



神英科技

NEEQ:873120

浙江神英科技股份有限公司

ZHEJIANGSENYINTECHNOLOGYCO.,LTD



年度报告

2021

公司年度大事记

统一社会信用代码 91331004MA2KBDX8XL (1 / 1)		营业执照 (副本)		 扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息	
名称	台州康益欣科技有限公司	注册资本	柒万陆仟捌佰元	成立日期	2021年06月07日
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)	营业期限	2021年06月07日至长期	住所	浙江省台州市路桥区路桥街道泰隆街508号1幢二楼
法定代表人	杨齐康	登记机关	 2021年06月07日		
经营范围	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；网络技术服务；互联网安全服务；信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件开发；软件销售；日用品销售；日用百货销售；化妆品批发；化妆品零售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；办公用品销售；文具用品批发；服装服饰批发；服装服饰零售；皮革制品销售；鞋帽批发；鞋帽零售；日用杂品销售；照相机及器材销售；玩具销售；音响设备销售；电子产品销售；家用电器销售；美发饰品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；家居用品销售；母婴用品销售；新鲜水果批发；新鲜水果零售；水产品零售；食用农产品批发；食用农产品零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；塑料制品销售；食品互联网销售（销售预包装食品）；会议及展览服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；养生保健服务（非医疗）；中医养生保健服务（非医疗）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：互联网信息服务；技术进出口；货物进出口；食品经营；保健食品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。				

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

2021年6月7日，公司成立注册控股子公司“台州康益欣科技有限公司”。

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	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	113

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。

公司负责人周贤香、主管会计工作负责人杨广昭及会计机构负责人（会计主管人员）杨广昭保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
外协加工的管理体系管控风险	公司采取自主生产和外协加工相结合的生产模式，如果公司对外协加工选择不善或对外协加工产品的质量管理与控制不到位，外协加工单位没有按照公司所规定的质量标准执行，所生产的产品质量达不到公司的质量标准，将直接影响公司整体的产品质量，给公司带来一定的风险。 针对上述风险，公司将严格筛选确定委托加工企业，并且注重与之培养长期的合作关系，并将自身的产品质量控制理念灌输到对方单位，将其纳入到自身的生产控制系统内，确保其生产的产品达到公司的质量标准。
市场竞争加剧的风险	日化用品市场尤其是洗涤市场产品品牌数目繁多，品牌概念层出不穷，市场竞争较激烈。面对来自国内外诸多品牌的价格战、广告战，洗涤行业展现出更加激烈的竞争态势。倘若公司不能准确把握市场需求或产品定位不清晰，可能会导致公司品牌价值受损，盈利能力下降，从而影响公司业绩。 为保证公司未来实现业绩可持续增长，公司根据不同地区市场

	情况及客户需求制订差异化的策略，积极优化和创新产品和品牌结构，同时加速新产品和品牌的推出，进一步深化线上线下全方位融合的立体销售政策，从而提高客户对公司产品和品牌的黏性，以有效应对产品市场竞争加剧的风险。
实际控制人不当控制的风险	截至报告期末，公司股东应光辉、周贤香合计行使公司 86.75% 股份的表决权，为公司实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。 公司将积极建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》《关联交易实施细则》、《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》等规章制度，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，以避免实际控制人不当控制的风险。
存货积压及跌价的风险	公司为了开拓自主品牌市场，增强产品竞争能力，占领市场份额，不断生产、研发各类新产品。目前公司产品种类丰富，能够满足不同消费者的需要，但商品品类增加将同时导致公司存货余额较大，如不能对市场发展做出良好判断，公司可能面临存货积压及跌价的风险。 公司将加强存货管理，根据不同产品的具体销售情况，制定合理的备货规模，确定原材料及包装物的采购量和采购周期，提高存货周转率。同时 积极开拓市场，扩大销售规模，加快存货的周转。
经营规模扩张风险	公司近年来不断增加投入，一方面不断购置机器设备用于扩张自产产品产能，另一方面公司不断开拓销售渠道，费用支出迅速增长。由于公司受宏观环境、行业政策、消费者习惯和认可度、技术更新、竞争对手情况、客户拓展渠道和原材料价格波动等诸多因素影响，公司经营可能面临投资未达理想状态甚至失败的风险。 公司需控制好经营扩张的节奏，与现有市场需求相匹配，充分了解消费者消费习惯，加强客户营销，增加客户数量，以消化后期产能扩张带来的 产品产出量。同时，公司内控管理要跟上业务发展的节奏，以保证公司经营能够 持续稳健的发展。
主要原材料价格波动的风险	公司原材料采购价格受石油、棕榈油等基础原料价格波动的影响，若未来原材料价格上涨幅度超出公司的消化能力，将导致公司经营成本增加，从而对公司盈利能力产生不利影响。 为化解上述不利因素，一方面，通过制定完善的采购管理办法和业务操作流程，并与主要供应商建立了较为稳定的合作关系；另一方面，通过产品升级 等措施降低原材料价格波动带来的经营风险。
公司治理的风险	在有限责任公司阶段，公司的法人治理不够健全。股份公司设立以来，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度和风险控制体系。但由于 股份公司成立时间很短，高管团队协作尚不完善，各项 管理制度的执行需要经过一段时间的

	实践检验，并在生产经营中不断完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司规范治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续健康发展的风险。 股份公司成立后，公司将严格按照“三会”规范运作，逐步完善内部控制体系。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	浙江神英科技股份有限公司
有限公司、有限责任公司	指	浙江神英科技有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所、亚太（集团）	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
经销模式	指	公司与经销商达成协议，由经销商在约定的期限和地域内销售指定的商品。经销商自行购进商品，通过自有渠道向下游客户批发销售商品
商超模式	指	公司与商超渠道零售商（大卖场、中大型连锁超市等）签订销售合同，由该零售商直接销售给终端消费者
电商模式	指	公司通过互联网交易平台向客户提供产品
报告期、报告期内、本报告期	指	2021 年年度

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	浙江神英科技股份有限公司
英文名称及缩写	SenYin
	SY
证券简称	神英科技
证券代码	873120
法定代表人	周贤香

二、联系方式

董事会秘书	林耀宗
联系地址	浙江省台州市路桥区路桥街道泰隆街 508 号
电话	0576-82923388
传真	0576-82424996
电子邮箱	shenyingqiye@163.com
公司网址	http://www.senyinkj.com/
办公地址	浙江省台州市路桥区路桥街道泰隆街 508 号
邮政编码	318050
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 4 月 29 日
挂牌时间	2018 年 12 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-日用化学产品制造（C268）-肥皂及合成洗涤剂制造业（C2681）
主要业务	日化及消杀类用品生产及销售，其中以日化类为主
主要产品与服务项目	日化用品、免洗消毒凝胶、酒精喷雾等，其中以日化用品为主
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	17,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（应光辉）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（应光辉、周贤香），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	91331004762501290B	否
注册地址	浙江省台州市路桥区路桥街道泰隆街 508 号	否
注册资本	17,300,000.00	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邓雪平	王焕入
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	27,272,800.03	40,204,582.76	-32.16%
毛利率%	21.64%	31.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,997,717.26	2,539,910.24	-257.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,000,931.25	1,475,089.45	-506.82%
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)	-34.37%	20.55%	-
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)	-51.59%	11.93%	-
基本每股收益	-0.23	0.15	-257.43%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	50,974,771.29	54,543,467.24	-6.54%
负债总计	40,539,203.10	40,281,092.01	0.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,632,253.57	13,629,970.83	-29.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.56	0.79	-29.11%
资产负债率%(母公司)	79.13%	71.51%	-
资产负债率%(合并)	79.53%	73.85%	-
流动比率	1.13	1.22	-
利息保障倍数	-3.07	4.62	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,595,662.74	-1,233,816.63	-272.48%
应收账款周转率	3.38	4.59	-
存货周转率	0.86	1.23	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.54%	20.27%	-
营业收入增长率%	-32.16%	85.91%	-
净利润增长率%	-256.80%	173.77%	-

(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	17,300,000	17,300,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	362,251.73
债务重组损益	1,239,237.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	755,124.97
非经常性损益合计	2,356,614.06
所得税影响数	353,400.07
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,003,213.99

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用□不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司董事会决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（十） 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

