

The logo for Saiterni, featuring the word "Saiterni" in a stylized, green, cursive font with a registered trademark symbol (®) to the upper right.

赛特股份

NEEQ : 833225

山东赛特新材料股份有限公司

(Shandong Saite New Material Co., Ltd)



年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动、融资和利润分配	26
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	40
第九节	备查文件目录	114

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。

公司负责人刘冠辰、主管会计工作负责人张光俊及会计机构负责人（会计主管人员）张光俊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的基本情况

持续经营重大不确定性段落的内容：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 2.2 所述，赛特公司 2021 年净利润为-23,014,734.18 元，2020 年净利润为-19,351,924.67 元，2019 年净利润为-10,724,547.36 元。这些情况表明存在可能导致对赛特公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

公司董事会对该事项的说明

公司董事会认为：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报告出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，主要原因为：2019 年至 2021 年公司连续三年主营业务收入下降、净利润为负。

针对审计意见，公司董事会拟采取以下措施改进公司经营：

1、2021 年公司投入研发的药食同源植物饮品 10 月上线销售，给企业注入了活力及高附加值。药食同源植物饮品通过食用，可以调节人自身的平衡，讲究治未病，未病先防，已病防变，通过调节人的内部平衡，以达到增强免疫力的目的。

产品是以多种名贵中药纯植物萃取微粉、发酵、活化、耦合生成有机溶剂的研发、生产和市场推广，产品利用现代生物工程技术，结合现代生命科学研究新成果与前沿理论，利用先进特殊工艺科学，将药用植物的活性因子、维生素与矿物质秘制而成生物复合制剂，是二十一世纪最有价值的自然康复及治愈疾病的药膳同源饮品。其活性因子为人体重要的维持调节必需物质。不含激素和人工合成化学成分，零下 70 度不结冰，100 度以上仍有活性，PH 值 7.2 弱碱性。

本项目已于 2022 年 2 月向桓台县发改局申报立项，目前正在审核中，同时已经着手申报国家配方专利和特殊医学用途配方食品。

2、自进入 2022 年以来，公司运营团队根据企业的发展状态，调整发展方向，就产业、产品的转型制定了相关的发展策略。2022 年 3 月 29 日国务院印发了《关于“十四五”中医药发展规划的通知》，《规划》提出，到 2025 年，中医药健康服务能力明显增强，中医药高质量发展政策和体系进一步完善，中医药振兴发展取得积极成效，在健康中国建设中的独特优势得到充分发挥。

今年 4 月公司与山东青棹中西医结合医院达成战略合作，现已准备开展尽调工作，并计划在下半年完成并购重组，同时布局健康板块的建设，通过青棹中西医结合医院的辐射，在全国招募养生馆、中医门诊、中医馆，为公司转型奠定基础。

截至目前，公司各级代理网点的招商会、订货会正陆续开展，多款药食同源新品同时发布。国内多家签约的电商公司也逐步恢复正常业务，并陆续签署新品的年度合作框架协议，其中包括：北方大陆、眼道、华圣凤栖生物科技、裕禾医疗等企业，销售业绩不断提升，产品的毛利率不低于 50%。

3、近两年，进出口业务作为公司的主要业务板块受疫情影响极为严重，首先是原辅材料价格上涨，其次是海陆运费暴涨，一个 40 呎集装箱从初始的 3800 美元涨至 12000-16000 美元，由于许多船运公司停航，造成无船、无仓，出口欧洲的产品只能走欧亚大陆桥，陆路的运输费用极高，某些时候运费甚至超出货值，还有由于疫情国封城，造成了货物境外滞港损失，由此造成公司国际贸易业绩大幅下滑。直至现在仍无大的改观。

4、受疫情影响，国内的招商会、产品推介会、订货会等活动都无奈停滞，市场代理及产品推广人员长时间封闭、隔离，给公司的运力造成较大困惑和运营阻力。但是，通过 2021 年公司对产品研发、产业调整，为后续公司的发展打通了通路，相信 2022 年在公司运营团队的共同努力下，公司会有突飞猛进的发展。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人持股比例低的风险	公司实际控制人为贾莉，贾莉担任山东赛特新材料股份有限公司的董事长，且通过直接控制和间接控制贾莉合计持有赛特 21.26%的股份，能够对公司的日常经营、重大决策及人事任免产生重大影响。但如果本公司其他股东通过增持股份谋求影响甚至控制本公司，将对本公司管理团队和生产经营的稳定性产生影响。
实际控制人不当控制的风险	截至 2021 年 12 月 31 日，公司实际控制人贾莉女士间接和直接持有公司 21.26%股份，为公司的实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。若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，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。
市场风险	2020 年年初以来，新型冠状病毒肺炎疫情的爆发对国内经济产生了较大的冲击，公司部分业务亦受到一定程度的影响。目前，国内防控压力依然存在，经济运行仍存在不确定性，公司面临防控疫情带来的市场风险。
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、本公司、赛特股份	指	山东赛特新材料股份有限公司
股东大会	指	山东赛特新材料股份有限公司股东大会
股东会	指	山东赛特新材料股份有限公司股东会
董事会	指	山东赛特新材料股份有限公司董事会
监事会	指	山东赛特新材料股份有限公司监事会
管理层	指	山东赛特新材料股份有限公司高级管理人员
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、券商	指	山西证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山东赛特新材料股份有限公司章程》
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
本期期初	指	2021年1月1日
本期期末、报告期末	指	2021年12月31日
上年同期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东赛特新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Saite New Material Co., Ltd.
	SAITENM
证券简称	赛特股份
证券代码	833225
法定代表人	刘冠辰

二、 联系方式

董事会秘书	张光俊
联系地址	山东省桓台县果里镇侯庄路 60 号
电话	0533-7975596
传真	0533-7975598
电子邮箱	dm@saitenm.com
公司网址	www.saitenm.com
办公地址	山东省桓台县果里镇侯庄路 60 号
邮政编码	256414
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2001 年 4 月 25 日
挂牌时间	2015 年 8 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C22 制造类-造纸和纸品类-纸制品制造-其他纸制品制造
主要业务	生产销售环保型卫生用品、天然纤维家纺产品等。
主要产品与服务项目	玉竹纤维卫生巾、纸尿裤、卫生湿巾等。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	85,098,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（贾莉）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贾莉），一致行动人为（刘以彬、淄博海特进出口有限公司）

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	913703007267095375	否
注册地址	山东省淄博市桓台县果里镇侯庄路 60 号	否
注册资本	85,098,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券			
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	山西证券			
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杜光远	任德军		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京海淀区复兴路 47 号天行健商务大厦 20 层 2206 号			

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	10,845,756.84	15,687,561.77	-30.86%
毛利率%	-26.04%	11.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-23,014,734.18	-19,351,924.67	-18.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,140,432.27	-19,593,898.55	-18.10%
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）	-17.83%	-12.89%	-
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）	-17.82%	-13.05%	-
基本每股收益	-0.27	-0.23	17.39%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	128,291,251.83	157,268,050.28	-18.43%
负债总计	10,579,463.57	16,788,540.27	-36.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	117,711,788.26	140,479,510.01	-16.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.65	-16.21%
资产负债率%（母公司）	8.80%	11.33%	-
资产负债率%（合并）	8.25%	10.68%	-
流动比率	5.04	4.40	-
利息保障倍数	-27.10	-36.21	-

(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	8,390,071.86	1,540,826.01	444.52%
应收账款周转率	0.45	0.55	-
存货周转率	0.45	0.67	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.43%	-11.81%	-
营业收入增长率%	-30.86%	-41.45%	-
净利润增长率%	-18.93%	-80.45%	-

(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	85,098,000	85,098,000	-
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	-
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	166,215.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,516.91
非经常性损益合计	125,698.09
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	125,698.09

(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

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，合并范围比上期减少 1 户，合并减少的公司为山东赛特医药科技有限公司。

2021 年 7 月 29 日，子公司山东赛特医药科技有限公司引入新股东中商启慧(山东)科技有限公司，认缴 1000 万元，持股 76.92%，本公司对其丧失控制权，2021 年 12 月 23 日，股东由新股东中商启慧(山东)科技有限公司变更为吴林伟；截至 2021 年 12 月 31 日双方股东均未出资到位，本公司对山东赛特医药科技有限公司进行权益法核算。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

报告期内，公司管理团队仍然以“新思路指引新方向，新举措谋求新发展”为目的，深度落实既定战略规划，并对执行中的细节问题作了重新梳理。在进一步明确企业下一时期重要任务的同时，为企业未来的发展及战略落地奠定了良好的基础。

1、采购模式

公司在继续沿用原有原辅材料采购供应链的同时，积极拓展其他优质供应商，在综合考察其品质、价格、规格、交货期等因素后，逐级审议并将合格者纳入供应商名录，不断完善自有供应链资源，保障原辅材料供应及时到位；建立严格的原材料品质检验入库制度，确保原材料满足生产和合同要求。

