.58	7.39%	否
3	松本国际（亚太）有限公司	5,181,844.56	7.24%	否
4	天津中晶建材销售有限公司	4,078,840.78	5.70%	是
5	广东京源建筑工程有限公司	3,334,923.23	4.66%	否
合计		24,189,838.96	33.81%	-

### (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	恩平市润丰建材贸易有限公司	5,802,680.30	12.59%	否
2	精一机械（中山）有限公司	5,356,183.19	11.62%	否
3	开平华润燃气有限公司	3,597,387.40	7.80%	否
4	广东电网公司江门开平供电局	3,476,447.78	7.54%	否
5	青岛久诺国际贸易有限公司	2,182,909.86	4.74%	否
合计		20,415,608.53	44.29%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,667,195.37	-19,134,127.50	80.83%
投资活动产生的现金流量净额	114,108.58	-7,665,534.15	101.49%
筹资活动产生的现金流量净额	3,841,819.74	19,894,212.56	-80.69%

### 现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额本期比上期变动比例增加了 80.82%，主要是其他经营活动资金支出大量减少，同时，上游的原材料供应商，特别是生产的主要原材料进口纸浆必须是预付款的方式，导致经营性活动的现金流量暂时性的负增长。

2.投资活动产生的现金流量净额本期比上期变动比例增加了 101.49%，主要是 2021 年公司大型设备改造基本完成，同时资金周转困难，无法支付设备资产货款。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期比上期变动比例减少 80.69%，主要是 2021 年公司业务量下降，公司处于亏损状态，需要筹资资金偿还贷款。

### (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
西安松本绿色新材料科技有限公司	控股子公司	产品的研发、销售、技术服务。	1,000,000	486,096.42	486,096.42	3,075,539.81	786,071.86
重庆松本绿色装饰工程有限公司	控股子公司	建筑材料制造、加工、销售	3,000,000	325,532.59	-5,093,768.43	0	276,613.98
云南昆钢松本建筑集成有限公司	参股公司	生产、销售纤维硅酸钙板	30,000,000	22,679,448.9	-3,398,558.86	0	-4,234,217.81

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是√否

### 三、持续经营评价

公司是目前国内专注于绿色环保建材的龙头企业之一，围绕绿色、环保、节能的发展主线，致力于民生绿色建筑产业的发展，拥有独立完整的业务体系及面向市场独立、持续经营的能力。

2019年，新控股股东天津中晶建筑材料有限公司完成原控制人的股权收购后，重新组建董事会、及调整

公司的经营班子。将公司的战略定位改为“新型绿色墙材、装配式装修部品部件生产研发厂家、装配式墙体解决方案机构”，配合集团的战略定位、利用及发挥集团的资源优势，全力推动业务转型和技术创新。在公司原来“整体墙体系统解决方案”被客户接受和认可的优势基础上，重点改善产品的品质、及售后的技术服务支持，重新获得老客户的青睐、及新客户的拓展，为公司今后未来长期稳定良性发展打下坚实基础，具体为：

1、通过专业领域的推广宣传，特别是针对全国各地甲级建筑设计院、商业地产企业、大型总承包建筑企业等专业客户群体，通过技术交流会议、产品推广会、专业展览会等方式，树立公司在装配式建筑围护系统领域的专业定位，在专业客户群体中树立良好形象和口碑，为公司在专业细分市场发展方面打下坚实基础。公司将通过系统地开展网络品宣、渠道广告等工作，提升品牌认知度，通过与标杆的商业综合体、康养中心等头部商业地产、康养地产运营公司或甲方，签订战略合作关系，并开始实质性合作；拓展工程代理渠道，继续深挖华南区工程代理渠道，到所有地级市，利用江阴基地和合作供货渠道，拓展华东、华北、西南代理渠道；增加大客户渠道和经销商渠道，开拓全国性的地产商、供应链渠道商等大客户，增加新的产品销售通路，发挥产品性能优势，以 FM 基板、晶板为核心产品拓展华南、西南区域工业大客户；

2、系统与应用研发方面，针对装配式建筑应用研发的一系列系统和应用，及基于公司板材基础上的装配式部件及应用开发；部分研发已经申报专利成果，为企业转型整体解决方案服务商和专项分包模式提供可行方案和产品。截止 2021 年末，公司注册商标 33 个，拥有发明专利 13 项，实用新型专利 32 项，外观专利 3 项，且以每年至少一项发明专利，4 项实用新型专利的趋势持续获得。公司 2021 年 12 月 31 日获取高新企业证书，有效期 3 年。公司未来拟建立省重点实验室、企业技术中心、博士工作站并与高校合作，建议设立全资研发型子公司，申请“专精特新”企业，获取政府补贴，推动公司研发实力；

3、参与国家、行业和地区一系列与装配化相关的标准编制工作，从源头上确立产品和技术优势，为今后快速而全面进入该细分市场打下坚实基础。

4、已经签约和成交重要转型价值案例项目，如酒店公寓、装配式超高层写字楼、装配式高层酒店等，为今后市场开拓和业务洽谈提供良好示范作用。2021 年，公司实现销售签约额 1.76 亿元（销售发货 6800 万），跟进项目 666 个，成交经销商 148 个，20 万以上供货项目 83 个，销售回款率 97%。

5、通过探索和总结“整体系统解决方案”的新业务模式，培养一支集业务开拓和技术支持服务的专业团队。

6、2019 年至 2021 年公司对生产设备进行了升级改造，投入了大量资金，为公司加速生产效率和产品质量提供了有力保障。

7、新产品、新技术研发方面，借力集团研发资源，与集团意大利研发团队，重点研发新型低密度、高强度的轻质板材、及防火性能更好的新型防火板，公司新研制的松本阻燃板，松本威保防火晶板优势明显，是可加工型硅酸钙板材和胶合木板的更新换代产品，是发展装配式装修的革命性产品，毛利率较传统硅酸钙板高，且具有一定的市场竞争力，公司 2022 年会提高阻燃板、晶板、防火板等高毛利产品的销售比例，整体提高毛利率，启动装饰板类产品销售。

综上，虽然报告期内受疫情影响及公司战略调整，公司没有实现满产运行，从 2021 年 7 月份开始恢复正常销售业务，但是公司致力于集中研发具有核心竞争力产品，改造公司产线，加大环保投入。2021 年的研发成果和生产线的改造等工作，为公司持续经营及业务发展提供有力保障，随着 2022 年的市场环境变暖，公司销售拓展，有效控制成本等，公司持续经营能力良好。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000.00	399,718.32
2. 销售产品、商品，提供劳务	181,000,000.00	6,715,297.10
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

4. 其他	130,000.00	169,189.46
-------	------------	------------

其他一栏发生金额超过预计金额，主要是公司有补充确认的关联交易。详见公司 2021 年 8 月 20 日于全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《广东松本绿色新材股份有限公司补充确认关联交易公告》（公告编号 2021-016）。

#### (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	2019年2月27日	-	换届	董监高声明与承诺	关于董监高声明与承诺事项的承诺，见“承诺事项详细情况”所述 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年1月11日	-	收购	同业竞争承诺	关于同业竞争承诺，见“承诺事项详细情况”所述 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年1月11日	-	收购	关联交易承诺	关于董关联交易承诺事项的承诺，见“承诺事项详细情况”所述 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年1月11日	-	收购	关于保持公众公司独立性的承诺	关于董监高声明与承诺事项的承诺，见“承诺事项详细情况”所述 4	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年1月11日	-	收购	限售承诺	关于限售承诺，见“承诺事项详细情况”所述 5	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年1月11日	-	收购	不注入金融属性、房地产开发业务或资产承诺	关于不注入金融属性、房地产开发业务或资产的承诺，见“承诺事项详细情况”所述 6	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	否	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	否	不涉及

因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
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

1、2019年2月27日公司董事、监事、高级管理人员换届，新任董事长韦骏、董事王世强、董事周向亮、董事黄卫斌、董事王永杰、监事周瑜、监事刘延平、副总经理韦启韬、副总经理许学勤在律师见证下做出《董事、监事、高级管理人员声明及承诺书》：本人在履行挂牌公司董事、监事、高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务，同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题。

2、2019年1月11日，公司实际控制人张景明、控股股东天津中晶建筑材料有限公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺在直接或间接持有松本绿色股份期间，保证不利用自身对松本绿色的控制关系从事或参与从事有损松本绿色及其中小股东利益的行为。未直接或间接从事与松本绿色相同或相似的业务；亦未对任何与松本绿色存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。除上述披露外，未来，不在中国境内外直接或间接拥有、管理、控制、投资、从事其他任何与松本绿色及其分公司、子公司目前开展的或将来规划的相同或相近的业务或项目，亦不参与拥有、管理、控制、投资其他任何与松本绿色及其分公司、子公司目前开展的或将来规划的相同或相近的业务或项目，亦不谋求通过与任何第三人合资、合作、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等任何方式直接或间接从事与松本绿色及其分公司、子公司目前开展的或将来规划的业务构成竞争的业务，亦不在上述各项活动中拥有利益。

3、2019年1月11日，公司实际控制人张景明、控股股东天津中晶建筑材料有限公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，具体承诺如下：本公司或本公司控制的企业将尽量减少与松本绿色及其子公司、分公司之间发生关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行。本公司或本公司控制的企业将与松本绿色或其子公司依法签订规范的关联交易协议，交易价格将按照市场公认的合理价格确定，保证关联交易价格具有公允性；并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 松本绿色或其子公司的公司章程的规定，履行关联交易决策、回避表决等公允程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害松本绿色或其子公司、分公司及其他股东的合法权益。保证不要求或不接受松本绿色或其子公司、分公司在任何一项市场公平交易中给予本公司或本公司控制的企业优于给予第三者的条件。保证将依照松本绿色或其子公司的公司章程行使相应权利，承担相应义务，不利用股东的身份谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移松本绿色或其子公司、分公司的资金、利润，保证不损害松本绿色其他股东的合法权益。