本期纳入合并范围的子公司包括 4 家，比上年增加 1 家，2021 年 6 月 7 日，公司投资设立台州康益欣科技有限公司，对其持股比例为 52.00%。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所属行业为肥皂及洗涤剂制造业，主要从事日化用品的研发、生产及销售，其中洗涤护理类为主。公司依靠专业研发团队，拥有较强的自主研发和创新能力，公司已通过国家高新技术企业评定，拥有几十项专利和授权商标，公司品牌在区域内具有一定知名度和影响力。公司顺利通过 ISO9001 质量管理体系认证、GMP-211 认证，在严格的质量体系控制下，由经验丰富的生产管理团队严格按照生产工艺标准进行操作，保证了自产产品质量，同时公司制定了完善的外协供应商进入和管理制度，确保外协产品质量稳定、供应及时。公司产品名目繁多，目前按产品功能分类，基本集中在洗涤护理、家居护理、个人护理及消毒杀菌四种类别，其中以洗涤护理类产品占据大多数。公司通过对外贸易、经销商模式、商超模式、电子商务和线下直接销售等模式开拓业务。同时公司凭借完善周到的售后服务提高客户满意度和认可度，在维护现有市场网络和稳定客户的同时，不断拓展新领域，开发新客户，确保公司收入稳定增长。

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	国家高新技术企业：发证时间为 2019 年 12 月 4 日，有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

□是√否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	3,984,198.35	7.82%	5,322,549.17	9.76%	-25.14%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	8,147,127.65	15.98%	8,000,309.17	14.67%	1.84%
存货	23,167,497.50	45.45%	26,327,695.34	48.27%	-12.00%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	3,744,337.83	7.35%	4,395,991.36	8.06%	-14.82%
固定资产	5,792,935.74	11.36%	5,289,734.33	9.70%	9.51%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	154,090.32	0.30%	179,725.83	0.33%	-14.26%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	18,400,000.00	36.10%	9,900,000.00	18.15%	85.86%
长期借款	5,000,000.00	9.81%	5,000,000.00	9.17%	0.00%

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金：本期期末与上年期末相较，货币资金跌幅达-25.14%，主要系应付票据减少对应银行保证金减少所致；
2. 短期借款：本期期末与上年期末相较，短期借款涨幅达 85.86%，主要系周转需求增加，大幅增加借款所致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	27,272,800.03	-	40,204,582.76	-	-32.16%
营业成本	21,370,621.52	78.36%	27,434,319.08	68.24%	-22.10%
毛利率	21.64%	-	31.76%	-	-
销售费用	3,723,305.28	13.65%	3,640,059.54	9.05%	2.29%
管理费用	3,795,388.04	13.92%	4,747,359.75	11.81%	-20.05%
研发费用	1,626,070.44	5.96%	2,182,260.15	5.43%	-25.49%
财务费用	995,295.19	3.65%	664,291.88	1.65%	49.83%
信用减值损失	-618,195.24	-2.27%	12,222.48	0.03%	-5,157.85%
资产减值损失	-793,330.59	-2.91%	-245,061.32	-0.61%	-223.73%
其他收益	28,451.73	0.10%	5,197.39	0.01%	447.42%
投资收益	-651,653.53	-2.39%	-2,188.20	-0.01%	-29,680.35%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-6,377,301.52	-23.38%	1,159,926.33	2.89%	-649.80%
营业外收入	2,328,803.34	8.54%	1,334,800.03	3.32%	74.47%

营业外支出	641.01	0.00%	89,837.87	0.22%	-99.29%
净利润	-3,826,807.04	-14.03%	2,440,540.34	6.07%	-256.80%

项目重大变动原因:

1.营业收入: 本年度营业收入较上年跌幅达-32.16%, 主要系本年度基本无外贸订单所致;
2.营业利润: 本年度营业利润较上年跌幅达-649.80%, 主要系营业收入减少, 成本上升所致;
3.净利润: 本年度净利润较上年跌幅达-256.80%, 主要系营业收入减少, 成本上升所致。
4.毛利率: 本年度净利润较上年跌幅达-10.12%, 主要系原材料价格、人工等成本上涨, 行业竞争激烈导致的价格降低及营业收入下降所致。

(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	27,272,800.03	40,204,582.76	-32.16%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	21,370,621.52	27,434,319.08	-22.10%
其他业务成本	-	-	-

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%
洗涤护理类	13,659,325.33	10,677,494.61	21.83%	28.78%	45.78%	-9.12%
家居护理类	5,224,886.56	4,131,317.80	20.93%	128.52%	165.29%	-10.96%
个人护理类	4,087,558.68	3,196,062.13	21.81%	89.86%	119.70%	-10.62%
消毒杀菌类	2,855,847.08	2,238,127.36	21.63%	-88.59%	-86.85%	-10.41%
其他	1,445,182.38	1,127,619.62	21.97%	1,083.68%	1,248.97%	-9.56%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

1. 主营业务收入: 本年度主营业务收入较上年跌幅达-32.16%, 主要系本年度外贸出口受阻, 基本无订单所致。
2. 主营业务成本: 本年度主营业务成本较上年跌幅达-22.10%, 主要系主营收入下降, 对应成本下降所致。

(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	台州瑞人堂药业有限公司	2,780,369.51	10.19%	否
2	济南礼想邦商贸有限公司	1,761,998.28	6.46%	否
3	宁波市心怡信息科技有限公司	1,737,434.50	6.37%	否
4	浙江游菜花网络科技有限公司	1,642,941.04	6.02%	否
5	浙江鸿承化妆品有限公司	1,572,700.06	5.77%	否
合计		9,495,443.39	34.81%	-

(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	中轻化工绍兴有限公司	2,371,602.00	12.30%	否
2	杭州妙洁日化科技有限公司	2,119,647.00	11.00%	否
3	义乌市优达塑胶制品有限公司	1,488,960.60	7.72%	否
4	赞宇科技集团股份有限公司	1,288,792.00	6.69%	否
5	杭州安盟贸易有限公司	1,034,120.00	5.37%	否
合计		8,303,121.60	43.08%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,595,662.74	-1,233,816.63	-272.48%
投资活动产生的现金流量净额	-597,775.00	-2,728,421.00	78.09%
筹资活动产生的现金流量净额	5,031,663.42	4,801,462.57	4.79%

现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额相比上期波动较大，主要系经营亏损所致；
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额波动较大，系报告期内公司购建固定资产、无形资产和其他资产支付的现金大幅减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州神鲜网络科技有限公司	控股子公司	日用品销售	3,190,000	2,011,914.84	1,923,549.41	106,990.26	300,584.9
台州神	控股子	进出口	1,680,000	709.15	-349,692.47	2,419,140.42	-233,815.83

英进出口有限公司	公司	业务					
浙江神英优选电子商务科技有限公司	控股子公司	日用品销售	100,000,000	99,337,903.39	99,310,045.52	0	-689,954.48
台州康益欣科技有限公司	控股子公司	日用品销售	76,800.00	1,318.59	-13,046.58	31,292.02	-13,046.58

主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
杭州神鲜网络科技有限公司	日用品销售	销售
台州神英进出口有限公司	进出口业务	外贸销售
浙江神英优选电子商务科技有限公司	日用品销售	线上销售
台州康益欣科技有限公司	日用品销售	销售

公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐ 是 ☒ 否

三、持续经营评价

报告期内，公司各项财务指标健康、良好，经营稳健。公司目前不存在影响持续经营能力的重大不利风险。公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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	40,000.00	33,157.85
2. 销售产品、商品，提供劳务		
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	10,000,000	567,360.00

(四) 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-030	对外投资	向控股子公司增资	无形资产评估价值 5100 万元，作价 5100 万元出资	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2021 年 11 月，公司将控股子公司浙江神英优选电子商务科技有限公司（曾用名：台州神鸟日用品有限公司）注册资本由人民币 568 万元增至 10000 万元，公司同比例增资 4810.32 万元，持股比例仍为 51%，出资方式为无形资产。该事项符合公司自身发展战略，有利于提升公司整体综合实力，有利于公司的长远发展。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018 年 8 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018 年 8 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 8 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 8 月 1 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	1) 本人及与本人关系密切的家庭成员；2) 本人直接或间接控制的其他企业；3) 本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4) 与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于	正在履行中

					确认无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易实施细则》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	
实际控制人或控股股东	2018年1月1日	-	挂牌	资金占用承诺	股份公司成立后，公司已建立起《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度，以杜绝股份公司关联方占款情况的发生。	正在履行中
公司	2018年1月1日	-	挂牌	资金占用承诺	股份公司成立后，公司已建立起《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度，以杜绝股份公司关联方占款情况的发生。	正在履行中

承诺事项履行情况

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

1、公司持股5%以上股东及董事、监事、高级管理人员联合出具了《避免同业竞争承诺函》承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺如下：1）本人及与本人关系密切的家庭成员；2）本人直接或间接控制的其他企业；3）本人担任董事、监事、高级管理人员的

其他企业；4）与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确认无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》《公司章程》《关联交易实施细则》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