2、生产模式

公司采取以销定产的方式安排生产。销售部获得销售合同后下达生产计划并对原材料提出具体要求；采购及生产部门按照要求安排采购和生产调度；产品生产过程中建有完整的质量控制体系和出入库管理制度并配有跟单人员密切协作，质控层层把关。公司目前拥有卫生用品生产线三条、新上湿巾全自动生产线一条，配合周边若干国内知名 OEM 合作工厂，可以满足卫生巾、纸尿裤等一次性卫生用品不断增长的生产需求。

3、销售模式

1) 夯实电商基础，激发潜在用户。

跨境电商平台继续发挥既有优势，在现有业务的基础上，不断拓展新的市场渠道。公司自主研发跨境电商交易平台，商城甄选来自全球 30 几个国家的上千款优质产品，同时与京东等国内近百家优质生产企业达成战略合作。企业独具特色的跨境电商运行平台，将进一步完善服务集群化、产业平台化、营销本土化的建设，整合国内外资源，打造从供应商、采购商和消费者的供销一体化交易平台；实现销售聚合订单，从线下到线上，从产品到服务，从企业到客户的无缝链接，被评为“省市跨境电商优质项目”。

未来，企业将通过新一代信息技术的提升，进一步推进平台互联网+和智能化建设，利用移动互联网、大数据、物联网、人工智能等技术，提高效率，推动产品、服务、商业模式创新，为客户创造独特的价值。通过大数据分析和制造技术的应用，前瞻把握消费者个性化和多样化需求，推动企业产品和服务创新。

2) 提升产品品质，布局新兴市场。

公司在一如既往做好产品生产和维护好现有 OEM 渠道客户的同时，通过展会、行业峰会等形式，积

极拓展新兴业务渠道。强化服务项目，加强产品合作。在深化营销核心产品可降解卫生用品的同时，加强研发，将可降解消毒湿巾等新产品植入渠道供货，进一步提升公司的综合市场竞争力。

3) 拓宽营销通路，引爆线上流量。

公司陆续与业内多家直播电商平台签约合作，依托现有明星艺人资源的优势和直播带货运营经验，打造企业专属直播秀场，透过人性化场景的作用实现“人货合一”。以科学洞察用户需求为创新原点，以快和省的方式验证用户需求，在不断循环中无限逼近极致的用户体验，拉近产品与用户的距离，使媒体终端和卖场合一，通过新营销催生新商业物种，从而实现在特定场景下引发爆品的指数级传播。流量，以其自有粉丝团队作为支撑，推广直播带货业务。在实现直播变现的同时，进一步提升企业知名度和品牌影响力。

4、盈利模式

公司盈利的产生主要来源于采购、生产、销售后实现的利润。公司有严格的成本核算和质量控制体系。从原材料采购、规格尺寸核定、外部包装设计到最终产品出库销售，都有密切协作及分工；前端的合同审核、产品报价有专人负责，确保严格按照订单生产并达到利润要求。公司在规范企业的基础信息及业务流程的基础上，正逐步实现外部电子商务与企业内部 ERP 系统、OA 办公系统的无缝集成，实现管理过程的全程贯通。通过利用电子化（互联网、移动终端、电子支付、移动支付、数据中心、在线客服中心、在线服务平台等）平台建设，将平台优势植入传统实体渠道体系之中，进而形成崭新的全方位立体化渠道布局。同时，在渠道布局过程中，通过资源整合和资源合作，快速而低成本铺设渠道网络，降低渠道网络建设成本，提高整体利润率。

5、技术优势与资质

目前，公司拥有完全自主知识产权三十六项，国家专利九项，注册商标二十七个，同时具备《食品流通许可证》、《生产企业卫生许可证》、《中华人民共和国海关报关注册登记证书》等相关经营资质。

报告期内，较上年相比，公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2021 年 3 月 8 日取得“科技型中小企业”认定。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		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	119,541.66	0.09%	17,195.08	0.01%	595.21%
应收票据					
应收账款	20,907,267.38	16.30%	26,988,540.36	17.16%	-22.53%
存货	23,007,649.94	17.93%	25,495,225.77	16.21%	-9.76%
投资性房地产					
长期股权投资	2,859,908.65	2.23%	3,000,666.18	1.91%	-4.69%
固定资产	43,579,111.30	33.97%	48,066,973.38	30.56%	-9.34%
在建工程					
无形资产	22,533,515.68	17.56%	26,326,702.48	16.74%	-14.41%
商誉					
短期借款			7,500,000.00	4.77%	-100.00%
长期借款					
预付款项	3,306,208.07	2.58%	7,930,945.26	5.04%	-58.31%
其他应收款	5,686,674.97	4.43%	13,159,921.32	8.37%	-56.79%
合同负债	2,166,211.89	1.69%	3,140,014.81	2.00%	-31.01%
应付职工薪酬	668,373.67	0.52%	180,176.71	0.11%	270.95%
其他应付款	3,710,465.67	2.89%	2,333,792.92	1.48%	58.99%
其他流动负债	281,607.55	0.22%	408,201.93	0.26%	-31.01%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：2021 年公司货币资金余额为 119,541.66 元，占总资产比重为 0.09%；去年同期为 17,195.08 元，占总资产比重为 0.01%；本年度较去年同期变动比例增加 595.21%。主要原因是 2020 年度部分外币应收款项未收回，在 2021 年度该部分款项收回所致。

2、应收账款：2021 年度公司应收账款余额为 20,907,267.38 元，占总资产的比重为 16.30%；去年同期为 26,988,540.36 元，占总资产的比重为 17.16%；本年度较去年同期变动比例减少 22.53%。主要原因是 2021 年度公司客户回款及计提坏账准备且销售收入下降所致。

3、存货：2021 年度公司存货余额为 24,940,997.51 元，占总资产比重为 17.93 %；去年同期为 25,495,225.77 元，占总资产比重为 16.21%；本年度较去年同期变动比例减少 9.76%。主要原因是 2021 年度公司销售收入下降结转库存成本较少及计提存货跌价准备所致。

4、长期股权投资：2021 年度公司长期股权投资余额为 2,859,908.65 元，占总资产的比重为 2.23%；去年同期为 3,000,686.58 元，占总资产的比重为 1.91%；本年度较去年同期变动比例减少 4.69%。主要原因是 2021 年度公司联营公司乾越（济南）股权投资合伙企业（有限合伙）亏损所致。

5、固定资产：2020 年度公司固定资产余额为 43,579,111.30 元，占总资产的比重为 33.97%；去年同期为 48,066,973.38 元，占总资产的比重为 30.56%；本年度较去年同期变动比例减少 9.34%。主要原因是本年度计提折旧所致。

6、无形资产：2021 年度无形资产余额 22,533,515.68 元，占总资产的比重为 17.56%；去年同期为 26,326,702.48 元，占总资产比重为 16.74%；本年度较去年同期变动比例减少 14.41%。主要原因是 2021 年进行无形资产摊销所致。

7、短期借款：2021 年度短期借款余额 0.00 元；去年同期为 7,500,000.00 元，占总资产比重为 4.77%；本年度较去年同期变动比例减少 100.00%。主要原因是 2021 年归还银行贷款所致。

8、预付款项：2021 年度预付款项余额为 3,306,208.07 元，占总资产的比重为 2.58%；去年同期为 7,930,945.26 元，占总资产比重为 5.04%；本年度较去年同期变动比例减少 58.31%。主要原因是 2021 年度预付部分供应商的款项交货所致。

9、其他应收款：2021 年度其他应收款余额为 5,686,674.97 元，占总资产的比重为 4.43%；去年同期为 13,159,921.32 元，占总资产的比重为 8.37%；本年度较去年同期变动比例减少 56.79%。主要原因是 2021 年度收回部分电商扶持资金所致。

10、合同负债：2021 年度合同负债余额为 2,166,211.89 元，占总资产的比重为 1.69%；去年同期为 3,140,014.81 元，占总资产的比重为 2.00%；本年度较去年同期变动比例减少 31.01%。主要原因是 2021 年度部分预付款项客户发货结转所致。

11、应付职工薪酬：2021 年度应付职工薪酬余额为 668,373.67 元，占总资产的比重为 0.52%；去年同期为 180,176.71 元，占总资产的比重为 0.11%；本年度较去年同期变动比例增加 270.95%。主要原因是 2021 年度因归还银行贷款造成的资金紧张导致未发放工资所致。

12、其他应付款：2021 年度其他应付款余额为 3,710,465.67 元，占总资产的比重为 2.89%；去年同期为 2,333,792.92 元，占总资产的比重为 1.48%；本年度较去年同期变动比例增加 58.99%。主要原因 2021 年度公司归还银行借款造成资金紧张向个人借款所致。

13、其他流动负债：2021 年度其他流动负债余额为 281,607.55 占总资产的比重为 0.22%；去年同期为 408,201.93 元，占总资产的比重为 0.26%；本年度较去年同期变动比例减少 31.01%。主要原因 2021 年度公司合同负债减少所致。