4、2019年1月11日，公司实际控制人张景明、控股股东天津中晶建筑材料有限公司出具了《关于保持公众公司独立性的承诺函》，承诺将遵守相关法律、法规及规范性文件的规定，依法行使股东权利，保证松本绿色在资产、人员、财务、机构及业务方面的独立性，确保本次收购不会对公众公司独立性产生不利影响。上述承诺在本公司对松本绿色拥有直接或间接的股权关系，对松本绿色存在重大影响期间持续有效，且不可变更或撤销。

5、2019年1月11日，公司实际控制人张景明、控股股东天津中晶建筑材料有限公司出具了《股份锁定的承诺函》，承诺在本次收购完成后12个月内不对外转让所持有的松本绿色的股份。

6、2019年1月11日，公司实际控制人张景明、控股股东天津中晶建筑材料有限公司出具了《不注入金融属性、房地产开发业务或资产的承诺》，承诺不会向松本绿色注入金融类企业或金融类资产。本次收购完成后，不将本人/本公司控制的房地产行业的资产或业务注入松本绿色，松本绿色亦不经营房地产开发、房地产投资等涉房业务，在今后的股票发行、重大资产重组等业务中，松本绿色将继续严格遵守股转系统现行监管规定。

(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、宿舍、办公楼	房屋及建筑物	抵押	7,349,925.99	6.11%	向广东开平农村商业银行股份有限公司赤坎支行抵押贷款
土地	房屋及建筑物	抵押	15,633,231.74	12.99%	向广东开平农村商业银行股份有限公司赤坎支行抵押贷款
总计	-	-	22,983,157.73	19.10%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司厂房、宿舍、办公楼及土地抵押均为展开日常银行融资需要，不会对公司经营管理造成不利影响。

## 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	3,389,000	10.76%	0	3,389,000	10.76%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	28,111,000	89.24%	0	28,111,000	89.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,332,000	67.72%	0	21,332,000	67.72%	
	董事、监事、高管	6,779,000	21.52%	0	6,779,000	21.52%	
	核心员工						
总股本		31,500,000	-	0	31,500,000	-	
普通股股东人数							15

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	天津中晶建筑材料有限公司	21,332,000	-	21,332,000	67.7206%	21,332,000	-	-	-



2	韦骏	6,329,000	-	6,329,000	20.0921%	6,329,000	-	6,329,000	
3	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	1,039,000	9,000	1,048,000	3.3270%	-	1,048,000		
4	开平市浩永企业管理有限公司	900,000	-	900,000	2.8571%	-	900,000		-
5	许学勤	450,000	-	450,000	1.4286%	450,000	-	-	-
6	海通证券股份有限公司做市专用证券账户	363,000	3,000	366,000	1.1619%	-	366,000		
7	苏忠南	360,000	-	360,000	1.1429%	-	360,000		
8	肖茂华	300,000	-	300,000	0.9524%	-	300,000		
9	高绍斌	280,000	-24,000	256,000	0.8127%	-	256,000		
10	光大证券股份有限公司	110,000	-	110,000	0.3492%	-	110,000		-
<b>合计</b>		<b>31,463,000</b>	<b>-12,000</b>	<b>31,451,000</b>	<b>99.8445%</b>	<b>28,111,000</b>	<b>3,340,000</b>	<b>6,329,000</b>	
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 各股东之间不存在关联关系。</p>									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	广东开平农村商业银行股份有限公司赤坎支行	抵押	4,900,000	2021年1月29日	2022年1月28日	5.8%
2	抵押借款	广东开平农村商业银行股份有限公司赤坎支行	抵押	5,000,000	2021年2月20日	2022年2月19日	5.8%
3	抵押借款	广东开平农村商业银行股份有限公司赤坎支行	抵押	5,000,000	2021年2月25日	2022年2月24日	5.8%
4	抵押借款	广东开平	抵押	5,000,000	2021年3月1日	2022年2月28日	5.8%

		农村商业 银行股份 有限公司 赤坎支行				日	
5	抵押借款	广东开平 农村商业 银行股份 有限公司 赤坎支行	抵押	2,000,000	2021年3月11 日	2022年3月10 日	5.8%
6	抵押借款	广东开平 农村商业 银行股份 有限公司 赤坎支行	抵押	3,000,000	2021年3月15 日	2022年3月10 日	5.8%
7	抵押借款	广东开平 农村商业 银行股份 有限公司 赤坎支行	抵押	3,500,000	2021年4月14 日	2022年4月14 日	5.8%
8	抵押借款	广东开平 农村商业 银行股份 有限公司 赤坎支行	抵押	3,900,000	2021年6月17 日	2022年6月17 日	5.8%
9	抵押借款	广东开平 农村商业 银行股份 有限公司 赤坎支行	抵押	5,000,000	2021年6月23 日	2022年6月23 日	5.8%
10	抵押借款	广东开平 农村商业 银行股份 有限公司 赤坎支行	抵押	5,000,000	2021年7月22 日	2022年7月22 日	5.80%
11	抵押借款	广东开平 农村商业 银行股份 有限公司 赤坎支行	抵押	5,000,000	2021年8月19 日	2022年8月19 日	5.80%
12	抵押借款	广东开平 农村商业 银行股份 有限公司 赤坎支行	抵押	3,700,000	2021年10月11 日	2022年10月11 日	5.80%

13	抵押借款	广东开平农村商业银行股份有限公司赤坎支行	抵押	4,000,000	2021年11月10日	2022年11月10日	5.80%
合计	-	-	-	55,000,000	-	-	-

## 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
黄卫斌	董事长、总经理	男	否	1976年11月	2020年7月30日	2022年3月26日
韦骏	董事	男	否	1967年12月	2013年8月30日	2022年3月26日
王永杰	董事	男	否	1961年5月	2019年2月27日	2022年3月26日
朱甫晓	董事	男	否	1985年11月	2021年9月8日	2022年3月26日
周向亮	董事	男	否	1980年11月	2019年2月27日	2022年3月26日
徐瑜	监事会主席	女	否	1982年5月	2019年2月27日	2022年3月26日
马宇娇	监事	女	否	1988年4月	2021年9月8日	2022年3月26日
黄兆门	职工监事	男	否	1976年4月	2013年8月30日	2022年3月26日
刘津津	董事会秘书、财务负责人	女	否	1992年10月	2021年8月19日	2022年3月26日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事王永杰在公司的控股股东天津中晶建筑材料有限公司任职董事，董事朱甫晓在公司的控股股东天津中晶建筑材料有限公司任职生产副总，董事周向亮在公司的控股股东天津中晶建筑材料有限公司任职监事，董事长黄卫斌曾经在公司的控股股东天津中晶建筑材料有限公司任职板材事业部副总，监事会主席徐瑜在公司的控股股东天津中晶建筑材料有限公司任职董事长秘书；监事马宇娇在天津中晶建筑材料有限公司任职法务专员。刘津津在八大处科技集团有限公司内控审计部内控经理，天津中晶建筑材料有限公司是八大处科技集团有限公司的控股公司。

公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与公司控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄卫斌	董事长	新任	董事长、总经理	任命
朱甫晓	无	新任	董事	任命
马宇娇	无	新任	监事	任命
刘津津	无	新任	财务负责人、董事会秘书	任命
韦启韬	总经理、财务负责人、董事会秘书	离任	无	辞职
刘延平	监事	离任	无	辞职
王世强	董事	离任	无	辞职
陈小林	副总经理	离任	无	解除劳动合同

(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:

新任总经理黄卫斌，男，1976年11月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1998年6月毕业于海南大学食品科学与工程专业，本科学历。1998年7月至2002年7月任职广东喜之郎集团有限公司车间主任，2002年7月至2006年9月任职完美（中国）有限公司生产主任，2006年9月至2013年1月任职广东可耐福新型建筑材料有限公司生产经理，2013年1月2017年10月任职广州埃特尼特建筑系统有限公司工厂运营经理，2018年2月至2019年1月任职天津中晶建筑材料有限公司板材事业部副总。2019年2月至2020年7月任职广东松色新材股份有限公司总经理。

新任董事朱甫晓，男，1985年11月出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于天津工业大学，本科，国际经济与贸易专业。2008年10月至2012年5月任职香港李氏集团总经理助理；2012年7月至2017年1月任职天津万丰化工设备有限公司董事长助理；2017年2月至2020年3月任职天津中晶建筑材料有限公司运营副总；2020年3月至今任职天津中晶建筑材料有限公司生产副总。

新任监事马宇娇，女，1988年4月出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于河北科技大学，本科双学士学位，主修法学，辅修工商管理。2011年7月至2021年1月任职中国建筑一局（集团）有限公司华北公司法务主管；2021年1月至今任职天津中晶建筑材料有限公司法务专员。

新任财务负责人和董事会秘书刘津津，女，中共党员，1992年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，2016年毕业于天津财经大学国际商务硕士专业，2021年6月在对外经济贸易大学金融学（注册财务策划师）高级研修班毕业，硕士研究生学历。中国注册会计师，税务师，通过证券从业资格考试及基金从业资格考试。2016年10月至2018年12月任职德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）天津分所审计部高级审计员，2018年12月至2020年11月任职德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）北

京分所审计部审计一组高级审计员，2020年11月至今任职八大处科技集团有限公司内控审计部内控经理。

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

**(六) 独立董事任职履职情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	46	17	14	49
生产人员	93	275	247	121

技术人员	32	11	11	32
财务人员	5	2	0	7
<b>员工总计</b>	<b>176</b>	<b>305</b>	<b>272</b>	<b>209</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	4	5
专科	24	40
专科以下	145	162
<b>员工总计</b>	<b>176</b>	<b>209</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 一、员工薪酬政策

1. 公司全员实施劳动合同制用工模式，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有在职员工签订《劳动合同书》。

2. 公司全员实施岗位绩效考核，根据《职位说明书》及《岗位任职要求》，与各岗位员工签署岗位关键绩效考核指标（KPI），按月度或年度进行考核，奖优罚劣。

3. 公司以月度支付为周期，按时向员工支付薪酬。依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工代扣代缴个人所得税、社会保险及住房公积金。

公司建立了合理有效的薪酬制度与绩效考核方案，同时针对不同岗位的人员制定了不同的考核方式，以达到激励员工，实现企业战略发展目标的目的。

#### 二、员工培训

公司历来重视员工的培训和发展，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作。主要包括以下方面的培训工作：