3、公司及控股股东、实际控制人等承诺以后不会发生关联方资金占用的情况；股份公司成立后，公司已建立起《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度，以杜绝股份公司关联方占款情况的发生。

报告期内均严格履行上述承诺。

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	4,691,069	27.12%		4,691,069	27.12%
	其中：控股股东、实际控制人	2,653,724	15.34%		2,653,724	15.34%
	董事、监事、高管	3,226,786	18.65%		3,226,786	18.65%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,608,931	72.88%		12,608,931	72.88%
	其中：控股股东、实际控制人	7,961,175	46.02%		7,961,175	46.02%
	董事、监事、高管	9,680,363	55.96%		9,680,363	55.96%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		17,300,000	-	0	17,300,000	-
普通股股东人数		6				

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	应光辉	8,222,309	0	8,222,309	47.53%	6,166,732	2,055,577	0	0
2	周贤香	2,392,590	0	2,392,590	13.83%	1,794,443	598,147	0	0

3	应宗效	2,292,250	0	2,292,250	13.25%	1,719,188	573,062	0	0
4	台州市聚效电子科技合伙企业（有限合伙）	2,327,075	0	2,327,075	13.45%	1,551,384	775,691	0	0
5	台州市聚英投资合伙企业（有限合伙）	1,048,536	0	1,048,536	6.06%	699,024	349,512	0	0
6	台州市铭哲电子科技合伙企业（有限合伙）	1,017,240	0	1,017,240	5.88%	678,160	339,080	0	0
合计		17,300,000	0	17,300,000	100%	12,608,931	4,691,069	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：应光辉、周贤香为夫妻，应宗效为应光辉、周贤香儿子，应光辉为台州市聚效电子科技合伙企业（有限合伙）、台州市聚英投资合伙企业（有限合伙）、台州市铭哲电子科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

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	房产抵押贷款	浙江台州路桥农村商业银行股份有限公司五金城分理处	银行	9,900,000.00	2021年5月13日	2022年5月9日	5.3%
2	保证借款	台州银行股份有限公司路桥新大街支行	银行	1,500,000.00	2021年8月18日	2022年8月18日	6.5%
3	保证借款	台州银行股份有限公司路桥新大街支行	银行	1,000,000.00	2021年3月9日	2022年3月4日	7.416%
4	保证借款	台州银行股份有限公司路桥新大街支行	银行	1,000,000.00	2021年4月8日	2022年4月7日	7.416%
5	保证借款	台州银行股份有限公司路桥新大街	银行	1,000,000.00	2021年9月22日	2022年9月22日	7.416%

		支行					
6	保证借款	浙江民泰商业银行股份有限公司台州路桥支行	银行	1,500,000.00	2021年12月16日	2022年12月10日	6.5%
7	专利质押并保证贷款	浙江泰隆商业银行股份有限公司路桥卖芝桥支行	银行	2,000,000.00	2021年9月24日	2022年10月13日	6.6%
8	信用借款	台州银行股份有限公司路桥新大街支行	银行	500,000.00	2021年1月23日	2022年1月20日	7.056%
9	抵押借款	浙江台州路桥农村商业银行	银行	5,000,000.00	2020年7月7日	2023年7月5日	5.04%
合计	-	-	-	23,400,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
应光辉	董事长	男	否	1971 年 5 月	2021 年 10 月 9 日	2024 年 10 月 8 日
周贤香	董事、总经理	女	否	1973 年 1 月	2021 年 10 月 9 日	2024 年 10 月 8 日
周仙鉴	董事	男	否	1975 年 12 月	2021 年 10 月 9 日	2024 年 10 月 8 日
应宗效	董事	男	否	1996 年 1 月	2021 年 10 月 9 日	2024 年 10 月 8 日
梁洪超	董事	男	否	1962 年 2 月	2021 年 10 月 9 日	2024 年 10 月 8 日
郑丹	职工代表监事	女	否	1985 年 8 月	2021 年 10 月 9 日	2024 年 10 月 8 日
唐波云	监事	女	否	1977 年 9 月	2021 年 10 月 9 日	2024 年 10 月 8 日
陈泓凯	监事	男	否	1994 年 10 月	2021 年 10 月 9 日	2024 年 10 月 8 日
杨广昭	财务总监	男	否	1963 年 1 月	2021 年 10 月 9 日	2024 年 10 月 8 日
林耀宗	董事会秘书	男	否	1986 年 11 月	2021 年 10 月 9 日	2024 年 10 月 8 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

应光辉、周贤香为夫妻，应宗效为应光辉、周贤香儿子，周贤香、周仙鉴为姐弟。除此以外，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 变动情况:

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(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	否	

条规定的情形		
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格
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）	是	应光辉、周贤香为夫妻，应宗效为应光辉、周贤香儿子，周贤香、周仙鉴为姐弟
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	3	0	0	3
财务人员	6	0	0	6
生产人员	39	0	9	30
销售人员	14	0	1	13
技术人员	9	0	0	9
管理人员	1	1	0	2
员工总计	72	1	10	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科	4	4
专科	13	12
专科以下	55	47
员工总计	72	63

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的“三会一层”公司治理结构。按照相关规范性文件的要求并结合公司实际情况，修订完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易实施细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》等与公司治理机制相关的规章制度。

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

公司董事会对本公司治理机制执行情况进行评估后认为，公司现有治理机制能够为所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利；公司已经建立健全了投资者关系管理、纠纷解决机制，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，上述机制和制度得到了有效执行。此外，公司将根据外部监管政策变化的要求，以及内部管理精细化的需要，适时对上述公司治理机制进行修订和完善，以更好地保障股东的合法权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立后，公司能够按照《公司章程》及相关内部管理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。公司的股东、董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责，切实履行义务，严格执行“三会”决议，公司的职工代表监事能够切实代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的合法权益。

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

(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	6	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等符合法律、行政法规，并按照法律法规及公司章程、三会议事规则合法、规范履行权利义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

(二) 资产完整情况：公司资产完整。公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，将逐步完成其他相关资产的变更登记手续。

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

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

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

（三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司现行的内部控制制度均是按照现行法规、结合公司自身实际情况制定的，并得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。 1、会计核算体系报告期内，公司严格按照国家有关会计核算的法律法规的要求，根据公司具体情况制定公司会计核算管理制度，保证公司正常开展会计核算工作。 2、财务管理体系报告期内，公司遵守国家法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，有序开展财务管理工作。 3、风险控制报告期内，公司运营活动严格执行内部风险控制相关规定，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。	

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、投资者保护

（一）公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

（二）特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2022）第 01160008 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邓雪平	王焕入
	1 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	4 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	

审计报告

亚会审字（2022）第 01160008 号

浙江神英科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江神英科技股份有限公司（以下简称神英科技公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了神英科技公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及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，我们独立于神英科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

神英科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估神英科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算神英科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神英科技公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊

可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：邓雪平
（项目合伙人）

中国注册会计师：王焕入

二〇二二年四月二十七日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,984,198.35	5,322,549.17
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			
应收账款	六、2	8,147,127.65	8,000,309.17
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,857,651.26	1,526,770.05
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、4	2,422,461.88	420,810.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	23,167,497.50	26,327,695.34
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、6	473,546.46	1,344,314.12
流动资产合计		40,052,483.10	42,942,448.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	3,744,337.83	4,395,991.36
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、8	5,792,935.74	5,289,734.33
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、9	154,090.32	179,725.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	722,585.33	1,561,560.69
递延所得税资产	六、11	396,338.97	174,006.82
其他非流动资产	六、12	112,000.00	
非流动资产合计		10,922,288.19	11,601,019.03
资产总计		50,974,771.29	54,543,467.24
流动负债：			
短期借款	六、13	18,400,000.00	9,900,000.00
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	六、14	6,333,350.83	8,812,922.76
应付账款	六、15	5,759,303.70	5,135,376.65
预收款项			
合同负债	六、16	1,479,304.16	3,724,053.76
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、17	1,319,242.25	492,123.17
应交税费	六、18	242,015.75	165,574.23
其他应付款	六、19	2,005,986.41	7,051,041.44
其中：应付利息		12,926.19	15,239.07
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			
流动负债合计		35,539,203.10	35,281,092.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	5,000,000.00	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,000,000.00	5,000,000.00
负债合计		40,539,203.10	40,281,092.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	17,300,000.00	17,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	251,495.83	251,495.83
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	六、23	-7,919,242.26	-3,921,525.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,632,253.57	13,629,970.83
少数股东权益		803,314.62	632,404.40
所有者权益（或股东权益）合计		10,435,568.19	14,262,375.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		50,974,771.29	54,543,467.24