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	10,845,756.84	-	15,687,561.77	-	-30.86%
营业成本	13,670,092.65	126.04%	13,842,998.99	88.24%	-1.25%
毛利率	-26.04%	-	11.76%	-	-
销售费用	3,647,614.35	33.63%	1,520,667.03	9.69%	139.87%
管理费用	8,304,964.32	76.57%	9,319,503.56	59.41%	-10.89%
研发费用	1,439,719.56	13.27%	3,828,183.58	24.40%	-62.39%
财务费用	1,669,631.70	15.39%	2,056,085.06	13.11%	-18.80%
信用减值损失	-2,859,107.43	-26.36%	-4,461,449.58	-28.44%	-35.92%
资产减值损失	-1,933,347.57	-17.83%	0.00		
其他收益	166,215.00	1.53%	520,693.28	3.32%	-68.08%
投资收益	-140,757.53	-1.30%	-20.40	0.00%	689,887.89%
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00		0.00		
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	-22,979,095.76	-211.87%	-19,167,859.67	-122.19%	-19.88%
营业外收入	4,878.49	0.04%	22,892.10	0.15%	-78.69%
营业外支出	40,516.91	0.37%	301,611.50	1.92%	-86.57%
净利润	-23,014,734.18	-212.20%	-19,351,924.67	-123.36%	-18.93%

项目重大变动原因:

1、营业收入：2021 年度，公司营业收入为 10,845,756.84 元，较 2020 年减少 30.86%，主要是公司受归还银行贷款影响造成的资金紧张，使得部分订单的交货受到影响，使得营业收入下降。

2、营业成本：2021 年度，公司营业成本为 13,670,092.65 元，较 2020 年减少 1.25%，主要是公司 2020 年度营业收入下降，造成产能不足，不能达到产能盈亏平衡点，造成部分产能闲置，制造费用不能分摊，年末按照实际成本和定额成本差额转入销售成本造成。。

3、销售费用：2021 年度公司销售费用 3,647,614.35 元，较 2020 年增加 139.87%，主要原因是 2021 年度公司结算 2020 年度部分外包业务员的佣金以及为 2022 年度业务打好基础进行市场推广支出推广费所致。

4、管理费用：2021 年度公司管理费用 8,304,964.32 元，较 2020 年减少 10.89%，主要原因是 2021 年度公司部分固定资产划转生产部生产，该部分折旧计入制造费用，且 2021 年度收入下降所致。

5、财务费用：2021 年度公司财务费用为 1,669,631.70 元，较 2020 年减少 18.80%，主要原因是 2021 年度汇兑收益损失减少所致。

6、信用减值损失：2021 年度公司信用减值损失为-2,859,107.43 元，较 2020 年减少 35.92%，主要原因是 2021 年度公司根据应收款和其他应收款进行信用评价计提坏账损失减少所致。

7、资产减值损失：2021 年度公司资产减值损失为-1,933,347.57 元，主要原因是 2021 年度对存货计提减值。

8、其他收益：2021 年度公司其他收益为 166,215.00 元，较 2020 年减少 68.08%，主要原因是 2021 年度公司计入其他收益科目的政府补助减少所致。

9、投资收益：2021 年度公司投资收益为-140,757.53 元，较 2020 年减少 689,887.89%，主要原因是 2021 年度联营公司亏损所致。

10、营业利润：2021 年度公司营业利润为-22,979,095.76 元，较 2020 年减少了 19.88%。主要原因是 2021 年公司主营业务收入下降、摊销无形资产、汇兑损失及资产计提坏账准备增加所致。

11、营业外收入：2021 年度公司营业外收入为 4,878.49 元，较 2020 年减少 78.69%。主要原因是 2021 年未收到跟收益相关的政府补助。

12、营业外支出：2021 年度公司营业外支出为 40,516.91 元，较 2020 年减少了 86.57%。主要原因是 2021 年未发生较大材料报废。

13、净利润：2021 年度公司净利润为-23,014,734.18 元，较 2020 年减少 18.93%。主要原因是 2021 年度公司营业收入下降、推广费增加、政府补助减少等原因综合造成的。

(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	10,845,314.36	15,685,645.84	-30.86%
其他业务收入	442.48	1,915.93	-76.91%
主营业务成本	13,670,029.37	13,572,088.82	0.72%
其他业务成本	63.28		

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%
卫生用品	10,688,234.55	12,768,437.17	-19.46%	-25.24%	1.27%	-264.78%
家居用品	140,073.34	886,659.31	-533.00%	-89.71%	-26.59%	-4,825.00%
其他	17,006.47	14,932.89	12.19%	-40.86%	-43.66%	55.54%
合计	10,845,314.36	13,670,029.37	-26.05%	-30.87%	-1.25%	-321.51%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
中国大陆	3,607,549.08	5,971,030.41	-65.51%	-63.10%	-33.86%	-955.35%
境外地区	7,237,765.28	7,698,998.96	-6.37%	22.46%	59.91%	-134.37%
合计	10,845,314.36	13,670,029.37	-26.05%	-30.87%	-1.25%	-321.51%

收入构成变动的原因：

1、产品分类分析：2021 年公司因归还银行贷款造成资金压力，部分订单不能完成，造成订单流失，收入下降。家居用品由于收回以前年度货款，给予客户折扣，该部分折扣冲减当期营业收入，造成家居用品类别下降较大且收入低于成本额。

2、产品区域分析：2021 年公司尽最大可能保外贸客户，国内客户因竞争压力较大，价格不好且因资金压力未能完成内销订单。

(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	英国 HEY GIRLS CIC	3,745,359.73	34.53%	否

2	美国 VIVFORYOURVINC	2,055,504.58	18.95%	否
3	英国 HERE WE FLO LTD	1,944,463.08	17.93%	否
4	中商启慧（山东）科技有限公司	1,158,549.60	10.68%	否
5	欧迪玛（湖北）生物科技有限公司	560,772.90	5.17%	否
合计		9,464,649.89	87.27%	-

(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	山东德辰锦国际贸易有限公司	2,710,606.99	20.22%	是
2	山东云享智慧科技有限公司	2,028,472.00	15.13%	是
3	山东叶之梦智能科技有限公司	473,051.48	3.53%	否
4	潍坊含羞草护理科技股份有限公司	466,308.38	3.48%	否
5	深圳市绿自然生物降解科技有限公司	227,512.55	1.70%	否
合计		5,905,951.40	44.06%	-

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	8,390,071.86	1,540,826.01	444.52%
投资活动产生的现金流量净额		-1,195,005.80	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,287,725.28	-1,680,238.48	393.25%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为 8,390,071.86 元，较 2020 年 1,540,826.01 元大幅增加，经营现金流上升。主要是由于 2021 年度公司收回部分扶持资金和国外客户货款导致收到的经营活动有关的现金较多所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为 0.00 元，较 2020 年-1,195,005.80 元减少，主要是公司 2021 年未新上投资。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-8,287,725.28 元，较 2020 年-1,680,238.48 元增加，主要是由于 2021 年度公司偿还银行贷款所致。

(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
乾越(济南)股权投资合伙企业(有限合伙)	参股公司	从事对未上市企业的股权投资、对上市公司非公开发行股票的投资以及相关咨询服务	10,000,000.00	4,861,463.09	4,861,463.09	0.00	-469,191.77
山东勒普电器科技有限公司	控股子公司	家用电器、空气净化器、纯水设备、净水设备、矿化水设备、软化水设备、水处理设备研发、生产、销售、安装、维护；高低压电器成套设备及配件、通信电器、机电设备、仪器仪表、电子产品、五金交电、日用百货销售；从事电子科技领域内及家用电器领域技术开发、技术咨询、技术服务	13,000,000.00	1,418,734.85	1,418,326.45	0.00	-177.44
山东赛特医药科技有限公司	参股公司	医药科技、生物科技领域内的技术研发、技术转让、技术咨询服务；销售卫生用品、医疗器械、日用品、消毒用品、美容用品及仪器设备、预包装食品、日用百货、家居用	13,000,000.00	1,649,443.48	-4,540.86	3,686,979.92	131,542.88

	品、保健用品、保健食品、化工产品（不含危险化学品）、仪器仪表销售；化妆品灌装、销售；货物及技术进出口。					
--	---	--	--	--	--	--

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
乾越（济南）股权投资合伙企业（有限合伙）	围绕公司主营业务投资相关企业	参股上下游公司
山东勒普电器科技有限公司	生产型企业，为公司提供环保家电类产品。	上游生产产品
山东赛特医药科技有限公司	电商企业，自主电商平台，公司主营电商渠道之一。	下游销售渠道

1、公司于2019年8月8日经董事会批准与王国伟先生共同出资设立乾越（济南）股权投资合伙企业（有限合伙），注册地为山东省济南市高新区舜华街道经十东路7000号汉峪金谷A4-3-613-21号，注册资本为人民币10,000,000.00元，其中本公司出资人民币3,000,000.00元，占注册资本的30.00%，王国伟先生出资人民币7,000,000.00元，占注册资本的70.00%。

2、公司于2019年10月15日经董事会批准出资设立山东赛特医药科技有限公司，注册地为山东省淄博市桓台县果里镇侯庄路60号，注册资本为人民币3,000,000.00元，本公司出资人民币3,000,000.00元，占注册资本的100.00%。2021年7月29日，山东赛特医药科技有限公司引入新股东中商启慧（山东）科技有限公司，认缴1000万元，持股76.92%，本公司对其丧失控制权，2021年12月23日，股东由新股东中商启慧（山东）科技有限公司变更为吴林伟；截至2021年12月31日双方股东均未出资到位。