##### 1. 三级安全教育培训。

岗前培训：企业文化、企业发展历程、《员工手册》相关规章制度、各部门之间生产关系、行业生产特点等内容的培训。

部门车间培训：国家、省、市的安全生产方针、政策以及有关的规定；车间（部门）生产作业工艺流程、生产特点；车间（部门）生产中的主要危险因素、安全生产方面要注意的事项；文明安全生产作业要求、劳动纪律；生产作业环境和职业安全卫生；车间（部门）生产作业安全操作规程；贯彻执行安全生产、职业劳动卫生健康、安全防火知识等；事故急救防护知识；全国各地、事故处理及事故案例教训。

班组教育培训：本岗位操作规程和岗位职责要求；岗位安全用具及劳动保护用品的正确使用；根据岗位



工作进行安全操作规程和正确使用劳动保护用品教育；岗位机械（工具）结构、性能、操作要领，安全附件的作用（可示范操作）；出现不正常情况的判断和处理，发生事故的应急措施和正确处理方法；本岗或同类岗位曾发生过事故的教训、安全操作现场示范。

### 三、专业技能提升培训

以师傅带徒弟的模式，对员工在生产、制造、研发等专业技能知识方面的培训。致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

### 四、管理能力培训

基层管理人员：侧重于服务意识、绩效考核、成本管理、工作指导方法、人际关系等内容的培训，主要通过内训的方式进行培训，致在培养和选拔优秀的基层管理人员。

中层管理人员：部门目标管理、绩效考核、人力资源管理、员工激励、沟通技巧等内容的培训，主要通过内训的方式进行培训，致在培养和选拔优秀的基层管理人员。

高层管理人员：经营理念、战略规划能力、运营与决策能力、控制能力等内容的培训，主要通过参加外训的方式进行培训。

通过积极开展各类培训活动建立多层次人才梯队，提高公司员工整体素质，帮助员工明确其职业规划，实现公司与员工的共同发展。

五、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内无需公司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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他有关法律、法规要求，公司建立了较为完善法人治理结构和各项管理制度，制定了包括《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《投资决策管理制度》、《经理人员工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资决策管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《财务管理制度》、《年度信息披露重大差错责任追究制度》等在内的公司治理制度。公司各项治理制度能得到有效执行，保障了公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等均符合法律、法规及公司章程的要求，各项重大决策均能按照规定的程序进行。公司能够按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息。

本年度内，公司有关机构及人员能依法运作，未出现违反、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

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》、“三会”议事规则等有关规定和要求，召集和召开董事会、监事会、股东大会，能够平等对待所有股东，确保所有股东享有并能充分行使法律法规、公司章程规定的合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项均能按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及其他相关制度规定的程序进行决策，并在全国中小企业股份转让系统公告。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

2020 年公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司法理规则》完善了公司章程，详见公司于 2020 年 4 月 29 日在全国中小企业股转让系统指定信息披露平台发布的《关于拟修订公司章程公告》（公

告编号：2020-008），报告期内公司未对公司章程进行修改。

## （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	3	3	2

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

2021 年度，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

本年度内，监事会在监督公司活动过程中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，坚持按照法律法规规范运作，建立了健全的法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市

场独立经营的能力。

#### 1、业务独立性

公司在营销、采购、管理、生产等方面都设立了独立部门，制定了相对应的规章制度；公司的主营业务为：绿色建筑系统所需的环保产品的研发、生产、销售，相关配套产品及应用技术的设计、研发与推广应用。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，在供应、生产、销售等方面对股东单位及其他关联方不存在依赖关系。

#### 2、人员独立性

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事和工资管理体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。公司高级管理人员与核心技术人员均由公司按照法定程序聘任，且未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或者领取薪酬，公司人员独立。

#### 3、资产完整及独立性

公司拥有满足生产经营所需的生产经营厂房及办公场所，拥有的机器设备、房产、土地使用权、专利权和商标权等，均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，公司资产独立。

#### 4、机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司章程》规范运作。公司机构独立于公司实际控制人、控股股东天津中晶建筑材料有限公司控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情况。

#### 5、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的会计核算体系，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用账号的情况；公司依法独立核算并独立纳税。

公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬和社保。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
1、内部控制制度建设情况	
公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及有关监管和《公司章程》的要求，建立了健全的公司治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了“三会”议事规则、《经理人员工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资决策管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《财务管理制度》等在内的一系列公司内控制度，相关机构和人员能够依法履行职责和义务，相应风险控制程序涵盖公司业务的各个环节，有效的控制了企业经营风险。	
2、董事会关于内部控制的说明	
董事会认为，公司现行的内部控制制度均是按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》和国家有关法律、法规的规定，结合公司实际经营情况制定的，符合现代企业管理制度的要求，能够给所有股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，公司治理机制运行良好，并将持续地对内部控制进行完善，并确保其能够有效执行。	

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《广东松本绿色新材股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。2021年度，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2022GZAA30113	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	贺春海	卓晓娜
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

### 审计报告

XYZH/2022GZAA30113

广东松本绿色新材股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东松本绿色新材股份有限公司（以下简称松本绿色）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，公允反映了松本绿色 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，我们独立于松本绿色，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

松本绿色管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括松本绿色 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估松本绿色的持续经营能力，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松本绿色、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督松本绿色的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 贺春海

中国注册会计师： 卓晓娜

中国 北京

二〇二二年四月二十五日



## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,579,834.36	2,691,729.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,027,159.20	8,673,360.00
应收账款	六、3	19,596,804.84	28,210,143.26
应收款项融资	六、4	426,560.00	
预付款项	六、5	2,766,545.17	1,526,493.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	774,333.60	1,419,212.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	26,500,189.86	48,193,686.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	20,215.41	1,230,768.64
<b>流动资产合计</b>		<b>53,691,642.44</b>	<b>91,945,393.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资	六、9		
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			-
固定资产	六、10	35,400,862.91	33,767,184.00
在建工程	六、11	8,208,672.35	4,057,709.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、12	15,633,231.74	16,129,680.26
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用	六、13	1,287,936.83	1,054,782.24
递延所得税资产	六、14	6,112,300.15	6,112,300.15
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>66,643,003.98</b>	<b>61,121,655.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>120,334,646.42</b>	<b>153,067,049.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	55,090,705.57	59,255,860.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	32,789,814.20	23,988,155.38
预收款项			
合同负债	六、17	6,012,763.77	7,819,826.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	2,729,508.16	1,763,501.86
应交税费	六、19	1,254,761.02	1,085,875.43
其他应付款	六、20	8,190,245.97	5,130,846.70
其中：应付利息		0	83,777.74
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、21	1,834,141.69	1,141,537.18
<b>流动负债合计</b>		<b>107,901,940.38</b>	<b>100,185,602.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		107,901,940.38	100,185,602.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	31,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	5,602,222.21	7,230,000.00
减：库存股			
其他综合收益	六、24	-8,160,000.00	-8,160,000.00
专项储备			
盈余公积	六、25	6,057,539.91	6,057,539.91
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-22,712,885.01	17,955,014.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,286,877.11	54,582,553.93
少数股东权益		145,828.93	-1,701,107.35
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		12,432,706.04	52,881,446.58
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		120,334,646.42	153,067,049.55

法定代表人：黄卫斌 主管会计工作负责人：刘津津 会计机构负责人：刘津津

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,052,484.08	2,646,260.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	1,027,159.20	8,673,360.00
应收账款	十四、2	19,596,804.84	27,949,642.71
应收款项融资	十四、3	426,560.00	0.00
预付款项		2,766,545.17	1,526,493.08
其他应收款	十四、4	705,064.14	1,632,304.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,531,481.76	48,224,978.68

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		0	1,210,553.23
<b>流动资产合计</b>		<b>53,106,099.19</b>	<b>91,863,592.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、5		
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		35,400,862.91	33,142,135.58
在建工程		8,208,672.35	4,057,709.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,633,231.74	16,129,680.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,287,936.83	1,054,782.24
递延所得税资产		6,832,463.69	6,832,463.69
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>67,363,167.52</b>	<b>61,216,771.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>120,469,266.71</b>	<b>153,080,363.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		55,090,705.57	59,255,860.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,789,105.50	23,209,441.18
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,725,261.16	1,657,691.31
应交税费		1,243,895.06	1,007,587.48
其他应付款		7,619,148.79	4,336,255.89
其中：应付利息			83,777.74
应付股利			
合同负债		6,207,557.63	8,001,112.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,834,141.69	1,141,537.18

流动负债合计		107,509,815.40	98,609,485.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		107,509,815.40	98,609,485.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		31,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,230,000.00	7,230,000.00
减：库存股			
其他综合收益		-8,160,000.00	-8,160,000.00
专项储备			
盈余公积		6,057,539.91	6,057,539.91
一般风险准备			
未分配利润		-23,668,088.60	17,843,337.78
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		12,959,451.31	54,470,877.69
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		120,469,266.71	153,080,363.26

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		71,533,267.30	81,503,135.51
其中：营业收入	六、27	71,533,267.30	81,503,135.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		100,087,002.21	88,201,063.36

其中：营业成本	六、27	69,093,494.46	65,009,552.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	791,756.68	763,770.02
销售费用	六、29	2,875,508.51	4,281,280.08
管理费用	六、30	19,355,762.15	10,883,214.81
研发费用	六、31	4,782,371.82	4,368,136.22
财务费用	六、32	3,188,108.59	2,895,109.63
其中：利息费用		3,183,992.89	2,807,227.04
利息收入		10,833.13	16,108.99
加：其他收益	六、33	123,149.98	628,425.52
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）	六、34	-2,149,535.23	-9,863,320.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-6,709,098.33	-10,081,531.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	223,587.46	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-37,065,631.03	-26,014,354.90
加：营业外收入	六、37	794,748.47	1,889,319.74
减：营业外支出	六、38	2,957,308.38	2,084,287.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-39,228,190.94	-26,209,322.70
减：所得税费用	六、39	1,219,549.60	-1,154,644.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-40,447,740.54	-25,054,677.73
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）		-40,447,740.54	-25,054,677.73
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）		220,158.49	18,708.12
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,667,899.03	-25,073,385.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-40,447,740.54	-25,054,677.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-40,667,899.03	-25,073,385.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		220,158.49	18,708.12
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.29	-0.80
(二) 稀释每股收益（元/股）		-1.29	-0.80