法定代表人：周贤香主管会计工作负责人：杨广昭会计机构负责人：杨广昭

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,911,716.17	5,283,306.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	8,326,764.67	8,092,388.77
应收款项融资			
预付款项		1,857,651.26	549,031.09
其他应收款	十一、2	665,487.44	302,329.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,167,439.64	26,070,240.80

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		473,508.36	1,115,805.02
流动资产合计		38,402,567.54	41,413,101.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	5,658,337.83	6,309,991.36
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		5,733,010.29	5,199,518.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		154,090.32	179,725.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		678,140.80	1,450,449.49
递延所得税资产		366,662.49	170,838.53
其他非流动资产		112,000.00	
非流动资产合计		12,702,241.73	13,310,523.81
资产总计		51,104,809.27	54,723,625.27
流动负债：			
短期借款		18,400,000.00	9,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,333,350.83	8,812,922.76
应付账款		5,759,303.70	5,135,376.65
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,235,698.69	439,255.62
应交税费		241,827.16	164,913.06
其他应付款		1,987,364.63	7,784,538.94
其中：应付利息		12,926.19	15,239.07
应付股利			
合同负债		1,479,304.16	1,894,826.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		35,436,849.17	34,131,833.12
非流动负债：			
长期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,000,000.00	5,000,000.00
负债合计		40,436,849.17	39,131,833.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本		17,300,000.00	17,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		251,495.83	251,495.83
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		-6,883,535.73	-1,959,703.68
所有者权益（或股东权益）合计		10,667,960.10	15,591,792.15
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		51,104,809.27	54,723,625.27

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	六、24	27,272,800.03	40,204,582.76
其中：营业收入		27,272,800.03	40,204,582.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		31,615,373.92	38,814,826.78
其中：营业成本	六、24	21,370,621.52	27,434,319.08
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、25	104,693.45	146,536.38
销售费用	六、26	3,723,305.28	3,640,059.54
管理费用	六、27	3,795,388.04	4,747,359.75
研发费用	六、28	1,626,070.44	2,182,260.15
财务费用	六、29	995,295.19	664,291.88
其中：利息费用		1,022,700.98	666,502.50
利息收入		70,427.05	52,378.24
加：其他收益	六、30	28,451.73	5,197.39
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	-651,653.53	-2,188.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-651,653.53	-2,188.20
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、32	-618,195.24	12,222.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-793,330.59	-245,061.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,377,301.52	1,159,926.33
加：营业外收入	六、34	2,328,803.34	1,334,800.03
减：营业外支出	六、35	641.01	89,837.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,049,139.19	2,404,888.49
减：所得税费用	六、36	-222,332.15	-35,651.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,826,807.04	2,440,540.34
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）		-3,826,807.04	2,440,540.34
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）		170,910.22	-99,369.90
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,997,717.26	2,539,910.24

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,826,807.04	2,440,540.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,997,717.26	2,539,910.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额		170,910.22	-99,369.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.23	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.23	0.15

法定代表人：周贤香 主管会计工作负责人：杨广昭 会计机构负责人：杨广昭

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十一、4	26,242,278.54	40,364,260.76
减：营业成本	十一、4	21,224,624.15	26,989,696.41
税金及附加		103,389.07	142,932.73
销售费用		3,508,016.69	3,391,159.60
管理费用		3,488,166.80	4,453,709.41
研发费用		1,626,070.44	2,182,260.15
财务费用		1,058,445.04	624,209.19
其中：利息费用		1,022,700.98	666,502.50
利息收入		70,270.08	52,167.13
加：其他收益		28,163.86	4,529.57

投资收益（损失以“-”号填列）		-651,653.53	-2,188.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-651,653.53	-2,188.20
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）		-512,162.50	19,482.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-793,330.59	-245,061.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,695,416.41	2,357,056.05
加：营业外收入		1,575,787.81	1,334,800.03
减：营业外支出		27.41	40,299.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,119,656.01	3,651,556.21
减：所得税费用		-195,823.96	-33,836.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,923,832.05	3,685,393.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,923,832.05	3,685,393.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,923,832.05	3,685,393.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,429,743.46	51,214,001.90
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		445,584.52	998,577.79
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	546,219.46	2,368,484.95
经营活动现金流入小计		29,421,547.44	54,581,064.64
购买商品、接受劳务支付的现金		21,902,421.19	40,871,911.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,505,053.47	7,768,590.92
支付的各项税费		938,053.02	1,217,186.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	4,671,682.50	5,957,192.09
经营活动现金流出小计		34,017,210.18	55,814,881.27
经营活动产生的现金流量净额		-4,595,662.74	-1,233,816.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		597,775.00	2,728,421.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		597,775.00	2,728,421.00
投资活动产生的现金流量净额		-597,775.00	-2,728,421.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,400,000.00	24,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	8,445,127.28	8,045,150.00
筹资活动现金流入小计		29,845,127.28	32,845,150.00
偿还债务支付的现金		12,900,000.00	19,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,023,463.86	668,687.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	10,890,000.00	7,575,000.00
筹资活动现金流出小计		24,813,463.86	28,043,687.43
筹资活动产生的现金流量净额		5,031,663.42	4,801,462.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		65,050.78	-36,146.90
五、现金及现金等价物净增加额		-96,723.54	803,078.04
加：期初现金及现金等价物余额		914,245.97	111,167.93
六、期末现金及现金等价物余额		817,522.43	914,245.97

法定代表人：周贤香主管会计工作负责人：杨广昭会计机构负责人：杨广昭

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,589,271.50	53,125,675.16
收到的税费返还		28,086.92	998,577.79
收到其他与经营活动有关的现金		469,832.40	3,273,468.48
经营活动现金流入小计		29,087,190.82	57,397,721.43
购买商品、接受劳务支付的现金		21,850,809.19	44,244,683.60
支付给职工以及为职工支付的现金		6,065,724.15	7,469,272.84
支付的各项税费		921,033.09	1,187,546.18
支付其他与经营活动有关的现金		4,813,475.78	5,886,408.15
经营活动现金流出小计		33,651,042.21	58,787,910.77
经营活动产生的现金流量净额		-4,563,851.39	-1,390,189.34
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		597,775.00	2,728,421.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		597,775.00	2,728,421.00
投资活动产生的现金流量净额		-597,775.00	-2,728,421.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,400,000.00	24,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,445,127.28	8,045,150.00
筹资活动现金流入小计		29,845,127.28	32,845,150.00
偿还债务支付的现金		12,900,000.00	19,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,023,463.86	668,687.43
支付其他与筹资活动有关的现金		10,890,000.00	7,465,000.00
筹资活动现金流出小计		24,813,463.86	27,933,687.43
筹资活动产生的现金流量净额		5,031,663.42	4,911,462.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-129,962.97	792,852.23
加：期初现金及现金等价物余额		875,003.22	82,150.99
六、期末现金及现金等价物余额		745,040.25	875,003.22

(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	17,300,000.00				251,495.83						-3,921,525.00	632,404.40	14,262,375.23
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	17,300,000.00				251,495.83						-3,921,525.00	632,404.40	14,262,375.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,997,717.26	170,910.22	-3,826,807.04
（一）综合收益总额											-3,997,717.26	170,910.22	-3,826,807.04
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

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	17,300,000.00				251,495.83						-7,919,242.26	803,314.62	10,435,568.19

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	17,300,000.00				251,495.83						-6,461,435.24	731,774.30	11,821,834.89
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,300,000.00				251,495.83						-6,461,435.24	731,774.30	11,821,834.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,539,910.24	-99,369.90	2,440,540.34
（一）综合收益总额											2,539,910.24	-99,369.90	2,440,540.34
（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	17,300,000.00				251,495.83						-3,921,525.00	632,404.40	14,262,375.23

法定代表人：周贤香主管会计工作负责人：杨广昭会计机构负责人：杨广昭

（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	17,300,000.00				251,495.83						-1,959,703.68	15,591,792.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,300,000.00				251,495.83						-1,959,703.68	15,591,792.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,923,832.05	-4,923,832.05
（一）综合收益总额											-4,923,832.05	-4,923,832.05
（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、本期末余额	17,300,000.00				251,495.83						-6,883,535.73	10,667,960.10

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	17,300,000.00				251,495.83						-5,645,096.68	11,906,399.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,300,000.00				251,495.83						-5,645,096.68	11,906,399.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,685,393.00	3,685,393.00
（一）综合收益总额											3,685,393.00	3,685,393.00
（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	17,300,000.00				251,495.83						-1,959,703.68	15,591,792.15

三、财务报表附注

浙江神英科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币）

一、 公司基本情况

浙江神英科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为浙江神英科技有限公司，曾用名为浙江神英商贸有限公司、台州市神英商贸有限公司，于 2004 年 4 月 29 日经台州市市场监督管理局批准成立。