3、公司于2019年12月3日经董事会批准出资设立青岛赛特尚合化妆品有限公司，注册地为山东省青岛市莱西市夏格庄镇文昌路8号尚合妆园C栋2号，注册资本为人民币3,800,000.00元，本公司出资人民币3,800,000.00元，占注册资本的100.00%。

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

截止 2021 年 12 月 31 日，公司连续三年净利润为负，未分配利润为-22,403,737.84 元，公司存在持续经营重大不确定性。针对此项风险董事会已做专项说明。

除上述情形外，报告期内公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持持续独立自主经营的能力。公司建立了现代企业管理制度架构，企业治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等各项内部制度完善，内部控制体系运行良好，管理层及核心技术人员队伍稳定，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况。

报告期内，公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况，也不存在无法获得主要生产、经营要素如人员、土地、设备、原材料等情况。

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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	是否结 案	涉及 金额	是否形成 预计负债	案件进展或 执行情况	临时公告 披露时间
王文广、孟振	山东赛特新材料股份有限公司、贾莉	股权回购	是	6,142,500	否	公司胜诉	2021年9月9日
总计	-	-	-	6,142,500	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

报告期内，公司经营状况正常，本次判决结果未对公司经营产生不利影响，公司将及时对该诉讼事项的进展情况进行披露。

(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	15,000,000.00	1,795,107.96
2. 销售产品、商品，提供劳务	10,000,000.00	0.00
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		

(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
实际控制人或控股股东	2015年3月1日	-	避免同业竞争	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年3月1日	-	避免同业竞争	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年3月1日	-	避免同业竞争	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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	否
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	否	否
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	否

2015年3月，赛特股份的控股股东、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争分别做出如下不可撤销的承诺和保证：本公司/人及本公司/人控制的其他企业目前均未从事与赛特股份相同或相近的业务，未直接或间接从事、参与或进行与赛特股份生产、经营相竞争的任何经营活动；

本人及本人控制的其他企业在将来的生产经营中也不从事与赛特股份相同或相似的业务，避免可能出现的同业竞争；本公司/人及本公司/人控制的其他企业将来不新设立或收购与赛特股份有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司；如本公司/人及本公司/人控制的其他企业与赛特股份出现有相同、或相似、或相竞争业务的情况，则本公司/人承诺将采取包括但不限于以下列示的方式消除与赛特股份的同业竞争：（1）由赛特股份收购本人或相关公司拥有的相同、或相似、或相竞争业务；（2）本公司/人或相关公司将拥有的该部分相同、或相似、或相竞争业务转让给无关联的第三方。同时本公司/人承诺，在同业竞争消除前本人或相关公司产生的利润归赛特股份所有。

2015年3月，赛特股份的实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员已分别出具《关于规范关联交易的承诺书》，承诺规范并避免其与公司之间可能发生的关联交易。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均履行了上述承诺。

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	73,003,126	85.79%	0	73,003,126	85.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,295,967	2.7%	0	2,295,967		
	董事、监事、高管	2,365,655	2.78%	0	2,365,655		
	核心员工	0	0%	0	0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,094,874	14.21%	0	12,094,874		
	其中：控股股东、实际控制人	4,997,906	5.87%	0	4,997,906		
	董事、监事、高管	7,096,968	8.34%	0	7,096,768		
	核心员工	0	0%	0	0		
总股本		85,098,000	-	0	85,098,000	-	
普通股股东人数						227	

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	淄博海特进出口有限公司	14,531,172	0	14,531,172	17.07%	0	14,531,172	0	0
2	刘以彬	9,462,623	0	9,462,623	11.12%	7,096,968	2,365,655	0	0
3	贾莉	7,293,873	0	7,293,873	8.57%	4,997,906	2,295,967	0	2,295,967
4	北京天星志远投资中心（有限合伙）	5,200,000	0	5,200,000	6.11%	0	5,200,000	0	0
5	曹鑫	3,055,000	0	3,055,000	3.59%	0	3,055,000	0	0
6	董云鹏	2,600,000	0	2,600,000	3.06%	0	2,600,000	0	2,600,000
7	邦能股权	2,007,600	0	2,007,600	2.36%	0	2,007,600	0	0

	投资基金 (上海) 有限公司								
8	王文广	1,570,000	0	1,570,000	1.84%	0	1,570,000	0	0
9	戴中文	1,470,300	0	1,470,300	1.73%	0	1,470,300	0	0
10	张文俊	1,413,100	0	1,413,100	1.66%	0	1,413,100	0	0
合计		48,603,668	0	48,603,668	57.11%	12,094,874	36,508,794	0	4,895,967

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：贾莉持有淄博海特进出口有限公司 74.28%的股份，淄博海特进出口有限公司、贾莉、刘以彬为一致行动人关系，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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
贾莉	董事长	女	是	1959年11月	2021年1月20日	2023年12月30日
刘冠辰	董事	男	否	1990年3月	2020年12月31日	2023年12月30日
吴琛	董事	男	否	1986年2月	2020年12月31日	2023年12月30日
张光俊	董事	男	否	1981年1月	2020年12月31日	2023年12月30日
李燕红	董事	女	否	1978年4月	2021年5月21日	2023年12月30日
张伟	监事会主席	女	否	1985年2月	2021年5月21日	2023年12月30日
苏超	监事	女	否	1989年12月	2020年12月31日	2023年12月30日
孔宪华	监事	男	否	1966年12月	2021年5月21日	2023年12月30日
刘冠辰	总经理	男	否	1990年3月	2021年3月24日	2023年12月30日
张光俊	董事会秘书	男	否	1981年1月	2021年1月20日	2023年12月30日
张光俊	财务负责人	男	否	1981年1月	2021年1月20日	2023年12月30日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人贾莉女士与公司董事吴琛先生为母子关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(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
李燕红	无	新任	董事	公司为业务发展需要
张伟	无	新任	监事会主席	公司为业务发展需要
孔宪华	无	新任	监事	公司为业务发展需要
刘冠辰	董事	新任	董事、总经理	公司为业务发展需要
贾莉	董事长、董事、总经理	离任	董事长、董事	个人原因
高峻峰	董事	离任	无	个人原因
齐淑芳	监事会主席	离任	无	个人原因
殷珂	监事	离任	无	个人原因

(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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
贾莉	董事长	7,293,873	0	7,293,873	8.57%	0	0
合计	-	7,293,873	-	7,293,873	8.57%	0	0

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：

刘冠辰，男，1990年3月出生，中国国籍，汉族，有境外永久居留权，研究生学历。2013年9月至2018年9月，任英国 SKYRIVER.Ltd 公司董事长；2015年7月至今，任英国 ARTEEWHO.Ltd 公司董事长；2017年9月至2018年3月，任徐州金博网络科技有限公司副总经理；2018年3月至今，任徐州桃至有点文化传播有限公司副总经理；2019年12月至今，任山东赛特新材料股份有限公司董事。

李燕红，女，1978年4月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大学本科学历。2003年6月至今，任上海星帛一元进出口有限公司总经理；2008年8月到2011年10月，任南通红星全球家居博览中心有限公司执行总裁；2015年9月至今，任南通一视界文化传播有限公司总经理；2016年10月至今，任南通月亮文化传媒有限公司总经理；2019年11月至今，任江苏舜良科技有限公司总经理。

张伟，女，1985年2月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。2006年2月至2008年6月，任济南泰宇工程咨询有限公司出纳；2008年7月至2011年12月，任山东森美人造板有限公司会计；2012年1月至2015年6月，任山东赛特新材料股份有限公司会计主管；2015年7月至2019年9月，任山东赛特新材料股份有限公司结算部副经理；2019年9月至今，任山东赛特新材料股份有限公司结算部经理。

孔宪华，男，1966年12月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，经济管理专业，高级工程师。1984年10月至1999年6月，任中国铝业山东分公司电解厂机动设备科工程师；1999年7月至2004年10月，任中国铝业山东分公司电解厂机动设备科科长；2004年11月至2008年9月，任中国铝业山东分公司铝铸造车间主任；2008年10月至2012年9月，任中国铝业山东分公司铝铸造办公室主任；2012年10月至2017年11月，任泰康人寿保险有限责任公司山东分公司营销部经理；2017年12月至2019年10月，任浙江风致堂生物科技有限公司副总经理；2019年11月至2020年

6月，任山东赛特医药科技有限公司副总经理；2020年7月至2021年1月，任山东赛特新材料股份有限公司营销部经理；2021年2月至今，任山东赛特新材料股份有限公司副总经理。

(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	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

管理人员	6	0	1	5
行政人员	10	0	5	5
销售人员	16	0	6	10
财务人员	4	0	1	3
技术人员	7	0	3	4
生产人员	24	0	16	8
员工总计	67	0	32	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	19	15
专科	30	9
专科以下	16	9
员工总计	67	35

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

报告期内，公司根据业务发展和部门情况，及时梳理和完善职级及有竞争力的薪酬体系；建立晋升机制，制定清晰的晋升标准，为员工提供长远的职业生涯规划。制定合理的绩效管理制度，考核结果直接应用于薪酬调整、奖金发放、职位晋升等。通过薪资、奖金、福利等方式，建立一个立体的、公平的、有激励性的收入分配体系，共同分享公司的发展成果，高度激发员工的创造性和主动性。