法定代表人：黄卫斌主管会计工作负责人：刘津津会计机构负责人：刘津津

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	十四、6	68,457,727.49	81,264,310.76
减：营业成本		66,297,549.18	65,009,552.60
税金及附加	十四、6	791,756.68	761,330.05
销售费用		2,875,508.51	4,281,280.08
管理费用		19,227,466.70	10,775,306.88
研发费用		4,782,371.82	4,368,136.22
财务费用		3,189,194.75	2,894,126.83
其中：利息费用		3,183,992.89	2,807,227.04
利息收入		8,598.44	16,033.76
加：其他收益		123,149.98	628,425.52
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)		-2,015,084.86	-9,798,187.16
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-6,860,739.58	-10,081,531.77
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-189,467.69	
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>-37,648,262.30</b>	<b>-26,076,715.31</b>
加：营业外收入		262,005.57	1,889,319.74
减：营业外支出		2,905,620.05	2,084,287.54
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>-40,291,876.78</b>	<b>-26,271,683.11</b>
减：所得税费用		1,219,549.60	-1,154,644.97
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-41,511,426.38</b>	<b>-25,117,038.14</b>
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-41,511,426.38	-25,117,038.14
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			--
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-41,511,426.38</b>	<b>-25,117,038.14</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-1.29	-0.80
(二)稀释每股收益(元/股)		-1.29	-0.80

#### (五) 合并现金流量表

单位：元



项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,689,444.06	68,186,934.11
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		597,823.39	1,022,900.34
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	2,244,336.86	5,438,945.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>76,531,604.31</b>	<b>74,648,779.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,068,765.25	52,830,666.78
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		17,920,291.68	19,627,613.15
支付的各项税费		3,160,761.18	6,029,256.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	6,048,981.57	15,295,370.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>80,198,799.68</b>	<b>93,782,907.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,667,195.37</b>	<b>-19,134,127.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,174,000.00	501,153.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,174,000.00</b>	<b>501,153.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,058,891.42	8,166,687.15
投资支付的现金		1,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		1,059,891.42	8,166,687.15
投资活动产生的现金流量净额		114,108.58	-7,665,534.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		94,900,000.00	59,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		94,900,000.00	59,950,000.00
偿还债务支付的现金		87,900,000.00	37,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,158,180.26	2,655,787.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		91,058,180.26	40,055,787.44
筹资活动产生的现金流量净额		3,841,819.74	19,894,212.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,563.60	
五、现金及现金等价物净增加额		290,296.55	-6,905,449.09
加：期初现金及现金等价物余额		2,289,537.81	9,194,986.90
六、期末现金及现金等价物余额		2,579,834.36	2,289,537.81

法定代表人：黄卫斌主管会计工作负责人：刘津津会计机构负责人：刘津津

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,229,160.12	67,967,068.05
收到的税费返还		597,823.39	1,022,900.34
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	3,139,202.17	5,461,447.93
经营活动现金流入小计		76,966,185.68	74,451,416.32
购买商品、接受劳务支付的现金		53,068,765.25	52,830,666.78
支付给职工以及为职工支付的现金		17,850,091.68	19,467,613.15
支付的各项税费		3,041,331.99	6,006,483.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	5,981,073.53	15,268,174.59
经营活动现金流出小计		79,941,262.45	93,572,937.83
经营活动产生的现金流量净额		-2,975,076.77	-19,121,521.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			501,153.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			501,153.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,058,891.42	8,166,687.15
投资支付的现金		1,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,059,891.42	8,166,687.15
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,059,891.42	-7,665,534.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		94,900,000.00	59,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		94,900,000.00	59,950,000.00
偿还债务支付的现金		87,900,000.00	37,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,158,180.26	2,655,787.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		91,058,180.26	40,055,787.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,841,819.74	19,894,212.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,563.60	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-191,584.85	-6,892,843.10
加：期初现金及现金等价物余额		2,244,068.93	9,136,912.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,052,484.08	2,244,068.93

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,500,000.00				7,230,000.00		-8,160,000.00		6,057,539.91		17,955,014.02	-1,701,107.35	52,881,446.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,500,000.00				7,230,000.00		-8,160,000.00		6,057,539.91		17,955,014.02	-1,701,107.35	52,881,446.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,627,777.79						-40,667,899.03	1,846,936.28	-40,448,740.54
（一）综合收益总额											-40,667,899.03	220,158.49	-40,447,740.54
（二）所有者投入和减少资本					-1,627,777.79							1,626,777.79	-1,000.00
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				-1,627,777.79							1,626,777.79	-1,000	
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	31,500,000.00				5,602,222.21		-8,160,000.00		6,057,539.91		-22,712,885.01	145,828.93	12,432,706.04

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	31,500,000.00				7,230,000.00		-8,160,000.00		6,057,539.91		43,028,399.87	-1,719,815.47	77,936,124.31
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	31,500,000.00				7,230,000.00		-8,160,000.00		6,057,539.91		43,028,399.87	-1,719,815.47	77,936,124.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-25,073,385.85	18,708.12	-25,054,677.73
(一) 综合收益总额											-25,073,385.85	18,708.12	-25,054,677.73
(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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>31,500,000.00</b>			<b>7,230,000.00</b>		<b>-8,160,000.00</b>		<b>6,057,539.91</b>		<b>17,955,014.02</b>	<b>-1,701,107.35</b>	<b>52,881,446.58</b>

法定代表人：黄卫斌 主管会计工作负责人：刘津津 会计机构负责人：刘津津

#### (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	31,500,000.00				7,230,000.00		-8,160,000.00		6,057,539.91		17,843,337.78	54,470,877.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,500,000.00				7,230,000.00		-8,160,000.00		6,057,539.91		17,843,337.78	54,470,877.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-		-41,511,426.38	-41,511,426.38
(一) 综合收益总额											-41,511,426.38	-41,511,426.38
(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	31,500,000.00				7,230,000.00		-8,160,000.00		6,057,539.91		-23,668,088.60	12,959,451.31

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	31,500,000.00				7,230,000.00		-8,160,000.00		6,057,539.91		42,960,375.92	79,587,915.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,500,000.00				7,230,000.00		-8,160,000.00		6,057,539.91		42,960,375.92	79,587,915.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-25,117,038.14	-25,117,038.14
(一) 综合收益总额											-25,117,038.14	-25,117,038.14
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>31,500,000.00</b>			<b>7,230,000.00</b>		<b>-8,160,000.00</b>		<b>6,057,539.91</b>		<b>17,843,337.78</b>	<b>54,470,877.69</b>	

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司的基本情况

广东松本绿色新材股份有限公司（以下简称本公司）成立于 2009 年 9 月 30 日，注册地为开平市赤坎镇红溪路 108 号。

本公司经营范围主要为：研发、设计、生产、销售及推广：绿色建筑体系（含钢结构房屋）所需的环保产品及应用技术；建筑围护结构及建筑装饰装修工程设计与施工；货物和技术进出口贸易。（国家限制和禁止及法律、法规规定需前置审批的项目除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司的主要产品包括：基于硅酸钙类防火装修材料和多功能装饰水泥制品、天然无机生态板等系列化产品、建筑隔墙用轻质条板和装配式多功能复合墙及一体化成品墙等。

#### 二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括西安松本绿色新材料科技有限公司和重庆松本绿色装饰工程有限公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

#### 三、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 四、 重要会计政策及会计估计

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

##### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允

价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公

司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 7. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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、可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

### (3) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资，列示为其他流动资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益

和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资，列示为其他流动资产。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2) 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日期预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

## 3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，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。

#### （5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （6） 金融资产减值

##### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加并按是否显著增加情形计量损失准备。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具

自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## 2) 应收款项的减值

① 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提损失准备。

② 对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款及其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款及其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1	以应收账款、商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合2	应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等其他应收款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合3	银行承兑汇票、应收款项融资	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合4	合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率 0%。

对于划分为组合 1 的应收账款及商业承兑汇票，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款及商业承兑汇票预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

对于划分为组合 2-4 的其他应收款项、银行承兑汇票、应收款项融资及合并范围内关联方款项，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备，在每个资产负债表日参考历史

信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，分别计算预期信用损失。

### 3) 信用损失的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的信用损失予以转回，计入当期损益。

## 9. 应收票据

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“四、8.（6）金融资产减值”

## 10. 应收款项

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、8.（6）金融资产减值”

## 11. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

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“四、8.（6）金融资产减值”金融资产和金融负债。

## 12. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、工程施工和发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

## 13. 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同价或在该对价

到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

#### 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际

支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备及办公设备，按其取得时的成本作为

入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和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；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；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；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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	5-20	10	4.5-18
2	机器设备	10	10	9
3	运输设备	5	10	18
4	办公设备	5	10	18

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或

生产活动重新开始。

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

## 18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## 19. 研究与开发支出

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 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；
- (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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对



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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款现后计入当期损益。

## 23. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司具体的收入确认方式如下：

A、未约定安装义务的产品销售，公司按照合同以购货方收到货物并签收确认产品销售收入。

B、销售合同附有安装义务的产品销售，公司在安装验收后确认产品销售收入。

## 24. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 26. 租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备及运输工具。在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合

同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

1) 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

2) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

2) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，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。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资

产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。

本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入当期损益或相关资产成本。

### 4) 租赁变更

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 本公司作为出租人

### 1) 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

### 2) 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 3) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

### 4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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本公司提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

## 27. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2018 年 12 月 27 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（财会〔2018〕35 号）》（以下简称“新租赁准则”），并要求境内上市公司自 2021 年 1 月 1 日起实施。	说明

说明：新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司作为承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。

对于使用权资产，本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时需确定使用权资产是否发生减值，

并对已识别的减值损失进行会计处理。

对于租赁负债，本公司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。对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并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。

(2) 本期本公司无重要会计估计变更。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

#### (1) 企业所得税

本公司2021年享受高新技术企业所得税优惠，企业所得税的适用税率为15%。

#### (2) 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为13%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为13%。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