统一社会信用代码：91331004762501290B

法定代表人：周贤香

注册资本：1,730.00 万元

注册地址：浙江省台州市路桥区路桥街道泰隆街 508 号

营业期限：2004-04-29 至长期

本公司无母公司，最终控制人为应光辉、周贤香。

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

二、 本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 4 家，比上年增加 1 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；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 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经

营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判

断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控

制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

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

1、金融工具的分类

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量特征，将金融资产划分为：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。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资

产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其

公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(十)金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本

公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

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

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

（2）应收账款及合同资产

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	关联方组合

(3) 其他应收款

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

组合名称	确定组合的依据
无风险组合	根据业务性质,认定无信用风险,主要包括代垫预缴个人承担部分的社会保险费等费用
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项,本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货分类为:在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用分次摊销法。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资

方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1） 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出

的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

（2） 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定

的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同

方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
工器具及家具	年限平均法	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3. 借款费用暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十七）“租赁”。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

本公司的无形资产包括办公软件、知识产权等。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、（十八）长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计使用年限
知识产权	10 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，

按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

(十九) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、(二十七)“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(二十三) 预计负债

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

等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支

付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十四) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定

进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来

将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

8. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为日化及消毒产品，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：公司将产品交付购货方并由购货方签收即转移货物控制权时确认收入。

出口销售：公司按照与客户签订的合同供货，公司在产品发出（对境外客户为装船、对出口加工区等特殊区域及深加工结转客户为送达客户仓库或指定地点）、办妥报关手续后确认收入。

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入。

(二十五) 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

（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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、

发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

(二十七) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物使用权。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、十六“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租

赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司董事会决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A. 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

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

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B. 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款

进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

本报告期公司租赁为短期租赁，执行新租赁准则对公司无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%	
城市维护建设税	实缴增值税	7%	
教育附加税	实缴增值税	3%	
地方教育附加税	实缴增值税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，调整为 13%。

(二) 税收优惠政策及依据

2019 年本公司通过评审被认定为国家高新技术企业，并由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发了《高新技术企业证书》，证书编号：GR201933000285，享受所得税优惠税率减免，减按 15% 税率征收企业所得税，减免税所属年度为 2019、2020 及 2021 年度。

六、 财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	654.76	24,128.03
银行存款	816,867.67	840,117.94
其他货币资金	3,166,675.92	4,458,303.20
合计	3,984,198.35	5,322,549.17
其中：存放在境外的款项总额	--	--

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	3,166,675.92	4,408,303.20

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合计	3,166,675.92	4,408,303.20

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	5,901,863.99	5,592,225.65
1—2 年	1,126,702.55	1,704,198.81
2—3 年	1,127,022.40	1,211,475.81
3—4 年	1,150,415.67	369,470.47
4—5 年	247,494.08	--
5 年以上	--	--
小计	9,553,498.69	8,877,370.74
减：坏账准备	1,406,371.04	877,061.57
合计	8,147,127.65	8,000,309.17

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,553,498.69	100.00	1,406,371.04	14.72	8,147,127.65
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	9,553,498.69	100.00	1,406,371.04	14.72	8,147,127.65
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	9,553,498.69	100.00	1,406,371.04	14.72	8,147,127.65

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,901,863.99	295,093.20	5.00
1—2 年	1,126,702.55	112,670.26	10.00
2—3 年	1,127,022.40	225,404.48	20.00
3—4 年	1,150,415.67	575,207.84	40.00
4—5 年	247,494.08	197,995.26	80.00
5 年以上	--		100.00
合计	9,553,498.69	1,406,371.04	--

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江鸿承化妆品有限公司	1,572,700.06	16.46	78,635.00
台州瑞人堂药业有限公司	1,160,471.66	12.15	58,023.58
上海景滨市场营销策划有限公司	1,059,029.92	11.09	90,858.95
台州祥薇进出口有限公司	511,272.96	5.35	25,563.65
高台县兰宣商贸有限公司公司	306,400.00	3.21	62,560.00
合计	4,609,874.60	48.26	315,641.18

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,793,621.05	96.55	498,028.21	32.62
1 至 2 年	64,030.21	3.45	1,028,741.84	67.38
合计	1,857,651.26	100.00	1,526,770.05	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
台州市金驰快递有限公司	429,607.79	23.13	--
程树贞	299,664.00	16.13	--
卞林娜	245,000.00	13.19	--
台州椒江极达供应链有限公司	227,060.00	12.22	--
广东爱齐美日化有限公司	100,000.00	5.38	--
合计	1,301,331.79	70.05	--

注释4. 其他应收款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	2,422,461.88	420,810.36
合计	2,422,461.88	420,810.36

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	2,109,207.56	329,220.27
1—2 年	312,550.00	118,000.00
2—3 年	118,000.00	1,063.87

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
3—4 年	1,063.87	2,000.00
4—5 年	--	--
5 年以上	--	--
小计	2,540,821.43	450,284.14
减：坏账准备	118,359.55	29,473.78
合计	2,422,461.88	420,810.36

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金及押金	581,046.50	387,240.27
备用金、代垫款	52,543.87	63,043.87
往来款	1,157,231.06	--
赔偿款	750,000.00	--
合计	2,540,821.43	450,284.14

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	29,473.78	--	--	29,473.78
2021 年 1 月 1 日应收利息账面余额在本期：	--	--	--	--
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	88,885.77	--	--	88,885.77
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021 年 12 月 31 日余额	118,359.55	--	--	118,359.55

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州峻美生物科技有限公司	往来款	1,149,086.86	1 年以内	45.23	57,454.34
上海峻熙生物科技有限公司	赔偿款	750,000.00	1 年以内	29.52	37,500.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	1.97	--
		100,000.00	1—2 年	3.94	--
支付宝押金	押金	144,070.00	1—2 年	5.67	--

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期 末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江集远网络科技有限公司	保证金	100,000.00	2—3 年	3.94	20,000.00
合计	—	2,293,156.86	—	90.27	114,954.34

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,202,166.42	--	8,202,166.42	5,355,095.94	--	5,355,095.94
库存商品	15,328,518.68	1,038,391.91	14,290,126.77	19,053,808.46	245,061.32	18,808,747.14
发出商品	675,204.31	--	675,204.31	2,163,852.26	--	2,163,852.26
合计	24,205,889.41	1,038,391.91	23,167,497.50	26,572,756.66	245,061.32	26,327,695.34

注释6. 其他流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	38.10	1,005.57
待认证进项税	50,400.87	502,470.06
预付租金	423,107.49	840,838.49
合计	473,546.46	1,344,314.12

注释7. 长期股权投资

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
浙江太豪五金机械有限公司	3,744,337.83	4,395,991.36
合计	3,744,337.83	4,395,991.36

1. 对合营企业投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额	本期计提 减值准备	减值准备 本年年末 余额
浙江太豪五金机械有限公司	4,395,991.36	--	651,653.53	3,744,337.83	--	--
合计	4,395,991.36	--	651,653.53	3,744,337.83	--	--

注释8. 固定资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	5,792,935.74	5,289,734.33
固定资产清理	--	--
合计	5,792,935.74	5,289,734.33

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	工器具及家具	合计
一. 账面原值	--	--	--	--	--
1. 2020 年 12 月 31 日	5,579,300.53	523,173.05	425,855.16	725,212.75	7,253,541.49
2. 本期增加金额	251,505.32	1,163,663.72	2,123.89	2,035.40	1,419,328.33
购置	251,505.32	1,163,663.72	2,123.89	2,035.40	1,419,328.33
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--
4. 2021 年 12 月 31 日	5,830,805.85	1,686,836.77	427,979.05	727,248.15	8,672,869.82
二. 累计折旧	--	--	--	--	--
1. 2020 年 12 月 31 日	905,768.84	408,513.58	276,754.73	372,770.01	1,963,807.16
2. 本期增加金额	545,272.19	210,909.87	46,508.54	113,436.32	916,126.92
本期计提	545,272.19	210,909.87	46,508.54	113,436.32	916,126.92
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--
4. 2021 年 12 月 31 日	1,451,041.03	619,423.45	323,263.28	486,206.32	2,879,934.08
三. 减值准备	--	--	--	--	--
1. 2020 年 12 月 31 日	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--
4. 2021 年 12 月 31 日	--	--	--	--	--
四. 账面价值	--	--	--	--	--
1. 2021 年 12 月 31 日	4,379,764.82	1,067,413.32	104,715.77	241,041.83	5,792,935.74
2. 2020 年 12 月 31 日	4,673,531.69	114,659.47	149,100.43	352,442.74	5,289,734.33