2、培训计划

公司建立了健全的培训体系，也非常重视对员工的培养，为员工提供定期或不定期的培训。公司内部培训主要包括员工入职培训、岗位技能培训、专业技术培训、安全生产培训、质量管理培训等；公司也鼓励员工积极参加外部的各项培训，给予培训费用的补贴或培训合格给予奖励。

3、薪酬政策

公司依据国家相关法律以及公司的规章制度等规定，实行全员劳动合同制。为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育和雇主责任险等，为员工代扣代缴个人所得税，为员工提供餐饮、住宿、通讯补助等各种福利。公司在员工激励与保障兼顾的基础上，不断完善薪酬体系，激发员工的工作积极性。

4、离退休职工人数情况

报告期内，公司没有需要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

报告期内，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》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司股东、董事和监事都能切实履行各自应尽的责任和义务，公司“三会”运行情况良好。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。并在《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等规则，并通过制定《募集资金管理制度》、修订《公司章程》，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。其次，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行真实充分的信息披露，并制定《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，在保证中小股东与大股东享有平等地位的同时，确保全体股东能充分行使自己的合法权利，并依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

综上，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动、融资、关联交易等均通过了公司董事会或/和股东大会审议，未出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

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	1	5	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。会议的召集、召开、股东的参会资格及表决程序均符合《公司法》等法律法规及规范性文件及《公司章程》的规定。

2、报告期内，董事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司实际经营情况需要，共召开五次董事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。

3、报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司实际经营需要，共召开三次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，对公司财务状况、重大事项、董事及高管人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。监事会认为：报告期内，公司财务状况良好，财务会计内部控制制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，严格执行《会计法》和《企业会计准则》等法律、法规，未发现违法违纪问题。

公司建立了较为完善的内控制度，公司董事、总经理及其他高管在履行职责时，不存在违法违规及违反《公司章程》等相关制度的规定或损害公司及股东利益的行为。

公司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

报告期内，公司一直严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，通过不断建立、健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面，实现与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系、市场独立经营能力，及独立完整的供应、生产和销售系统。

1、业务独立性：

公司拥有独立完整的业务体系和独立完整的供应、生产、销售渠道和运营服务系统，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。公司依据相关法律法规及公司章程的规定，建立健全了各项管理制度。具有独立完整的业务和运营系统，独立运作、自主经营，不存在不能保证独立性和自主经营能力的情况

2、资产独立性：

公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。股份公司合法拥有其业务经营所必需的土地使用权、房屋、专利、商标及其它经营设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统。赛特股份的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

3、人员独立性：

公司已与全体员工签订了《劳动合同》及《保密协议》，并独立发放员工工资，缴纳社会保险；公司董事、监事和高级管理人员的选举、任免均系按照《公司法》、《公司章程》等相关规定的程序产生；总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；赛特股份的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，公司实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。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个人共用银行账户。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现象。

5、机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的相关要求，设立股东大会、董事会和监事会，并聘请了总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的公司治理结构。不存在公司与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了完备的内部管理制度，各机构和各职能部门依法、行政法规及其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

(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	否

作

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的相关规定，结合自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续的系统工程。未来，公司将根据自身所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，保障公司持续、稳定、健康发展。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律、法规关于会计核算的规定，以公司实际发展情况为依据，制定适时的会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作进行的准确性和及时性。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续健全公司财务管理体系。

3、关于内控管理制度公司已按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规以及建立现代化企业制度的要求，进一步健全法人治理结构和完善管理制度，建立了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理办公会细则》、《公司内控管理制度汇总》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等各个方面的内控制度，以保证公司内部管理有章可循，有规可依。同时公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

4、关于风险控制制度报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度及规定，并依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，执行情况良好。

公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件的要求，于2016年4月8日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《公司年度报告信息披露重大差错追究管理制度》，并在全国中小企业股份转让系统指定平台

(<http://www.neeq.com.cn>)上发布了《山东赛特新材料股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度的公告》(公告编号: 2016-018)。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字（2022）000051号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区复兴路47号天行健商务大厦20层2206号
审计报告日期	2022年6月28日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杜光远 任德军 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	6年
会计师事务所审计报酬	13万元

审计报告

中审亚太审字（2022）000051号

山东赛特新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东赛特新材料股份有限公司（以下简称赛特公司）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、合并及公司所有者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，公允反映了赛特公司2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于赛特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 2.2 所述，赛特公司 2021 年净利润为-23,014,734.18 元，2020 年净利润为-19,351,924.67 元，2019 年净利润为-10,724,547.36 元。这些情况表明存在可能导致对赛特公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

赛特公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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并不涵盖其他信息，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

赛特公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估赛特公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算赛特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛特公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，就可能导致对赛特公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致赛特公司不能持续经营。

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

（六）就赛特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，以对合并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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：杜光远

（盖章）

（签名并盖章）

中国注册会计师：任德军

（签名并盖章）

中国·北京

二〇二二年六月二十八日

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
流动资产：			
货币资金	6.1	119,541.66	17,195.08
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	6.2	20,907,267.38	26,988,540.36
应收款项融资			
预付款项	6.3	3,306,208.07	7,930,945.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	5,686,674.97	13,159,921.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	23,007,649.94	25,495,225.77
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	6.6	249,309.20	239,815.47
流动资产合计		53,276,651.22	73,831,643.26
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	6.7	2,859,908.65	3,000,666.18
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	6.8	43,579,111.30	48,066,973.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	6.9	22,533,515.68	26,326,702.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.10	6,042,064.98	6,042,064.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		75,014,600.61	83,436,407.02
资产总计		128,291,251.83	157,268,050.28
流动负债：			
短期借款	6.11		7,500,000.00
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			
应付账款	6.12	3,176,874.51	2,795,026.92
预收款项			
合同负债	6.13	2,166,211.89	3,140,014.81
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	6.14	668,373.67	180,176.71
应交税费	6.15	575,930.28	431,326.98
其他应付款	6.16	3,710,465.67	2,333,792.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6.17	281,607.55	408,201.93
流动负债合计		10,579,463.57	16,788,540.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,579,463.57	16,788,540.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.18	85,098,000.00	85,098,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.19	50,812,365.95	50,812,365.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.20	4,205,160.15	4,205,160.15
一般风险准备			
未分配利润	6.21	-22,403,737.84	363,983.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		117,711,788.26	140,479,510.01
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		117,711,788.26	140,479,510.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		128,291,251.83	157,268,050.28

法定代表人：刘冠辰

主管会计工作负责人：张光俊

会计机构负责人：张光俊

（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
流动资产：			
货币资金		119,249.18	16,235.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	20,907,267.38	27,045,910.55
应收款项融资			
预付款项		3,266,599.07	7,891,329.23
其他应收款	13.2	5,687,174.97	13,148,902.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,430,922.29	25,439,266.24

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		249,309.20	239,815.47
流动资产合计		52,660,522.09	73,781,459.35
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	13.3	4,369,908.65	4,510,666.18
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		43,579,111.30	48,066,973.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		22,533,515.68	26,326,702.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,023,080.47	5,975,195.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		76,505,616.10	84,879,537.42
资产总计		129,166,138.19	158,660,996.77
流动负债：			
短期借款			7,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,288,916.72	2,807,217.60
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		668,373.67	147,076.71
应交税费		575,930.28	430,781.99
其他应付款		4,381,636.27	3,608,473.33
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,166,211.89	3,086,131.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		281,607.55	401,197.07

流动负债合计		11,362,676.38	17,980,877.98
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		11,362,676.38	17,980,877.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		85,098,000.00	85,098,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,812,365.95	50,812,365.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,205,160.15	4,205,160.15
一般风险准备			
未分配利润		-22,312,064.29	564,592.69
所有者权益（或股东权益）合计		117,803,461.81	140,680,118.79
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		129,166,138.19	158,660,996.77

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	6.22	10,845,756.84	15,687,561.77
其中：营业收入	6.22	10,845,756.84	15,687,561.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,057,855.07	30,914,644.74

其中：营业成本	6.22	13,670,092.65	13,842,998.99
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	6.23	325,832.49	347,206.52
销售费用	6.24	3,647,614.35	1,520,667.03
管理费用	6.25	8,304,964.32	9,319,503.56
研发费用	6.26	1,439,719.56	3,828,183.58
财务费用	6.27	1,669,631.70	2,056,085.06
其中：利息费用		787,725.28	480,238.48
利息收入		441.21	32,005.74
加：其他收益	6.28	166,215.00	520,693.28
投资收益（损失以“-”号填列）	6.29	-140,757.53	-20.40
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）	6.30	-2,859,107.43	-4,461,449.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.31	-1,933,347.57	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,979,095.76	-19,167,859.67
加：营业外收入	6.32	4,878.49	22,892.10
减：营业外支出	6.33	40,516.91	301,611.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,014,734.18	-19,446,579.07
减：所得税费用	6.34		-94,654.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,014,734.18	-19,351,924.67
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）		-23,014,734.18	-19,351,924.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,014,734.18	-19,351,924.67
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		-23,014,734.18	-19,351,924.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,014,734.18	-19,351,924.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.27	-0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.27	-0.23