#### (3) 城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加、地方教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为5%、3%和2%。

#### (4) 房产税

本公司以房产原值的70%为计税依据，适用税率为1.2%。本公司出租房屋按照租赁收入为计税依据，适用税率为12%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
广东松本绿色新材股份有限公司	15%
西安松本绿色新材料科技有限公司	25%
重庆松本绿色装饰工程有限公司	25%

### 2. 税收优惠

本公司取得编号为GR202144009802号《高新技术企业证书》，在2021年-2023年期间享受高新技术企业15%的所得税优惠税率；本年度企业所得税税率为15%。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年1月1日，“年末”系指2021年12月31日，“本年”系指2021年1月1日至12月31日，“上年”系指2020年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	0.60	73.40
银行存款	2,565,695.87	2,264,618.98
项目	年末余额	年初余额
其他货币资金	14,137.89	427,036.73
<b>合计</b>	<b>2,579,834.36</b>	<b>2,691,729.11</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(1) 年末其他货币资金中的无流动性受到限制现金。

(2) 年末公司无因其他抵押、质押或冻结等对使用有限制、或有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,027,159.20	7,105,860.00
商业承兑汇票	-	1,650,000.00
<b>合计</b>	<b>1,027,159.20</b>	<b>8,755,860.00</b>

(2) 年末已用于质押的应收票据金额为 0.00 元。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	1,027,159.20
商业承兑汇票	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,027,159.20</b>

(4) 年末，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,027,159.20	100.00	-	-	1,027,159.20
其中: 组合1	-	-	-	-	-
组合3	1,027,159.20	100.00	-	-	1,027,159.20
<b>合计</b>	<b>1,027,159.20</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,027,159.20</b>

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,755,860.00	100.00	82,500.00	0.94	8,673,360.00
其中: 组合1	1,650,000.00	18.84	82,500.00	5.00	1,567,500.00
组合3	7,105,860.00	81.16	-	-	7,105,860.00
<b>合计</b>	<b>8,755,860.00</b>	<b>100.00</b>	<b>82,500.00</b>	<b>-</b>	<b>8,673,360.00</b>

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合1	82,500.00	-	82,500.00	-	-
<b>合计</b>	<b>82,500.00</b>	<b>-</b>	<b>82,500.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(7) 本年无实际核销的应收票据。

### 3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,323,386.57	7.01	3,323,386.57	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,077,065.96	92.99	24,480,261.12	55.54	19,596,804.84
其中: 组合1	44,077,065.96	92.99	24,480,261.12	55.54	19,596,804.84
<b>合计</b>	<b>47,400,452.53</b>	<b>100.00</b>	<b>27,803,647.69</b>	<b>58.66</b>	<b>19,596,804.84</b>

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,122,489.96	11.30	6,122,489.96	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,040,174.88	88.70	19,830,031.62	41.28	28,210,143.26
其中: 组合1	48,040,174.88	88.70	19,830,031.62	41.28	28,210,143.26
<b>合计</b>	<b>54,162,664.84</b>	<b>100.00</b>	<b>25,952,521.58</b>	<b>47.92</b>	<b>28,210,143.26</b>

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	8,305,295.84	415,264.78	5
1-2年	2,377,872.33	475,574.47	20
2-3年	14,006,394.18	4,201,918.25	30
3年以上	19,387,503.61	19,387,503.61	100
<b>合计</b>	<b>44,077,065.96</b>	<b>24,480,261.11</b>	<b>—</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	8,305,295.84
1-2年	2,377,872.33
2-3年	14,006,394.18
3年以上	19,387,503.61
<b>合计</b>	<b>44,077,065.96</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
货款	25,952,521.58	1,851,126.11	-	-	27,803,647.69
<b>合计</b>	<b>25,952,521.58</b>	<b>1,851,126.11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27,803,647.69</b>

(4) 本年实际核销的应收账款: 无

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
天津晋泰科技发展有限公司	5,001,568.37	2年-3年	10.70	1,500,470.51
广东高骏实业投资集团有限公司	3,327,872.24	5年以上	7.12	3,327,872.24

德令哈市裕祥科技实业有限公司	3,118,884.00	5年以上	6.67	3,118,884.00
北京八大处装饰工程有限公司	2,807,838.85	2年-3年	6.01	842,351.66
天津中晶建筑材料有限公司	2,668,887.78	1年以内、1-2年、2-3年	5.71	736,128.99
<b>合计</b>	<b>16,925,051.24</b>	-	<b>36.21</b>	<b>9,525,707.40</b>

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	426,560.00	-
<b>合计</b>	<b>426,560.00</b>	<b>-</b>

##### (2) 本期无用于质押应收款项融资

##### (3) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	999,169.76	-
<b>合计</b>	<b>999,169.76</b>	<b>-</b>

#### 5. 预付款项

##### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,283,784.16	82.55	1,390,414.09	91.09
1-2年	482,761.01	17.45	136,078.99	8.91
<b>合计</b>	<b>2,766,545.17</b>	<b>100.00</b>	<b>1,526,493.08</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
江门市胜海环保科技有限公司	95,000.00	1-2年	3.16
广西建详电子商务有限公司	87,409.38	1-2年	2.91
王小成	84,723.35	1-2年	2.82

常州锅炉有限公司	68,900.00	1-2年	2.29
海南中海建建筑劳务有限公司	25,000.00	1-2年	0.83
<b>合计</b>	<b>361,032.73</b>	-	<b>12.10</b>

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	774,333.60	1,419,212.79
<b>合计</b>	<b>774,333.60</b>	<b>1,419,212.79</b>

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款及往来款	437,091.79	461,309.69
备用金保证金	2,427,195.61	2,514,341.41
应收出口退税	-	89,814.46
代垫、暂付及其他	5,610,207.91	5,672,999.82
<b>合计</b>	<b>8,474,495.31</b>	<b>8,738,465.38</b>

(2) 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,796,266.56	44.80	3,796,266.56	100.00	-
按信用风险特征组合计提损失准备的其他应收款	4,678,228.75	55.20	3,903,895.15	83.45	774,333.60
其中：组合2	4,678,228.75	55.20	3,903,895.15	83.45	774,333.60
<b>合计</b>	<b>8,474,495.31</b>		<b>7,700,161.71</b>		<b>-774,333.60</b>

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,317,117.48	37.96	3,317,117.48	100.00	-

按信用风险特征组合计提损失准备的其他应收款	5,421,347.90	62.04	4,002,135.11	73.82	1,419,212.79
其中: 组合2	5,421,347.90	62.04	4,002,135.11	73.82	1,419,212.79
<b>合计</b>	<b>8,738,465.38</b>	<b>100.00</b>	<b>7,319,252.59</b>	—	1,419,212.79

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	年末余额			
	账面余额	损失准备	计提比例 (%)	计提理由
叶春	1,323,718.96	1,323,718.96	100.00	离职员工, 预计无法收回
何江涛	125,600.00	125,600.00	100.00	离职员工, 预计无法收回
胡海英	1,010,441.18	1,010,441.18	100.00	离职员工, 预计无法收回
王卫兵	100,000.00	100,000.00	100.00	离职员工, 预计无法收回
其他	1,236,506.42	1,236,506.42	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>3,796,266.56</b>	<b>3,796,266.56</b>	-	-

2) 按组合计提损失准备

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)	
2021年1月1日余额	4,002,135.11	3,317,117.48	-	7,319,252.59
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-98,239.96	479,149.08	-	380,909.12
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
<b>2021年12月31日余额</b>	<b>3,903,895.15</b>	<b>3,796,266.56</b>	-	<b>7,700,161.71</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	610,214.13
1-2年	216,511.24
2-3年	30,600.00
3年以上	3,820,903.38
<b>合计</b>	<b>4,678,228.75</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	7,319,252.59	380,909.12	-	-	7,700,161.71
<b>合计</b>	<b>7,319,252.59</b>	<b>380,909.12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,700,161.71</b>

(1) 本年度实际核销的其他应收款：无

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
鑫汉力建筑（漳州）科技有限公司	代垫、暂付及其他	1,488,543.76	5年以上	17.56	1,488,543.76
叶春	代垫、暂付及其他	1,323,718.96	4-5年	15.62	1,323,718.96
胡海英	备用金保证金	1,010,441.18	3-4年、4-5年	11.92	1,010,441.18
王松	代垫、暂付及其他	433,788.18	1年以内、1-2年	5.12	31,255.76
李立军	借款及往来款	301,579.07	5年以上	3.56	301,579.07
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>4,558,071.15</b>	<b>--</b>	<b>53.78</b>	<b>4,155,538.73</b>

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	2,893,973.22	-	2,893,973.22	3,967,475.75	-	3,967,475.75
在产品	12,698,270.52	2,912,128.32	9,786,142.20	18,204,122.85	-	18,204,122.85
库存商品	7,624,235.32	-	7,624,235.32	12,898,318.16	150,641.25	12,747,676.91
发出商品	7,081,458.71	1,966,107.91	5,115,350.80	8,396,529.63	1,357,169.91	7,070,651.62
委托加工物资	183,968.78	-	183,968.78	209,232.94	-	209,232.94
工程施工	19,513,588.57	18,617,069.03	896,519.54	21,752,881.52	15,727,062.91	6,025,818.61
<b>合计</b>	<b>49,995,495.12</b>	<b>23,645,946.51</b>	<b>26,500,189.86</b>	<b>65,428,560.85</b>	<b>17,234,874.07</b>	<b>48,193,686.78</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	2,912,128.32	-	-	-	2,912,128.32
库存商品	150,641.25	-	-	150,641.25	-	-
发出商品	1,357,169.91	651,942.87	-	43,004.87	-	1,966,107.91
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
工程施工	15,727,062.91	3,295,668.39	-	405,662.27	-	18,617,069.03
<b>合计</b>	<b>17,234,874.07</b>	<b>6,859,739.58</b>	<b>-</b>	<b>599,308.39</b>	<b>-</b>	<b>23,645,946.51</b>