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一. 账面原值	--	--	--
1. 2020 年 12 月 31 日	92,191.81	164,163.30	256,355.11
2. 本期增加金额	--	--	--
购置	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2021 年 12 月 31 日	92,191.81	164,163.30	256,355.11
二. 累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日	37,436.10	39,193.18	76,629.28

项目	软件	专利权	合计
2. 本期增加金额	9,219.18	16,416.33	25,635.51
本期计提	9,219.18	16,416.33	25,635.51
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2021 年 12 月 31 日	46,655.28	55,609.51	102,264.79
三. 减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2021 年 12 月 31 日	--	--	--
四. 账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日	45,536.53	108,553.79	154,090.32
2. 2020 年 12 月 31 日	54,755.71	124,970.12	179,725.83

注释10. 长期待摊费用

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021 年 12 月 31 日
陈列费	341,017.11	--	211,939.81	--	129,077.30
装修费	747,136.76	117,277.06	326,342.79	--	538,071.03
房租	346,112.00	--	346,112.00	--	--
ZtouchS 触享官网 系统服务	2,323.55	--	2,323.55	--	--
品牌使用费	111,111.20	--	66,666.67	--	44,444.53
排污权	13,860.07	--	2,867.60	--	10,992.47
合计	1,561,560.69	117,277.06	956,252.42	--	722,585.33

注释11. 递延所得税资产

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	1,524,730.59	240,580.18	906,535.35	137,247.62
资产减值损失	1,038,391.91	155,758.79	245,061.32	36,759.20
合计	2,563,122.50	396,338.97	1,151,596.67	174,006.82

注释12. 其他非流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
设备款	112,000.00	--
合计	112,000.00	--

注释13. 短期借款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款	9,900,000.00	9,900,000.00
保证借款	6,000,000.00	--

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押并保证	2,000,000.00	--
信用借款	500,000.00	--
合计	18,400,000.00	9,900,000.00

(1) 抵押借款明细

借款银行	2021 年 12 月 31 日	起始日	到期日	抵押物	抵押物权属人
浙江台州路桥农村商业银行股份有限公司五金城分理处	9,900,000.00	2021-5-13	2022-5-9	浙(2018)台州椒江不动产第0005118号	浙江太豪五金机械有限公司
合计	9,900,000.00	—	—	—	—

(2) 保证借款明细

借款银行	2021 年 12 月 31 日	起始日	到期日	保证人
台州银行股份有限公司路桥新大街支行	1,500,000.00	2021-8-18	2022-8-18	应光辉、周仙鉴、应宗效、周贤香、应光荣、台州市迪奥塑料有限公司
	1,000,000.00	2021-3-9	2022-3-4	
	1,000,000.00	2021-4-8	2022-4-7	
	1,000,000.00	2021-9-22	2022-9-22	
浙江民泰商业银行股份有限公司台州路桥支行	1,500,000.00	2021-12-16	2022-12-10	应光辉、周贤香、周仙鉴、台州市迪奥塑料有限公司
合计	6,000,000.00	—	—	—

(3) 质押并保证借款明细

借款银行	2021 年 12 月 31 日	起始日	到期日	保证人	质押物	质押物权属人
------	------------------	-----	-----	-----	-----	--------

浙江泰隆商业 银行股份有限公司 路桥卖芝 桥支行	2,000,000.00	2021-9-24	2022-10-13	周贤香、周贤 娇、梁洪超、 应光荣、应光 辉、应宗效	专利	浙江神英科技 股份有限公司
合计	2,000,000.00	—	—	—	—	—

(4) 信用借款明细

借款银行	2021 年 12 月 31 日	起始日	到期日
台州银行股份有限公司路桥新大 街支行	500,000.00	2021-1-23	2022-1-20
合计	500,000.00	—	—

注释14. 应付票据

种类	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,333,350.83	8,812,922.76
合计	6,333,350.83	8,812,922.76

注释15. 应付账款

1. 按款项性质分类情况

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料款	4,832,985.09	4,825,472.94
应付服务款	5,489.31	85,554.41
应付设备款	920,829.30	224,349.30
合计	5,759,303.70	5,135,376.65

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
台州市路桥百合包装彩印厂	547,170.83	--
台州市路桥和创包装有限公司	355,121.02	--
台州市大安塑料模具股份有限公司	117,777.01	--
合计	1,020,068.86	--

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应付账款

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应付账款期末余额的比例(%)
台州骏保捷汽车销售服务有限公司	863,640.00	15.00
台州市路桥百合包装彩印厂	547,170.83	9.50
温岭市森林包装有限公司	512,016.86	8.89
台州市路桥和创包装有限公司	355,121.02	6.17

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应付账款期末余额的比例(%)
临海市一帆纸箱厂	349,791.80	6.07
合计	2,627,740.51	45.63

注释16. 合同负债

1. 合同负债 情况

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	1,479,304.16	3,724,053.76
合计	1,479,304.16	3,724,053.76

2. 按欠款方归集的期末余额前五名合同负债

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占合同负债期末余额的比例(%)
武汉合众易宝科技有限公司	486,729.36	32.90
台州市恒泽日用品有限公司	246,692.13	16.68
浙江希创食品销售有限公司	165,688.65	11.20
妍集（杭州）家居用品有限公司	82,797.00	5.60
宁波韩睿进出口有限公司	76,992.40	5.20
合计	1,058,899.54	71.58

注释17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	492,123.17	7,036,443.47	6,235,664.96	1,292,901.68
离职后福利-设定提存计划	--	295,729.08	269,388.51	26,340.57
合计	492,123.17	7,332,172.55	6,505,053.47	1,319,242.25

2. 短期薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	478,161.17	6,867,602.90	6,069,259.12	1,276,504.95
职工福利费	--	2,100.00	2,100.00	--
社会保险费	13,962.00	166,740.57	164,305.84	16,396.73
其中：基本医疗保险费	13,962.00	146,650.83	146,845.28	13,767.55
工伤保险费	--	20,089.74	17,460.56	2,629.18
生育保险费	--	--	--	--
住房公积金	--	--	--	--
工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
合计	492,123.17	7,036,443.47	6,235,664.96	1,292,901.68

3. 设定提存计划列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

基本养老保险	--	285,888.56	260,453.74	25,434.82
失业保险费	--	9,840.52	8,934.77	905.75
合计	--	295,729.08	269,388.51	26,340.57

注释18. 应交税费

税费项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	209,954.20	140,968.12
城市维护建设税	15,408.07	10,074.38
教育费附加	5,515.15	4,312.54
地方教育附加税	3,676.77	2,875.03
印花税	1,007.41	1,559.64
个人所得税	6,454.15	5,784.52
合计	242,015.75	165,574.23

注释19. 其他应付款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	12,926.19	15,239.07
其他应付款	1,993,060.22	7,035,802.37
合计	2,005,986.41	7,051,041.44

(一) 应付利息

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
借款应付利息	12,926.19	15,239.07
合计	12,926.19	15,239.07

(二) 其他应付款

1.按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
暂借款及往来款	1,588,899.42	6,892,463.30
服务款	336,525.17	78,374.67
保证金	52,891.95	50,000.00
代收代付	14,743.68	14,964.40
合计	1,993,060.22	7,035,802.37

2. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应付款

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占其他应付款期末余额的比例(%)
台州市希达投资合伙企业（有限合伙）	690,000.00	34.62
台州市大成服装有限公司	500,000.00	25.09
应光辉	387,214.26	19.43
台州蓝天企业服务有限公司	81,000.00	4.06
上海亿哈实业有限公司	50,000.00	2.51

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占其他应付款期末余额的比例(%)
合计	1,708,214.26	85.71

注释20. 长期借款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

(1) 抵押借款明细

借款银行	2021 年 12 月 31 日	起始日	到期日	抵押物	抵押物权属人
浙江台州路桥农村商业银行	5,000,000.00	2020-7-7	2023-7-5	浙(2018)台州椒江不动产权第0005118号	浙江太豪五金机械有限公司
合计	5,000,000.00	—	—	—	—

注释21. 股本

项目	2020 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	17,300,000.00	--	--	--	--	--	17,300,000.00

注释22. 资本公积

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	251,495.83	--	--	251,495.83
合计	251,495.83	--	--	251,495.83

注释23. 未分配利润

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	-3,921,525.00	-6,461,435.24
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--
调整后期初未分配利润	-3,921,525.00	-6,461,435.24
加: 本期归属于公司所有者的净利润	-3,997,717.26	2,539,910.24
减: 提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
对股东的其他分配	--	--
利润归还投资	--	--
转增资本	--	--
其他利润分配	--	--
期末未分配利润	-7,919,242.26	-3,921,525.00