法定代表人：刘冠辰

主管会计工作负责人：张光俊

会计机构负责人：张光俊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	13.4	10,400,769.37	15,603,398.09
减：营业成本	13.4	13,233,637.00	13,489,335.73
税金及附加		325,831.06	347,382.58
销售费用		3,614,523.89	1,766,027.67
管理费用		8,235,736.26	9,137,250.86
研发费用		1,439,719.56	3,828,183.58
财务费用		1,668,349.23	2,069,548.77
其中：利息费用		787,725.28	480,238.48
利息收入		437.20	17,837.60
加：其他收益		166,215.00	520,693.28
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	-140,757.53	-20.40

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)		-2,859,107.43	-4,460,381.32
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,933,347.57	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-22,884,025.16	-18,974,039.54
加：营业外收入			20,612.32
减：营业外支出		40,516.91	301,611.50
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-22,924,542.07	-19,255,038.72
减：所得税费用		-47,885.09	-46,769.31
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-22,876,656.98	-19,208,269.41
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-22,876,656.98	-19,208,269.41
(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		-22,876,656.98	-19,208,269.41
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.27	-0.23
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.27	-0.23

(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		14,770,228.63	18,204,201.18
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			282,870.00
收到其他与经营活动有关的现金	6.35.1	19,025,531.86	13,768,930.61
经营活动现金流入小计		33,795,760.49	32,256,001.79
购买商品、接受劳务支付的现金		15,522,489.44	16,002,723.98
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		1,385,939.36	2,556,804.25
支付的各项税费		170,947.48	714,430.73
支付其他与经营活动有关的现金	6.35.2	8,326,312.35	11,441,216.82
经营活动现金流出小计		25,405,688.63	30,715,175.78
经营活动产生的现金流量净额		8,390,071.86	1,540,826.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,100,000.00
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	6.35.3		26,704.37
投资活动现金流入小计			4,126,704.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,321,710.17
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			5,321,710.17
投资活动产生的现金流量净额			-1,195,005.80
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			9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			9,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	10,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		787,725.28	480,238.48
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		8,287,725.28	10,680,238.48
筹资活动产生的现金流量净额		-8,287,725.28	-1,680,238.48
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		102,346.58	-1,334,418.27
加：期初现金及现金等价物余额		17,195.08	1,351,613.35
六、期末现金及现金等价物余额		119,541.66	17,195.08

法定代表人：刘冠辰

主管会计工作负责人：张光俊

会计机构负责人：张光俊

(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		14,770,008.28	18,204,201.18
收到的税费返还			282,870.00
收到其他与经营活动有关的现金		19,642,731.86	13,655,952.87
经营活动现金流入小计		34,412,740.14	32,143,024.05
购买商品、接受劳务支付的现金		15,522,489.44	16,002,723.98
支付给职工以及为职工支付的现金		1,349,502.28	2,404,576.09
支付的各项税费		170,947.48	714,419.13
支付其他与经营活动有关的现金		8,979,062.02	10,141,216.82
经营活动现金流出小计		26,022,001.22	29,262,936.02
经营活动产生的现金流量净额		8,390,738.92	2,880,088.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,800,000.00

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			13,540.53
投资活动现金流入小计			2,813,540.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,321,710.17
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			5,321,710.17
投资活动产生的现金流量净额			-2,508,169.64
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			9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			9,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	10,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		787,725.28	480,238.48
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,287,725.28	10,680,238.48
筹资活动产生的现金流量净额		-8,287,725.28	-1,680,238.48
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		103,013.64	-1,308,320.09
加：期初现金及现金等价物余额		16,235.54	1,324,555.63
六、期末现金及现金等价物余额		119,249.18	16,235.54

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	85,098,000.00				50,812,365.95				4,205,160.15		363,983.91		140,479,510.01
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	85,098,000.00				50,812,365.95				4,205,160.15		363,983.91		140,479,510.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-22,767,721.75		-22,767,721.75
（一）综合收益总额											-23,014,734.18		-23,014,734.18
（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										247,012.43		247,012.43
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										247,012.43		247,012.43
(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	85,098,000.00			50,812,365.95			4,205,160.15		-22,403,737.84			117,711,788.26

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	85,098,000.00				50,812,365.95				4,205,160.15		19,715,908.58		159,831,434.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	85,098,000.00				50,812,365.95				4,205,160.15		19,715,908.58		159,831,434.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-19,351,924.67		-19,351,924.67
（一）综合收益总额											-19,351,924.67		-19,351,924.67
（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	85,098,000.00				50,812,365.95				4,205,160.15		363,983.91		140,479,510.01

法定代表人：刘冠辰

主管会计工作负责人：张光俊

会计机构负责人：张光俊

(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	85,098,000.00				50,812,365.95				4,205,160.15		564,592.69	140,680,118.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,098,000.00				50,812,365.95				4,205,160.15		564,592.69	140,680,118.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-22,876,656.98	-22,876,656.98
（一）综合收益总额											-22,876,656.98	-22,876,656.98
（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	85,098,000.00				50,812,365.95				4,205,160.15		-22,312,064.29	117,803,461.81

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	85,098,000.00				50,812,365.95				4,205,160.15		19,772,862.10	159,888,388.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,098,000.00				50,812,365.95				4,205,160.15		19,772,862.10	159,888,388.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-19,208,269.41	-19,208,269.41
（一）综合收益总额											-19,208,269.41	-19,208,269.41
（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	85,098,000.00				50,812,365.95				4,205,160.15		564,592.69	140,680,118.79

三、 财务报表附注

山东赛特新材料股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

1、公司基本情况

山东赛特新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2001 年 4 月在山东省淄博市注册成立, 统一社会信用代码: 913703007267095375, 现总部位于山东省淄博市桓台县果里镇侯庄路 60 号, 注册资本为 8,509.80 万元, 法定代表人:刘冠辰。

本公司 2015 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌, 公司简称: 赛特股份, 证券代码 833225, 2021 年度公司为基础层。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 6 月 28 日决议批准报出。

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 2 户, 详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少 1 户, 详见本附注“7、合并范围的变更”。

经营范围: 特种纤维卫生用品生产、销售; 企业管理咨询; 企业管理培训; 网络信息技术开发、技术服务、技术推广; 基础软件服务; 应用软件开发; 数据处理; 增值电信业务; 预包装食品、乳制品(含婴幼儿配方奶粉)、保健食品、酒、饮料、茶叶、化妆品、日用百货、家居用品、服装鞋帽、针纺织品、计算机软件及辅助设备、家用电器、电子产品、通讯设备、玩具、汽车和摩托车配件、办公用品、体育用品、工艺品及收藏品、文化用品、珠宝首饰、厨房设备、卫生洁具、新鲜水果、蔬菜、花卉、五金产品、建筑材料、装饰材料、陶瓷制品、橡胶及塑料制品、化工产品(不含危险品)、仪器仪表; 货物、技术进出口; 生物技术推广服务。(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)

本公司业务性质为生产制造业, 主要经营活动包括家居用品、卫生用品的生产与销售。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

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

2.2 持续经营

本公司持续大额经营亏损，2021 年净利润为-23,014,734.18 元，2020 年净利润为-19,351,924.67 元，2019 年净利润为-10,724,547.36 元。

鉴于公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况，公司对持续经营能力准备采取如下措施，以保证可持续经营能力。

(1) 公司各级代理网点的招商会、订货会正陆续开展，多款新品同时发布。

(2) 国内多家签约的电商公司也逐步恢复正常业务，并陆续签署新品的年度合作框架协议，其中包括：北方大陆、眼道等知名企业。

(3) 公司通过业务转型提升盈利能力，与山东青棹中西医结合医院达成战略合作，现已准备开展尽调工作，并计划在下半年完成并购重组，为公司未来的转型奠定基础。

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。

3、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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2021 年度的合并及公司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。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事家居用品、卫生用品的生产与销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.21 收入”、“4.18.2 研究与开发支出”各项描述。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照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计量。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。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，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向处于同一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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.14 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投

资收益)。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 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，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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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, 详见本附注“4.14 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

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”(详见本附注 4.14.2.4) 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”(详见前段) 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。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短 (一般为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、价值变动风险很小的投资。

4.7 外币业务和外币报表折算

4.7.1 外币交易的折算方法

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 (通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价, 下同) 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。

4.7.2 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; 以及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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

4.7.3 外币财务报表的折算方法

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期末未分配利润；期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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.8 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。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。

4.8.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

4.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司将不具有控制、共同控制和重大影响，且不存在活跃市场的权益性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权益工具投资进行核算。

4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具（含应收款项）、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工具、租赁应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同及合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项及合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收账款 4.14 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.11 应收款项融资、4.12 其他应收款。

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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入，对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：①同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；②金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；③对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；④预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑤债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑥债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降、借款人预期表现和还款行为的显著变化等。

资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未

必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

4.8.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.8.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.8.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。不同组合的确认依据：