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	20,215.41	20,215.41
所得税负值重分类	-	1,210,553.23
<b>合计</b>	<b>20,215.41</b>	<b>1,230,768.64</b>

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
云南昆钢松本建筑集成有限公司	-	-
新疆北新新型建材有限公司	-	-
山东菏建绿色新型建材有限公司	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
云南昆钢松本建筑集成有限公司	-	-	3,000,000.00	-	不以出售为目的	不适用
新疆北新新型建材有限公司	-	-	2,100,000.00	-	不以出售为目的	不适用
山东菏建绿色新型建材有限公司	-	-	4,500,000.00	-	不以出售为目的	不适用
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,600,000.00</b>	<b>-</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	35,400,862.91	33,767,184.00
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>35,400,862.91</b>	<b>33,767,184.00</b>

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	27,042,710.21	42,667,831.68	2,587,069.39	6,094,666.81	78,392,278.09
2. 本年增加金额		7,078,407.38		460,752.37	7,539,159.75
(1) 购置		414,159.30		86,529.97	500,689.27



(2) 在建工程转入	-	6,664,248.08	-	374,222.40	7,038,470.48
3. 本年减少金额	596,810.59	2,491,518.17	302,740.21	70,270.71	3,461,339.68
(1) 处置或报废	596,810.59	2,491,518.17	302,740.21	70,270.71	3,461,339.68
4. 年末余额	26,445,899.62	47,254,720.89	2,503,529.18	6,485,148.47	82,470,098.16
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 年初余额	15,153,842.68	23,852,830.02	1,806,425.61	3,811,995.78	44,625,094.09
2. 本年增加金额	1,451,828.20	2,508,545.03	138,028.23	958,640.31	5,057,041.77
(1) 计提	1,451,828.20	2,508,545.03	138,028.23	958,640.31	5,057,041.77
3. 本年减少金额	77,594.30	2,201,151.89	272,466.12	61,688.30	2,612,900.61
(1) 处置或报废	77,594.30	2,201,151.89	272,466.12	61,688.30	2,612,900.61
4. 年末余额	16,528,076.58	24,160,223.16	1,671,987.72	4,708,947.79	47,069,235.25
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	9,917,823.04	23,094,497.73	612,341.46	1,776,200.68	35,400,862.91
2. 年初账面价值	11,888,867.53	18,815,001.66	780,643.78	2,282,671.03	33,767,184.00

(2) 年末，本公司向开平市农村信用合作社赤坎信用社借款 55,000,000.00 元，以自有房产、土地【粤(2020)开平市不动产权第 0043964 号】作抵押担保，他项权利证明为【粤(2020)开平市不动产证明第 0018388 号】。详细情况如下表：

物品名称	抵押物地址	账面原值	抵押产权证号
厂房、宿舍、办公楼	开平市赤坎镇红溪路108号之1至15号	18,854,972.73	粤房地权证 F 开平(2010)字第 0300000102 号至第 0300000116 号
土地	开平市赤坎镇工业开发区一号A、B号	20,932,033.40	开府国用(2010)第05818号

(3) 年末，公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 11. 在建工程

## (1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
烘干窑项目	4,997,161.30		4,997,161.30	-		-
蒸压釜	804,641.30		804,641.30	781,848.36		781,848.36
冲孔机200吨项目	251,909.09		251,909.09	-		-
精加工车间生产线及回收工程项目	-		-	2,931,751.59		2,931,751.59
其他改造项目	2,154,960.66		2,154,960.66	344,109.29		344,109.29
合计	8,208,672.35	-	8,208,672.35	4,057,709.24	-	4,057,709.24

## 12. 无形资产

## (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	商标	软件	合计
一、账面原值	---	---	---	---
1. 年初余额	20,932,033.40	43,500.00	338,629.06	21,314,162.46
2. 本年增加金额	-	-	-	-
购置	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 年末余额	20,932,033.40	43,500.00	338,629.06	21,314,162.46
二、累计摊销	---	---	---	---
1. 年初余额	4,842,784.21	43,500.00	298,197.99	5,184,482.20
2. 本年增加金额	480,276.11	-	16,172.41	496,448.52
计提	480,276.11	-	16,172.41	496,448.52
3. 本年减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 年末余额	5,323,060.32	43,500.00	314,370.40	5,680,930.72
三、减值准备	---	---	---	---
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-

4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	---	---	---	---
1. 年末账面价值	15,608,973.08		24,258.66	15,633,231.74
2. 年初账面价值	16,089,249.19	-	40,431.07	16,129,680.26

### 13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
新复合板车间周边马路及搅拌站增加工程	35,124.97	-	35,125.00	-	-0.03
10吨锅炉脱硫设施基础及钢构厂房基础工程	119,661.87	304,439.42	105,441.90	-	318,659.39
办公室装修工程	100,538.15	-	36,559.32	-	63,978.83
改造工程及其他	799,457.25	562,972.95	457,131.56	-	905,298.64
合计	1,054,782.24	867,412.37	634,257.78	-	1,287,936.83

### 14. 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,792,411.39	4,468,861.71	29,792,411.39	4,468,861.71
其他权益工具投资公允价值变动	9,600,000.00	1,440,000.00	9,600,000.00	1,440,000.00
可弥补亏损	1,356,256.25	203,438.44	1,356,256.25	203,438.44
合计	40,748,667.64	6,112,300.15	40,748,667.64	6,112,300.15

公司 2019-2021 年度连续亏损，且根据公司经营情况预测，预计未来可弥补亏损年度累计的税前利润，不足以弥补本年计提的资产减值准备和亏损额，故本期新增可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

### 15. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款+保证	55,000,000.00	51,000,000.00
应收票据贴现	-	8,255,860.00
短期借款利息	90,705.57	-
合计	55,090,705.57	59,255,860.00

(2) 年末，公司无已逾期未偿还的短期借款。

### 16. 应付账款

## (1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
合计	32,789,814.20	23,988,155.38
其中：1年以上	8,089,470.13	4,236,918.62

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
佛山市华达建筑劳务工程有限公司	901,200.00	未到期未开票
罗玲梧	283,113.75	安装费未结算
费县宏鑫建筑安装劳务有限公司	252,106.79	工程款尚未结算
江门市同力环保科技有限公司	137,400.00	设备款，因设备故障，未结算
甄新和	135,043.32	安装费未结算
合计	1,708,863.86	—

## 17. 合同负债

## (1) 合同负债明细

项目	年末余额	年初余额
预收货款	6,012,763.77	7,819,826.42
合计	6,012,763.77	7,819,826.42

## 18. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,763,501.86	18,219,897.32	17,253,891.02	2,729,508.16
离职后福利-设定提存计划	-	1,040,976.97	1,040,976.97	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	1,763,501.86	19,260,874.29	18,294,867.99	2,729,508.16

## (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,763,501.86	16,339,328.31	15,373,322.01	2,729,508.16
职工福利费	-	992,332.47	992,332.47	-
社会保险费	-	469,442.52	469,442.52	-
其中：医疗保险费	-	418,377.89	418,377.89	-
工伤保险费	-	24,729.27	24,729.27	-

生育保险费	-	26,335.36	26,335.36	-
住房公积金	-	359,630.76	359,630.76	-
工会经费和职工教育经费	-	59,163.26	59,163.26	-
<b>合计</b>	<b>1,763,501.86</b>	<b>18,219,897.32</b>	<b>17,253,891.02</b>	<b>2,729,508.16</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		1,028,104.62	1,028,104.62	-
失业保险费		12,872.35	12,872.35	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,040,976.97</b>	<b>1,040,976.97</b>	<b>-</b>

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,081,579.18	450,337.25
个人所得税	51,242.31	63,862.93
城市维护建设税	58,080.00	32,006.08
教育费附加	57,301.88	31,227.71
印花税	6,557.65	3,232.10
土地使用税	-	152,186.76
房产税	-	353,022.60
<b>合计</b>	<b>1,254,761.02</b>	<b>1,085,875.43</b>

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	83,777.74
应付股利	-	-
其他应付款	8,190,245.97	5,047,068.96
<b>合计</b>	<b>8,190,245.97</b>	<b>5,130,846.70</b>

20.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
银行借款应付利息	-	83,777.74
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>83,777.74</b>

20.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方借款	3,000,000.00	-
工程款	2,199,679.54	2,237,618.76
往来款	1,250,500.98	1,222,577.40
其他	916,218.16	338,653.18
工程质保金	499,424.23	499,424.23
运输保证金	250,000.00	250,000.00
押金	74,423.06	67,442.52
加工费	-	431,352.87
<b>合计</b>	<b>8,190,245.97</b>	<b>5,047,068.96</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆建工第三建设有限责任公司	400,000.00	尚未结算
孙翼鸿	361,798.07	尚未结算
深圳市众喆科技材料有限公司	349,932.91	工程质保金
江永杰	319,971.07	尚未结算
深圳市固德新建材科技有限公司	305,400.00	保证金
<b>合计</b>	<b>1,737,102.05</b>	<b>--</b>

19. 其他流动负债

(1) 其他流动负债明细

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	806,982.49	1,141,537.18
未终止确认票据	1,027,159.20	-
<b>合计</b>	<b>1,834,141.69</b>	<b>1,141,537.18</b>

20. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	31,500,000.00	-	-	-	-	-	31,500,000.00

21. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,230,000.00	-	1,627,777.79	5,602,222.21
其他资本公积	-	-	-	-

合计	7,230,000.00	-	1,627,777.79	5,602,222.21
----	--------------	---	--------------	--------------

注：本年资本公积减少系：追加投资子公司重庆松本绿色装饰工程有限公司 30%股权减少资本公积 1,627,777.79 元。

## 22. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-8,160,000.00						-8,160,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额							
其他权益工具投资公允价值变动	-8,160,000.00						-8,160,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-8,160,000.00						-8,160,000.00

## 23. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,057,539.91	-	-	6,057,539.91

## 24. 未分配利润



项目	本年	上年
上年年末余额	17,955,014.02	43,028,399.87
加：年初未分配利润调整数	-	-
其中：会计政策变更	-	-
本年年初余额	17,955,014.02	43,028,399.87
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-40,667,899.03	-25,073,385.85
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
本年年末余额	-22,712,885.01	17,955,014.02