注释24. 营业收入和营业成本

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
----	-----------	-----------

项目	2021 年发生额		2020 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,272,800.03	21,370,621.52	40,204,582.76	27,434,319.08
其他业务	--	--	--	--
合计	27,272,800.03	21,370,621.52	40,204,582.76	27,434,319.08

注释25. 税金及附加

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
城市维护建设税	52,933.85	77,913.05
教育费附加	21,401.01	33,394.65
印花税	16,091.23	12,968.17
地方教育费附加	14,267.36	22,260.51
合计	104,693.45	146,536.38

注释26. 销售费用

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
差旅费	83,943.59	121,865.54
职工薪酬	2,466,464.21	2,131,318.18
折旧费	4,396.92	63,543.90
服务费	760,194.48	1,005,289.32
赠品	192,396.54	228,429.84
办公费	12,858.64	13,936.29
广告费	159,899.18	35,051.47
业务招待费	43,151.72	40,625.00
合计	3,723,305.28	3,640,059.54

注释27. 管理费用

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
办公费	309,514.58	280,712.05
职工薪酬	1,685,398.39	2,072,711.70
折旧费	117,507.15	83,724.77
摊销	655,545.14	447,392.11
业务招待费	9,013.00	14,147.01
差旅费	86,802.76	284,821.28
水电费	33,502.61	24,860.87
服务费	386,114.00	1,268,726.45
租赁费	144,914.28	85,042.62
通讯费	40,733.34	47,419.10
残保金	--	26,471.91
装修费	326,342.79	111,329.88

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
合计	3,795,388.04	4,747,359.75

注释28. 研发费用

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
直接材料	410,461.67	1,060,545.89
直接人工	814,610.16	736,755.64
直接费用	400,998.61	384,958.62
合计	1,626,070.44	2,182,260.15

注释29. 财务费用

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
利息支出	1,022,700.98	666,502.50
减：利息收入	70,427.05	52,378.24
银行手续费	16,584.15	14,020.72
汇兑损益	-65,050.78	36,146.90
现金折扣	91,487.89	--
合计	995,295.19	664,291.88

注释30. 其他收益

项目	2021 年发生额	2020 年发生额	与资产相关/与收益相关
税费返还	28,163.86	4,529.57	与收益相关
税费减免	287.87	667.82	与收益相关
合计	28,451.73	5,197.39	--

注释31. 投资收益

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-651,653.53	-2,188.20
合计	-651,653.53	-2,188.20

注释32. 信用减值损失

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
坏账损失	-618,195.24	12,222.48
合计	-618,195.24	12,222.48

注释33. 资产减值损失

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
存货跌价准备	-793,330.59	-245,061.32
合计	-793,330.59	-245,061.32

注释34. 营业外收入

项目	2021 年发生额	2020 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-----------	-----------	---------------

项目	2021 年发生额	2020 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
资本市场相关奖励	--	680,000.00	与收益相关
路桥就业管理局企业稳岗补贴	--	48,401.28	与收益相关
收到台州市路桥人社局招聘补贴	--	3,000.00	与收益相关
收到路桥科学技术局 2020 年创新补贴	--	150,000.00	与收益相关
收到台州市路桥市场监督管理局知识产权补助	121,000.00	150,000.00	与收益相关
收科学技术局 2019 年高新技术企业奖励	--	300,000.00	与收益相关
债务重组利得	1,239,237.36	--	与收益相关
收路桥科学技术局 2020 年企业研发投入奖励	212,800.00	--	与收益相关
赔偿收入	752,730.00	2,412.08	与收益相关
其他	3,035.98	986.67	与收益相关
合计	2,328,803.34	1,334,800.03	--

注释35. 营业外支出

项目	2021 年发生额	2020 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼支出	--	49,538.00	--
对外捐赠	--	19,461.95	--
赔偿支出	--	7,010.00	--
固定资产报废损失	--	8,580.56	--
滞纳金	13.60	5,247.36	13.60
罚款支出	600.00	--	600.00
其他	27.41	--	27.41
合计	641.01	89,837.87	641.01

注释36. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	-222,332.15	-35,651.85
合计	-222,332.15	-35,651.85

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年发生额
利润总额	-4,049,139.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-607,370.88
子公司适用不同税率的影响	26,796.12
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失影响	3,221.92

项目	2021 年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
研发费用加计扣除	-243,910.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	598,931.26
所得税费用	-222,332.15

注释37. 现金流量表附注

1.收到其他与经营活动有关的现金

	2021 年发生额	2020 年发生额
活期存款利息收入	70,427.05	52,378.24
营业外收入	333,800.00	1,334,800.03
往来款	141,992.41	981,306.68
合计	546,219.46	2,368,484.95

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
付现费用	4,542,741.49	5,712,854.14
营业外支出	641.01	61,767.95
往来款	128,300.00	182,570.00
合计	4,671,682.50	5,957,192.09

3.收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
暂借款	7,203,500.00	8,045,150.00
票据保证金	1,241,627.28	--
合计	8,445,127.28	8,045,150.00

4.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
暂借款	10,890,000.00	7,575,000.00
合计	10,890,000.00	7,575,000.00

注释38. 现金流量表补充资料

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	-3,826,807.04	2,440,540.34
加：信用减值损失	618,195.24	-12,222.48
资产减值准备	793,330.59	245,061.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	916,126.92	629,858.80
无形资产摊销	25,635.51	25,109.05

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
长期待摊费用摊销	956,252.42	897,682.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	--	8,580.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	--	--
财务费用（收益以“－”号填列）	1,049,138.09	666,502.50
投资损失（收益以“－”号填列）		2,188.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-222,332.15	-35,651.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,160,197.84	-8,043,528.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,651,351.21	2,843,502.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,414,048.95	-901,439.16
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-4,595,662.74	-1,233,816.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况	--	--
现金的期末余额	817,522.43	914,245.97
减：现金的期初余额	914,245.97	111,167.93
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-96,723.54	803,078.04

注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	受限原因
承兑保证金	3,166,675.92	4,408,303.20	票据保证金
合计	3,166,675.92	4,408,303.20	--

七、合并范围的变更

（一）2021 年 6 月 7 日，神英科技公司投资设立台州康益欣科技有限公司，对其持股比例为 52.00%。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业合并主体的构成

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		会计处理方法
				直接	间接	
杭州神鲜网络科技有限公司	浙江省	浙江省	化工产品、计算机软件开发、塑料制品、日制品研发、销售；货物及技术的进出口业务	60%	--	纳入合并范围
台州神英进出口有限公司	浙江省	浙江省	货物进出口；技术进出口	100.00%	--	纳入合并范围
浙江神英优选电子商务科技有限公司	浙江省	浙江省	日用品销售；厨具卫具及日用杂品批发；厨具卫具及日用杂品零售；化妆品批发；化妆品零售；家用电器销售；医用口罩批发；医用口罩零售；日用口罩（非医用）销售；体育用品及器材批发；智能机器人销售；劳动保护用品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；产业用纺织制成品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	51%	--	纳入合并范围
台州康益欣科技有限公司	浙江省	浙江省	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；网络技术服务；互联网安全服务；信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件开发；软件销售；日用品销售；日用百货销售；化妆品批发；化妆品零售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；办公用品销售；文具用品批发；服装服饰批发；服装服饰零售；皮革制品销售；鞋帽批发；鞋帽零售；日用杂品销售；照相机及器材销售；玩具销售；音响设备销售；电子产品销售；家用电器销售；美发饰品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；家居用品销售；母婴用品销售；新鲜水果批发；新鲜水果零售；水产品零售；食用农产品批发；食用农产品零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；塑料制品销售；食品互联网销售（销售预包装食品）；会议及展览服务；教育咨询服务（不含涉许	52%	--	纳入合并范围

			可审批的教育培训活动)； 养生保健服务(非医疗)； 中医养生保健服务(非医疗)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：互联网信息服务；技术进出口；货物进出口； 食品经营；保健食品销售			
--	--	--	---	--	--	--

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州神鲜网络科技有限公司	40%	201,467.81	--	834,215.21
浙江神英优选电子商务科技有限公司	49%	-24,869.56	--	-25,212.56
台州康益欣科技有限公司	48%	-5,688.03	--	-5,688.03

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江太豪五金机械有限公司	浙江省	浙江省	制冷设备、塑料制品、日用品制造	50%	--	权益法核算

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)
应光辉	控股股东、实际控制人、董事长	47.53	0.74
周贤香	实际控制人、高管、总经理	13.83	--