组合项目	组合内容
组合 1:	商业承兑汇票
组合 1:	信用等级较低的银行承兑的汇票

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.10 应收款项

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

不同组合的确认依据：

组合名称	组合内容
组合 1:	以应收账款的账龄作为信用风险特征

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

不同组合的确认依据：

组合名称	组合内容
组合 1:	一般性往来款
组合 2:	员工借款
组合 3:	押金及保证金等款项
组合 4:	出口退税

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个

存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.13 存货

4.13.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

4.13.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，合并计提存货跌价准备。

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

4.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.14 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

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

4.14.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

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

4.14.2 后续计量及损益确认方法

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

4.14.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.14.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

4.14.3 收购少数股权

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

4.14.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产确认条件

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

4.15.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20.00-30.00	5.00	3.17-4.75
机器设备	直线法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	直线法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
电子设备	直线法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	直线法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

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

4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.15.4 其他说明

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

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

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

4.16 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.17 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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准

备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

4.18.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.19 长期资产减值

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

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

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.20 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

4.21 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利和辞退福利。其中：

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

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

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

4.22 收入

4.22.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，本公司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；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，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，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将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。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估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时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，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。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本

公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的,按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入;否则,本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时,将上述负债的相关余额转为收入。

4.22.2 收入确认的具体方法

根据本公司具体销售模式情况,本公司销售收入通常仅包括转让商品的履约义务,公司在商品已经发出并取得客户验收单时确认收入。

4.23 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”),采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:(1)因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的,转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

4.24 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

4.25 递延所得税资产/递延所得税负债

4.25.1 当期所得税

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

4.25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

4.25.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.25.4 所得税的抵销

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

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

4.26 重要会计政策、会计估计的变更

4.26.1 会计政策变更

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”）。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。对作为承租人

的租赁合同,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。
 本次会计政策的变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表数据无实质性影响。

4.26.2 会计估计变更

本期报告期末发生会计估计变更。

5、税项

主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,上年年末指 2020 年 12 月 31 日,期初指 2021 年 1 月 1 日,期末指 2021 年 12 月 31 日,本期指 2021 年度,上期指 2020 年度。

6.1 货币资金

6.1.1 货币资金明细列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	493.30	2,855.03
银行存款	119,048.36	9,153.68
其他货币资金		5,186.37
合计	119,541.66	17,195.08
其中:存放在境外的款项总额		

6.1.2 其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
支付宝账户余额		5,186.37
合计		5,186.37

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额

1年以内	6,031,414.56	3,188,074.33
1至2年	1,311,472.76	15,290,048.28
2至3年	12,468,188.63	16,900,957.20
3至4年	13,014,218.38	577,181.71
4至5年	50,681.60	
5年以上	795,203.23	795,203.23
小计	33,671,179.16	36,751,464.75
减：坏账准备	12,763,911.78	9,762,924.39
合计	20,907,267.38	26,988,540.36

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,495,758.97	7.41	2,495,758.97	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	31,175,420.19	92.59	10,268,152.81	32.94	20,907,267.38
其中：组合1-账龄组合	31,175,420.19	92.59	10,268,152.81	32.94	20,907,267.38
合计	33,671,179.16	100.00	12,763,911.78	37.91	20,907,267.38

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,730,823.87	7.43	2,730,823.87	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	34,020,640.88	92.57	7,032,100.52	20.67	26,988,540.36
其中：组合1-账龄组合	34,020,640.88	92.57	7,032,100.52	20.67	26,988,540.36
合计	36,751,464.75	100.00	9,762,924.39	26.56	26,988,540.36

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	31,175,420.19	10,268,152.81	32.94
合计	31,175,420.19	10,268,152.81	32.94

按单项计提坏账准备：

债务单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
葡萄牙 PASSMANARIAS MARTINS. LDA	1,263,493.00	1,263,493.00	100.00
西班牙 MATEU EXPORTS. L	1,232,265.97	1,232,265.97	100.00
合计	2,495,758.97	2,495,758.97	100.00

6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项坏账准备	2,730,823.87		292,435.09		2,495,758.97
组合坏账准备	7,032,100.52	3,236,052.29			10,268,152.81
合计	9,762,924.39	3,236,052.29	292,435.09		12,763,911.78

6.2.4 本期无实际核销的应收账款情况

6.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
比利时 BOINTERNATIONAL CONNECTIONS NV	3,148,981.82	9.35	1,029,872.84
英国 HEYGIRLSCIC	1,846,944.21	5.49	92,347.21
美国 VIVFORYOURVINC	1,885,007.58	5.60	94,250.38
智利 VENTASYMARKETINGMOONCLUBLTDA	1,879,128.87	5.58	933,447.52
山东云享智慧科技有限公司	2,156,003.56	6.40	412,702.29
合计	10,916,066.04	32.42	2,562,620.24

6.2.6 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6.2.7 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,075,248.12	93.01	1,200,960.00	15.15
1至2年	124,249.95	3.76	3,113,278.06	39.25
2至3年	92,646.00	2.80	3,119,064.00	39.33

3年以上	14,064.00	0.43	497,643.20	6.27
合计	3,306,208.07	100.00	7,930,945.26	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
深圳市迈凯龙电子有限公司	39,609.00	1-2年、2-3年	1.20
山东华兴纺织集团有限公司	30,000.00	2-3年	0.91
山东叶之梦智能科技有限公司	671,716.69	1年以内	20.32
北京京东世纪信息技术有限公司	62,580.90	1年以内、1-2年	1.89
潍坊竹莱雅新材料科技有限公司	850,000.00	1年以内	25.70
合计	1,653,906.59	—	50.02

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,686,674.97	13,159,921.32
合计	5,686,674.97	13,159,921.32

6.4.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	651,109.97	12,097,267.29
1至2年	5,422,000.00	1,571,433.47
2至3年	40,000.36	373,782.64
3至4年	313,640.50	20,000.00
4至5年	20,000.00	1,000,000.00
5年以上	3,233,425.00	2,233,425.00
小计	9,680,175.83	17,295,908.40
减：坏账准备	3,993,500.86	4,135,987.08
合计	5,686,674.97	13,159,921.32

6.4.2 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	60,300.23	577,971.47

借款	3,238,785.00	3,229,825.00
押金	3,850.00	14,000.00
电商扶持资金	4,930,000.36	12,430,000.36
其他	1,447,240.24	1,044,111.57
合计	9,680,175.83	17,295,908.40

6.4.3 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	4,135,987.08			4,135,987.08
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,229,825.00	3,229,825.00		
--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	142,486.22			142,486.22
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	763,675.86	3,229,825.00		3,993,500.86

注：本期坏账准备计提依据以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据详见附注“4.8.2 金融工具的减值”。

6.4.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,135,987.08		142,486.22		3,993,500.86
合计	4,135,987.08		142,486.22		3,993,500.86

6.4.5 本期无实际核销的其他应收款情况

6.4.6 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	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
吉星张青	担保代偿款	3,229,825.00	5 年以上	33.36	3,229,825.00
山东云享智慧科技有 限公司	其他	963,186.20	1 年以内, 1-2 年	9.95	74,759.31
杨淑英	电商扶持资金	500,000.00	1-2 年	5.17	50,000.00
宫书源	电商扶持资金	500,000.00	1-2 年	5.17	50,000.00
李广顺	电商扶持资金	500,000.00	1-2 年	5.17	50,000.00
合计	—	5,693,011.20	—	58.81	3,454,584.31

6.5 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,817,458.11		3,817,458.11
库存商品	15,868,841.99	1,933,347.57	13,935,494.42
周转材料	432,699.08		432,699.08
委托加工物资	4,428,805.04		4,428,805.04
自制半成品	341,231.46		341,231.46
委托代销商品	41,844.59		41,844.59
材料采购	10,117.24		10,117.24
合计	24,940,997.51	1,933,347.57	23,007,649.94

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,402,153.77		6,402,153.77
库存商品	15,982,534.44		15,982,534.44
周转材料	233,344.55		233,344.55
委托加工物资	2,169,053.62		2,169,053.62

自制半成品	679,446.57		679,446.57
生产成本	18,575.58		18,575.58
材料采购	10,117.24		10,117.24
合计	25,495,225.77		25,495,225.77

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	249,309.20	239,815.47
合计	249,309.20	239,815.47

6.7 长期股权投资

被投资单位	2020年12月 31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动
二、联营企业						
乾越（济南）股 权投资合 伙企业（有限 合伙）	3,000,666.18			-140,757.53		
小计	3,000,666.18			-140,757.53		
合计	3,000,666.18			-140,757.53		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2021年12月 31日	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
乾越（济南）股 权投资合 伙企业 （有限合伙）				2,859,908.65	
小计				2,859,908.65	
合计				2,859,908.65	

6.8 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及	合计
----	--------	------	------	-------	----