#### 27. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,927,813.71	69,017,591.82	80,786,486.91	64,985,576.31
其他业务	605,453.59	75,902.64	716,648.60	23,976.29
合计	71,533,267.30	69,093,494.46	81,503,135.51	65,009,552.60

#### 28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	115,166.32	118,127.23
教育费附加	69,099.70	70,530.97
地方教育费附加	46,066.82	47,020.66
土地使用税	152,188.08	152,186.76
房产税	374,124.21	353,022.60
印花税	34,151.55	21,921.80
其他	960.00	960.00
合计	791,756.68	763,770.02

#### 29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,712,712.62	612,822.60
推销费		1,054,566.01
运输费	354,665.09	1,550,118.92
专业费用	170,179.19	347,898.12
出口费用	138,723.55	178,865.11
办公费	84,285.85	321,129.28
业务费	84,261.70	72,409.56
差旅费	50,771.35	73,418.44
其他	279,909.16	70,052.04
<b>合计</b>	<b>2,875,508.51</b>	<b>4,281,280.08</b>

### 30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,499,816.35	5,044,591.40
中介费	1,302,077.97	1,628,330.95
办公费	209,168.79	785,596.42
折旧与摊销	1,037,187.49	1,039,314.00
物料消耗	377,728.12	865,790.52
差旅费	234,879.70	180,147.79
闲置费用	10,688,837.41	-
企业保险费	-	1,121,005.19
其他	1,006,066.32	218,438.54
<b>小计</b>	<b>19,355,762.15</b>	<b>10,883,214.81</b>

### 31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	2,234,278.28	1,762,188.31
原材料等直接投入	2,131,752.55	2,019,234.70
折旧与摊销	331,139.85	128,274.79
其他	85,201.14	458,438.42
<b>合计</b>	<b>4,782,371.82</b>	<b>4,368,136.22</b>

### 32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,183,992.89	2,807,227.04
减：利息收入	10,833.13	16,108.99
加：汇兑损失	5,349.38	94,985.51
加：其他支出	9,599.45	9,006.07
<b>合计</b>	<b>3,188,108.59</b>	<b>2,895,109.63</b>

### 33. 其他收益

#### (1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	-	356,261.68
个人所得税手续费补贴款	19,349.98	116,214.04
政府补助	103,800.00	155,949.80
合计	123,149.98	628,425.52

#### (2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关； 与收益相关
2020 年开平市能专项资金（清洁生产项目）扶持资金	30,000.00	10,000.00	江工信节能〔2021〕12号 江门市工业和信息化局关于下达 2021 年市节能专项资金项目计划的通知	与收益相关
以工代训培训补贴	-	119,000.00	《关于开展企业职工线上适岗职业技能培训的通知》粤人社函〔2020〕34 号和《关于应对新型冠状病毒感染肺炎疫情支持鼓励劳动者参与线上职业技能培训的通知》（发改办就业〔2020〕100 号）等	与收益相关
稳岗补贴	-	26,949.80	《广东省人民政府关于印发广东省进一步稳定和促进就业若干政策措施	与收益相关

			的通知》(粤府〔2020〕12号)和《广东省人民政府办公厅转发国务院办公厅关于应对新冠肺炎疫情影响强化稳就业举措实施意见的通知》(粤府办〔2020〕8号)等	
适岗培训	73,800.00	-	关于开展企业职工线上适岗职业技能培训的通知 (粤人社函〔2020〕34号)	与收益相关
合计	103,800.00	155,949.80		

34. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-2,149,535.23	-9,863,320.80
合计	-2,149,535.23	-9,863,320.80

35. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-6,709,098.33	-10,081,531.77
长期股权投资计提损失	-	-
合计	-6,709,098.33	-10,081,531.77

36. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	223,587.46	-	223,587.46
其中：固定资产处置收益	223,587.46	-	223,587.46
合计	223,587.46	-	223,587.46

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	532,742.90	-	532,742.90
其他	262,005.57	1,889,319.74	262,005.57
合计	794,748.47	1,889,319.74	262,005.57

### 38. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	170.94	1,754,076.99	170.94
其中：固定资产处置损失	170.94	1,754,076.99	170.94
债务重组损失	2,839,630.76	-	2,839,630.76
罚款支出	22,964.18	77,888.66	22,964.18
其他	94,542.50	252,321.89	94,542.50
<b>合计</b>	<b>2,957,308.38</b>	<b>2,084,287.54</b>	<b>2,950,652.55</b>

### 39. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,219,549.60	-1,154,644.97
递延所得税费用	-	-
<b>合计</b>	<b>1,219,549.60</b>	<b>-1,154,644.97</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-39,228,190.94
按法定：适用税率计算的所得税费用	-5,884,228.64
子公司适用不同税率的影响	106,268.59
调整以前期间所得税的影响	1,219,549.60
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,715.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,481,616.65
加计扣除的影响	-4,782,371.82
所得税费用	1,219,549.60

### 40. 现金流量表项目

#### (1) 收到及支付的其他与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
员工返还借支款	968,312.99	-

保证金、押金	486,291.72	423,611.66
政府补助	172,349.98	158,391.66
存款利息收入及结汇差	10,275.54	14,951.35
往来款	-	4,000,000.00
其他	607,106.63	841,990.46
<b>合计</b>	<b>2,244,336.86</b>	<b>5,438,945.13</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
员工及工程借支款	330,500.00	408,267.88
费用支出	4,718,174.69	10,221,746.51
保证金、押金	910,785.44	360,977.49
往来款	-	4,000,000.00
其他	89,521.44	304,378.86
<b>合计</b>	<b>6,048,981.57</b>	<b>15,295,370.74</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-40,447,740.54	-25,054,677.73
加: 资产减值准备	8,891,015.32	19,944,852.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,057,041.77	5,278,802.31
无形资产摊销	496,448.52	530,817.79
长期待摊费用摊销	634,267.78	1,818,789.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-128,810.96	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-94,776.50	1,754,076.99
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		-
财务费用(收益以“-”填列)	3,180,743.83	2,679,704.52
投资损失(收益以“-”填列)		-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		-
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		-
存货的减少(增加以“-”填列)	1,868,015.29	-5,794,907.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	10,379,709.85	-28,473,746.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	6,496,890.27	8,182,160.27
其他		-



经营活动产生的现金流量净额	-3,667,195.37	-19,134,127.50
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	2,579,834.36	2,289,537.81
减: 现金的年初余额	2,289,537.81	9,194,986.90
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	290,296.55	-6,905,449.09

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	2,579,834.36	2,289,537.81
其中: 库存现金	0.60	73.40
可随时用于支付的银行存款	2,565,695.87	2,264,618.98
可随时用于支付的其他货币资金	14,137.89	24,845.43
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	2,579,834.36	2,289,537.81
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	402,191.30

41. 所有权或使用权受限的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	7,349,925.99	抵押担保
无形资产	15,633,231.74	抵押担保
合计	22,983,157.73	-

42. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金-美元	2.04	6.3757	15.04
应收账款-美元	116,228.90	6.3757	741,040.60

## 七、合并范围的变化

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

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	
西安松本绿色新材料科技有限公司	陕西西安	陕西西安	环保建材研发、销售及服务	70.00	-	其他
重庆松本绿色装饰工程有限公司	重庆市	重庆市	建筑装饰装修工程承包；制造，加工、销售建材	100.00	-	非同一控制下企业合并

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
天津中晶建筑材料有限公司	中国天津	制造业	40,000.00	67.72	67.72
张景明	中国	自然人	—	32.07	32.07

##### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
天津中晶建筑材料有限公司	21,332,000.00	21,332,000.00	67.72	67.72

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

#### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
天津中晶建筑材料有限公司	控股股东
八大处科技集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
江苏中晶晶润科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
天津中晶建材销售有限公司(八大处科技集团贸易有限公司)	受同一最终控制方控制的其他企业
宝骏涂料有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业

天津和信源投资有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京八大处装饰工程有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
舞福科技集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
天津滨海新区宏泰实业集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
宝骏防水材料（天津）有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
江苏中晶泉工建材有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
中晶国瑞（天津）建设发展集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
天津安雅达建筑科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
湖南安雅达建材科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
金陵华软科技股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
中晶天同装饰工程（天津）有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
唐山坤达建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
中晶立业集成房屋（天津）有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京金陵小额贷款有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
八大处控股集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
广东松本绿色新材料科技有限公司	参股企业
开平市浩永企业管理有限公司	股东
韦骏	股东
云南昆钢松本建筑集成有限公司	参股企业
韦骏、王永杰、王世强、周向亮、黄卫斌、徐瑜、刘延平、黄兆门、韦启韬、陈小林、朱甫晓、马宇娇、刘津津	松本绿色董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员

## （二） 关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1） 采购商品；接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津中晶建筑材料有限公司	采购原材料	399,718.32	117,201.91
<b>合计</b>	-	<b>399,718.32</b>	<b>117,201.91</b>

#### （2） 销售商品；提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖南安雅达建材科技有限公司	销售商品	250,800.00	263,716.81
天津中晶建筑材料有限公司	销售商品	51,906.45	456,289.67

天津中晶建材销售有限公司	销售商品	4,609,090.08	16,657,246.43
广东松本绿色新材料科技有限公司	销售商品	1,803,500.57	2,513,916.17
<b>合计</b>		<b>6,715,297.10</b>	<b>19,891,169.08</b>

2. 关联出租情况:无
3. 关联担保情况:无
4. 关联方股份质押情况

出质方	被担保方	质权人	质押股份数	质押起始日
韦骏	广东松本绿色新材股份有限公司	天津中晶建筑材料有限公司	6,329,000.00	2019-5-30

公司股东韦骏（乙方）与中晶建材（甲方）分别于2019年1月10日及2019年2月18日签订了两份《天津中晶建筑材料有限公司与韦骏关于广东松本绿色新材股份有限公司之协议书》。协议约定若甲方认为其对松本绿色的收购未达投资预期，可以任何理由要求乙方一次性或者分期收购其在公司所持全部部分。为保证主协议顺利履行，双方于2019年2月18日签订《股份质押合同》，乙方将持有的公司全部股份即6,329,000股（占公司总股份的20.09%）质押给甲方。2019年5月30日，中国证券登记结算有限公司出具的《证券质押登记证明》。