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注七、(二)。

(四) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
台州倍洛加健康科技有限公司	应光辉持股 80.00%、应宗效持股 20.00%的企业
台州市迪奥塑料有限公司	应光辉持股 65.00%、周贤香持股 35.00%的企业
应宗效	股东、董事
周仙鉴	董事
陈泓凯	监事
唐波云	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑丹	监事
梁洪超	董事
杨广昭	财务总监
林耀宗	董事会秘书
应光荣	应光辉的兄弟
周贤娇	周贤香的姐妹
台州市希达投资合伙企业（有限合伙）	应宗效持股 5.59%的企业

（五）关联交易情况

1.关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年发生额	2020 年发生额
台州市迪奥塑料有限公司	水电费	33,157.85	50,097.10

2.关联方租赁

关联方	租赁资产种类	2021 年发生额	2020 年发生额
台州市迪奥塑料有限公司	房屋	147,360.00	70,560.00
浙江太豪五金机械有限公司	房屋	420,000.00	346,112.00

3.关联方担保

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江太豪五金机械有限公司	9,900,000.00	2020-5-14	2021-5-13	是
浙江太豪五金机械有限公司	5,000,000.00	2020-7-7	2023-7-5	否
浙江太豪五金机械有限公司	9,900,000.00	2021-5-13	2022-5-9	否
应光辉、周仙鉴、应宗效、周贤香、应光荣、台州市迪奥塑料有限公司	1,500,000.00	2021-8-18	2022-8-18	否
	1,000,000.00	2021-3-9	2022-3-4	否
	1,000,000.00	2021-4-8	2022-4-7	否
	1,000,000.00	2021-9-22	2022-9-22	否
应光辉、周贤香、周仙鉴、台州市迪奥塑料有限公司	1,500,000.00	2021-12-16	2022-12-10	否
周贤香、周贤娇、梁洪超、应光荣、应光辉、应宗效	2,000,000.00	2021-9-24	2022-10-13	否
合计	32,800,000.00	--	--	--

（六）关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

关联方	拆借金额	起始日	到期日
应光辉	590,000.00	2021-3-31	已偿还
应光辉	380,000.00	2021-4-30	已偿还
应光辉	122,000.00	2021-5-27	已偿还
应光辉	820,000.00	2021-8-31	已偿还
应光辉	120,000.00	2021-9-30	已偿还
应光辉	30,000.00	2021-10-31	已偿还
应光辉	590,000.00	2021-11-30	已偿还
应光辉	100,000.00	2021-12-25	已偿还
应宗效	100,000.00	2021-7-31	2021-12-31
周仙鉴	130,000.00	2021-3-31	已偿还
周仙鉴	129,900.00	2021-4-30	已偿还
周仙鉴	25,000.00	2021-5-27	已偿还
周仙鉴	110,000.00	2021-5-31	已偿还
周仙鉴	47,000.00	2021-6-30	已偿还
周仙鉴	50,000.00	2021-7-31	已偿还
周仙鉴	180,600.00	2021-11-30	已偿还
周仙鉴	69,000.00	2021-12-25	已偿还
合计	3,593,500.00	--	--

(七) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
其他应付款	台州市希达投资合伙企业(有限合伙)	690,000.00	680,000.00
	应光辉	387,214.26	5,023,662.12
	周贤香	6,364.70	8,820.69
	周贤娇	2,000.00	112,000.00
	周仙鉴	2,000.00	683,000.00
	应宗效	410.00	--
应付账款	台州市迪奥塑料有限公司	43,382.95	80,065.10

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对子公司增资

2021年12月6日，根据浙江神英科技股份有限公司第二届董事会第二次会议决议，本公司对子公司浙江神英优选电子商务科技有限公司将注册资本由人民币 568 万元增资至 10,000.00 万元，持股比例保持不变。

2. 注销子公司

2021年12月6日，根据浙江神英科技股份有限公司第二届董事会第二次会议决议，本公司拟注销控股子公司“台州康益欣科技有限公司”。截止2021年12月31日，该子公司尚未进行注销。

3. 子公司诉讼

根据杭州市萧山区人民法院民事判决书（2020）浙 0109 民初 14820 号文件，上海峻熙生物科技有限公司赔偿杭州神鲜网络科技有限公司损失 750,000.00 元。上海峻熙生物科技有限公司对该判决不服，于 2021 年 6 月 24 日向杭州市中级人民法院提起上诉。杭州市中级人民法院于 2021 年 8 月 10 日做出民事裁定书（2021）浙 01 民终 7621 号，维持原判。

4. 除上述重要或有事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的重大或有事项。

（二）截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	6,081,154.66	5,691,389.29
1—2 年	1,126,702.55	1,695,940.61
2—3 年	1,127,022.40	1,211,475.81
3—4 年	1,150,415.67	369,470.47
4—5 年	247,494.08	--
5 年以上	--	--
小计	9,732,789.36	8,968,276.18
减：坏账准备	1,406,024.69	875,887.41
合计	8,326,764.67	8,092,388.77

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	--	--	--	--	--

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,732,789.36	100.00	1,406,024.69	14.45	8,326,764.67
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	9,546,571.62	98.09	1,406,024.69	14.73	8,140,546.93
关联方组合	186,217.74	1.91	--	--	186,217.74
合计	9,732,789.36	100.00	1,406,024.69	14.45	8,326,764.67

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,894,936.92	294,746.85	5.00
1—2 年	1,126,702.55	112,670.26	10.00
2—3 年	1,127,022.40	225,404.48	20.00
3—4 年	1,150,415.67	575,207.84	40.00
4—5 年	247,494.08	197,995.26	80.00
5 年以上	--	--	100.00
合计	9,546,571.62	1,406,024.69	--

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江鸿承化妆品有限公司	1,572,700.06	16.16	78,635.00
台州瑞人堂药业有限公司	1,160,471.66	11.92	58,023.58
上海景滨市场营销策划有限公司	1,059,029.92	10.88	90,858.95
台州祥薇进出口有限公司	511,272.96	5.25	25,563.65
高台县兰宣商贸有限公司公司	306,400.00	3.15	62,560.00
合计	4,609,874.60	47.36	315,641.18

注释2. 其他应收款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	665,487.44	302,329.36
合计	665,487.44	302,329.36

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	527,476.24	299,240.27
1—2 年	118,947.33	18,000.00
2—3 年	18,000.00	1,063.87
3—4 年	1,063.87	2,000.00
4—5 年	--	--
5 年以上	--	--
小计	665,487.44	320,304.14
减：坏账准备	--	17,974.78
合计	665,487.44	302,329.36

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	161,877.07	--
保证金	481,046.50	287,240.27
备用金	22,563.87	33,063.87
合计	665,487.44	320,304.14

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	17,974.78	--	--	17,974.78
2021 年 1 月 1 日应收利息账面余额在本期：	--	--	--	--
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	17,974.78	--	--	17,974.78
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021 年 12 月 31 日余额	--	--	--	--

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	7.51	--
		100,000.00	1—2 年	15.03	--
支付宝押金	押金	144,070.00	1—2 年	21.65	--

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期 末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
台州神英进出口有限公司	往来款	112,432.16	1 年以内	16.89	--
浙江游菜花网络科技有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	7.51	--
谦寻（杭州）文化传媒有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	7.51	--
合计	—	506,502.16	—	76.10	—

注释3. 长期股权投资

项目	2021 年 12 月 31 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,914,000.00	--	1,914,000.00	1,914,000.00	--	1,914,000.00
对合营企业投资	3,744,337.83	--	3,744,337.83	4,395,991.36	--	4,395,991.36
合计	5,658,337.83	--	5,658,337.83	6,309,991.36	--	6,309,991.36

1. 对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备 本年年末 余额
杭州神鲜网络科 技有限公司	1,914,000.00	--	--	1,914,000.00	--	--
合计	1,914,000.00	--	--	1,914,000.00	--	--

2. 对合营企业投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备 本年年末 余额
浙江太豪五金机 械有限公司	4,395,991.36	--	651,653.53	3,744,337.83	--	--
合计	4,395,991.36	--	651,653.53	3,744,337.83	--	--

注释4. 营业收入和营业成本

项目	2021 年发生额		2020 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,242,278.54	21,224,624.15	40,364,260.76	26,989,696.41
其他业务	--	--	--	--
合计	26,242,278.54	21,224,624.15	40,364,260.76	26,989,696.41

十二、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	2021 年度
非流动资产处置损益	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	362,251.73

项目	2021 年度
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	1,239,237.36-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	--
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	--
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	755,124.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
小计	2,356,614.06
减：所得税影响额	353,400.07
少数股东权益影响额（税后）	--
合计	2,003,213.99

（二）净资产收益率及每股收益

2021 年度利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-34.37	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-51.59	-0.35	-0.35

浙江神英科技股份有限公司

（公章）

二〇二二年四月二十七日

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：

公司办公室