5. 关键管理人员报酬

名称	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	1,580,326.44	1,844,805.30

### （三） 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南昆钢松本建筑集成有限公司	367,406.83	367,406.83	367,406.83	367,406.83
应收账款	天津中晶建筑材料有限公司	2,668,887.78	736,128.99	2,616,981.46	446,055.17
应收账款	北京八大处装饰工程有限公司	2,807,838.85	842,351.66	2,807,838.85	561,567.77
应收账款	天津中晶建材销售有限公司	41,948.15	2,097.41	5,088,403.76	254,420.19
应收账款	湖南安雅达建材科技有限公司	940.00	47.00	940.00	47.00
应收账款	中晶国瑞(天津)建设发展集团有限公司	138,025.00	27,605.00	-	-
其他应收款	新疆北新新型建材有限公司	10,359.02	10,359.02	-	-
其他应收款	天津中晶建筑材料有限公司	70,718.78	3,535.94	37,496.68	1,874.83

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
合同负债	新疆北新新型建材有限公司	103,454.01	-
合同负债	广东松本绿色新材料科技有限公司	47,880.44	96,188.00
应付账款	天津中晶建筑材料有限公司	551,385.95	132,438.14
其他应付款	丰骏	89,037.14	46,395.02
其他应付款	北京八大处装饰工程有限公司	145,958.90	-
其他应付款	江苏新中泰桥梁网构工程有限公司	3,000,000.00	-
其他应付款	天津中晶建材销售有限公司	23,230.56	-

## 十、或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止至财务报告日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,027,159.20	7,105,860.00
商业承兑汇票	-	1,650,000.00
合计	1,027,159.20	8,755,860.00

(2) 年末已用于质押的应收票据金额为 0.00 元。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	1,027,159.20

商业承兑汇票	-	-
<b>合计</b>	-	<b>1,027,159.20</b>

(4) 年末, 本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,027,159.20	100.00	-	-	1,027,159.20
其中: 组合 1					
组合 3	1,027,159.20	100.00	-	-	1,027,159.20
<b>合计</b>	<b>1,027,159.20</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,027,159.20</b>

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,755,860.00	100.00	82,500.00	0.94	8,673,360.00
其中: 组合 1	1,650,000.00	18.84	82,500.00	5.00	1,567,500.00
组合 3	7,105,860.00	81.16	-	-	7,105,860.00
<b>合计</b>	<b>8,755,860.00</b>	<b>100.00</b>	<b>82,500.00</b>	<b>-</b>	<b>8,673,360.00</b>

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1	82,500.00	-	82,500.00	-	-
<b>合计</b>	<b>82,500.00</b>	<b>-</b>	<b>82,500.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(7) 本年无实际核销的应收票据。

## 2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,323,386.57	7.11	3,323,386.57	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,406,414.58	92.89	23,809,609.74	54.85	19,596,804.84
其中: 组合1	43,406,414.58	92.89	23,809,609.74	54.85	19,596,804.84
<b>合计</b>	<b>46,729,801.15</b>	<b>100.00</b>	<b>27,132,996.31</b>	<b>58.06</b>	<b>19,596,804.84</b>

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,122,489.96	11.47	6,122,489.96	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,246,874.47	88.53	19,297,231.76	40.84	27,949,642.71
其中: 组合1	47,246,874.47	88.53	19,297,231.76	40.84	27,949,642.71
<b>合计</b>	<b>53,369,364.43</b>	<b>100.00</b>	<b>25,419,721.72</b>	<b>47.63</b>	<b>27,949,642.71</b>

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	8,305,295.84	415,264.79	5.00
1-2年	2,377,872.33	475,574.47	20.00
2-3年	14,006,394.18	4,201,918.25	30.00
3年以上	18,716,852.23	18,716,852.23	100.00
<b>合计</b>	<b>43,406,414.58</b>	<b>23,809,609.74</b>	<b>-</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内 (含1年)	8,305,295.84
1-2年	2,377,872.33
2-3年	14,006,394.18
3年以上	18,716,852.23

合计	43,406,414.58
----	---------------

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
货款	25,419,721.72	1,713,274.59	-	-	27,132,996.31
<b>合计</b>	<b>25,419,721.72</b>	<b>1,713,274.59</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27,132,996.31</b>

(4) 本期收回或转回重要应收款情况：无

(5) 本年实际核销的应收账款：无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
天津晋泰科技发展有限公司	5,001,568.37	2年-3年	10.70	1,500,470.51
广东高骏实业投资集团有限公司	3,327,872.24	5年以上	7.12	3,327,872.24
德令海市裕祥科技实业有限公司	3,118,884.00	5年以上	6.67	3,118,884.00
北京八大处装饰工程有限公司	2,807,838.85	2年-3年	6.01	842,351.66
天津中晶建筑材料有限公司	2,668,887.78	1年以内、1-2年、2-3年	5.71	736,128.99
<b>合计</b>	<b>16,925,051.24</b>		<b>36.21</b>	<b>9,525,707.40</b>

(7) 本年度实际核销的应收账款：无。

### 3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	426,560.00	-
<b>合计</b>	<b>426,560.00</b>	<b>-</b>

(2) 本期无用于质押应收款项融资

(3) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	999,169.76	-
<b>合计</b>	<b>999,169.76</b>	<b>-</b>



#### 4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	705,064.14	1,632,304.32
<b>合计</b>	<b>705,064.14</b>	<b>1,632,304.32</b>

##### 4.1 其他应收款

###### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款及往来款	334,768.79	309,218.69
备用金保证金	2,394,472.31	2,458,884.83
应收出口退税	-	89,814.46
代垫、暂付及其他	5,468,299.05	5,533,390.96
合并范围内关联方款项	-	349,161.12
<b>合计</b>	<b>8,197,540.15</b>	<b>8,740,470.06</b>

###### (2) 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,696,266.56	45.09	3,696,266.56	100.00	-
按信用风险特征组合计提损失准备的其他应收款	4,501,273.59	54.91	3,796,209.45	84.34	705,064.14
其中：组合2	4,501,273.59	54.91	3,796,209.45	84.34	705,064.14
<b>合计</b>	<b>8,197,540.15</b>	<b>-</b>	<b>7,492,476.01</b>	<b>91.4</b>	<b>705,064.14</b>

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,217,117.48	36.81	3,217,117.48	100.00	-
按信用风险特征组合计提损失准备的其他应收款	5,523,352.58	63.19	4,432,173.19	70.45	1,632,304.32
其中：组合2	5,174,191.46	59.20	4,432,173.19	75.20	1,283,143.20
组合4	349,161.12	3.99	-	-	349,161.12

合计	8,740,470.06	-	7,721,159.46	77.91	1,632,304.32
----	--------------	---	--------------	-------	--------------

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	年末余额			
	账面余额	损失准备	计提比例 (%)	计提理由
叶春	1,323,718.96	1,323,718.96	100.00	离职员工, 预计无法收回
何江涛	125,600.00	125,600.00	100.00	离职员工, 预计无法收回
胡海英	1,010,441.18	1,010,441.18	100.00	离职员工, 预计无法收回
汪志	112,087.01	112,087.01	100.00	离职员工, 预计无法收回
其他	1,124,419.41	1,124,419.41	100.00	预计无法收回
合计	3,696,266.56	3,696,266.56	-	

2) 按组合计提损失准备

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)	
2021年1月1日余额	3,891,048.26	3,217,117.48	-	7,108,165.74
2021年1月1日其他 应收款账面余额在 本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-94,838.81	479,149.08		384,310.27
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余 额	3,796,209.45	3,696,266.56	-	7,492,476.01

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	607,914.13
1-2年	132,655.66
2-3年	30,600.00
3年以上	3,730,103.80
<b>合计</b>	<b>4,501,273.59</b>

## (4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,217,117.48	479,149.08	-	-	3,696,266.56
组合2	3,891,048.26	-94,838.81	-	-	3,796,209.45
组合4	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>7,108,165.74</b>	<b>384,310.27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,492,476.01</b>

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
鑫汉力建筑(漳州)科技有限公司	否	代垫、暂付及其他	1,488,543.76	5年以上	17.31	1,488,543.76
叶春	否	代垫、暂付及其他	1,323,718.96	4-5年	15.40	1,323,718.96
胡海英	否	备用金保证金	1,010,441.18	3-4年/4-5年	11.75	1,010,441.18
王松	否	代垫、暂付及其他	433,788.18	1年以内/1-2年	4.38	31,255.76
李立军	否	借款及往来款	301,579.07	5年以上	4.04	301,579.07
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>4,558,071.15</b>	<b>—</b>	<b>55.06</b>	<b>4,155,538.73</b>

## 5. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面	账面余额	减值准备	账面价值

			价值			
对子公司投资	2,761,734.26	2,761,734.26	-	2,760,734.26	2,760,734.26	-
合计	2,761,734.26	2,761,734.26	-	2,760,734.26	2,760,734.26	-

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西安松本绿色新材料科技有限公司	700,000.00	-	-	700,000.00	-	700,000.00
重庆松本绿色装饰工程有限公司	2,060,734.26	1,000.00	-	2,061,734.26	1,000.00	2,061,734.26
合计	2,760,734.26	1,000.00	-	2,761,734.26	1,000.00	2,761,734.26

6. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,852,273.90	66,221,646.54	80,547,662.16	64,985,576.31
其他业务	605,453.59	75,902.64	716,648.60	23,976.29
合计	68,457,727.49	66,297,549.18	81,264,310.76	65,009,552.60

## 十五、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2021年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	223,416.52	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	103,800.00	
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	-2,306,887.86	
企业重组费用	-	
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年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	144,498.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
<b>小计</b>	<b>-1,835,172.45</b>	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	156,131.50	
<b>合计</b>	<b>-1,991,303.95</b>	

## 2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2021年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	-121.63	-1.29	-1.29
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-115.68	-1.23	-1.23

广东松本绿色新材股份有限公司

二〇二二年四月二十五日

## 第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司董事会办公室