				其他	
一、账面原值					
1、期初余额	32,721,218.30	29,043,704.85	329,062.80	4,549,442.74	66,643,428.69
2、本年增加金额		12,105.31		3,712.87	15,818.18
(1) 购置		12,105.31		3,712.87	15,818.18
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	32,721,218.30	29,055,810.16	329,062.80	4,553,155.61	66,659,246.87
二、累计折旧					
1、期初余额	9,684,687.51	5,309,929.48	312,609.42	3,269,228.90	18,576,455.31
2、本年增加金额	1,802,346.95	1,833,912.89	1,185.45	866,234.97	4,503,680.26
(1) 计提	1,802,346.95	1,833,912.89	1,185.45	866,234.97	4,503,680.26
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	11,487,034.46	7,143,842.37	313,794.87	4,135,463.87	23,080,135.57
三、账面价值					
1、年末账面价值	21,234,183.84	21,911,967.79	15,267.93	417,691.74	43,579,111.30
2、年初账面价值	23,036,530.79	23,733,775.37	16,453.38	1,280,213.84	48,066,973.38

6.9 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	2,455,005.00	28,250,926.03	4,207,378.64	34,913,309.67
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、期末余额	2,455,005.00	28,250,926.03	4,207,378.64	34,913,309.67
二、累计摊销				
1、期初余额	1,249,439.73	6,693,352.37	643,815.09	8,586,607.19
2、本年增加金额	126,618.48	2,825,092.61	886,669.90	3,793,186.80
(1) 计提	126,618.48	2,825,092.61	886,669.90	3,793,186.80
3、本年减少金额				

4、期末余额	1,376,058.21	9,473,250.79	1,530,484.99	12,379,793.99
三、账面价值				
1、年末账面价值	1,078,946.79	18,777,675.24	2,676,893.65	22,533,515.68
2、年初账面价值	1,205,565.27	21,557,573.66	3,563,563.55	26,326,702.48

6.10 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,437,461.89	2,359,365.48	9,437,461.89	2,359,365.48
可弥补亏损	14,730,798.00	3,682,699.50	14,730,798.00	3,682,699.50
合计	24,168,259.89	6,042,064.98	24,168,259.89	6,042,064.98

6.11 短期借款

6.11.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		7,500,000.00
合计		7,500,000.00

6.12 应付账款

6.12.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,356,913.28	797,869.74
1至2年	162,264.83	1,567,965.23
2至3年	1,555,255.84	144,407.66
3年以上	102,440.56	284,784.29
合计	3,176,874.51	2,795,026.92

6.12.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东浩特电气有限公司	1,419,561.83	未结算
淄博倍力朗净水科技有限公司	80,424.00	未结算
济南世嘉针织有限公司	64,996.80	未结算
合计	1,627,613.59	—

6.13 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	284,412.42	2,655,478.65
1至2年	1,584,798.06	267,359.58
2至3年	97,951.15	0.00
3年以上	199,050.26	217,176.58
合计	2,166,211.89	3,140,014.81

6.14 应付职工薪酬

6.14.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	180,176.71	1,714,272.18	1,311,438.39	583,010.50
二、离职后福利-设定提存计划		159,864.14	74,500.97	85,363.17
合计	180,176.71	1,874,136.32	1,385,939.36	668,373.67

6.14.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	165,456.55	1,578,732.01	1,234,578.69	509,609.87
2、职工福利费				
3、社会保险费		71,564.09	70,065.78	1,498.31
其中：医疗保险费		71,564.09	70,065.78	1,498.31
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金	14,720.16	63,976.08	6,793.92	71,902.32
5、工会经费和职工教育经费				
合计	180,176.71	1,714,272.18	1,311,438.39	583,010.50

6.14.2 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		151,450.24	70,579.87	80,870.37
2、失业保险费		8,413.90	3,921.10	4,492.80
合计		159,864.14	74,500.97	85,363.17

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该计划，本公司分别按本地区最低基本工资的 18%、1%每月向该计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

6.15 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		517.70
企业所得税	354,194.17	354,194.17
个人所得税		2,541.65
城市维护建设税		25.89
房产税	199,010.19	66,336.73
土地使用税	21,580.92	7,193.64
印花税	329.00	82.20
资源税	816.00	435.00
合计	575,930.28	431,326.98

6.16 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,710,465.67	2,333,792.92
合计	3,710,465.67	2,333,792.92

6.16.1 其他应付款款项性质

项目	期末余额	期初余额
借款	1,296,350.00	761,368.99
押金		20,884.47
其他	2,414,115.67	1,551,539.46
合计	3,710,465.67	2,333,792.92

6.16.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淄博瑞剑工贸有限公司	210,000.00	未结算
合计	210,000.00	

6.17 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	281,607.55	408,201.93
合计	281,607.55	408,201.93

6.18 股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	85,098,000.00						85,098,000.00

6.19 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	50,812,365.95			50,812,365.95
合计	50,812,365.95			50,812,365.95

6.20 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	4,205,160.15			4,205,160.15
合计	4,205,160.15			4,205,160.15

6.21 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	363,983.91	19,715,908.58
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	363,983.91	19,715,908.58
加：本年归属于母公司股东的净利润	-23,014,734.18	-19,351,924.67
减：提取法定盈余公积		
支付普通股股利		
其他	247,012.43	
年末未分配利润	-22,403,737.84	363,983.91

6.22 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	10,845,314.36	13,670,029.37	15,685,645.84	13,572,088.82
其他业务	442.48	63.28	1,915.93	
合计	10,845,756.84	13,670,092.65	15,687,561.77	13,572,088.82

6.22.1 主营业务（按商品转让的时间分类）

按商品转让的时间分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

在某一时点	10,845,314.36	13,670,029.37	15,685,645.84	13,572,088.82
在某一时间段				
合计	10,845,314.36	13,670,029.37	15,685,645.84	13,572,088.82

6.22.2 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内业务	3,607,549.08	5,971,030.41	9,775,454.78	8,757,569.07
国外业务	7,237,765.28	7,698,998.96	5,910,191.06	4,814,519.75
合计	10,845,314.36	13,670,029.37	15,685,645.84	13,572,088.82

6.23 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	13,786.47	511.01
教育费附加	8,271.02	75.03
地方教育附加	5,514.02	194.05
地方水利建设基金		48.51
房产税	265,346.92	312,470.66
土地使用税	28,774.56	28,774.56
印花税	1,724.50	2,804.70
水资源税	2,415.00	2,328.00
合计	325,832.49	347,206.52

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.24 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,180,551.23	697,817.19
广告费	1,030,561.42	78,969.64
交通运输费	123,990.93	
差旅费	17,584.05	19,369.49
业务招待费	5,088.57	8,452.37
办公会议费	18,764.32	140,642.15
水电费	37,669.85	39,891.33
邮寄费	31,913.06	167,967.68
折旧费	56,555.34	63,352.70

包装费	18,657.42	54,761.52
佣金	700,669.04	
其他	425,609.12	249,442.96
合计	3,647,614.35	1,520,667.03

6.25 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	618,635.84	679,017.20
办公费	198,425.88	177,165.64
折旧费	1,558,094.50	3,139,693.21
差旅费	19,101.86	15,297.13
业务招待费	43,863.40	40,141.12
无形资产摊销	3,793,186.80	3,373,917.69
审计费、咨询费	72,005.13	152,075.48
交通运输费	32,712.70	79,372.65
食堂费用	140,069.44	355,309.50
诉讼费	104,470.70	
其他	1,724,398.07	1,307,513.94
合计	8,304,964.32	9,319,503.56

6.26 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	958,546.55	951,779.47
职工薪酬	434,954.96	497,745.51
服务费		2,376,242.16
折旧费	46,218.05	2,416.44
合计	1,439,719.56	3,828,183.58

6.27 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	787,725.28	480,238.48
减：利息收入	441.21	32,005.74
减：汇兑收益		
汇兑损失	832,470.64	1,590,375.68
手续费支出	49,876.99	17476.64

合计	1,669,631.70	2,056,085.06
----	--------------	--------------

6.28 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
财政补贴	166,070.00	510,124.00	166,070.00
个税返还	145.00	905.28	145.00
稳岗补贴		9,664.00	
合计	166,215.00	520,693.28	166,215.00

其中，计入当期损益的财政补贴：

补贴项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
桓台县财政局专项奖补资金	87,570.00	394,624.00	与收益相关
山东省科技厅研发补助	15,500.00	97,600.00	与收益相关
桓台县财政局外经贸发展专项资金		17,900.00	与收益相关
桓台县财政局以工代训补贴	63,000.00		与收益相关
合计	166,070.00	510,124.00	

6.29 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-140,757.53	-20.40
合计	-140,757.53	-20.40

6.30 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,859,107.43	-4,461,449.58
合计	-2,859,107.43	-4,461,449.58

注：信用减值损失以“-”号填列。

6.31 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价	-1,933,347.57	
合计	-1,933,347.57	

注：资产减值损失以“-”号填列。

6.32 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		20,460.00	
其他	4,878.49	2,432.10	4,878.49
合计	4,878.49	22,892.10	4,878.49

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
出境参展补贴		20,460.00	与收益相关
合计		20,460.00	

6.33 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	40,516.91	301,611.50	
合计	40,516.91	301,611.50	

6.34 所得税费用

6.34.1 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		-94,654.40
递延所得税费用		
合计		-94,654.40

6.34.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-21,081,386.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,270,346.65
调整以前期间所得税的影响	
未确认递延的项目	5,270,346.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发费加计扣除影响	
所得税费用	0.00

6.35 现金流量表项目

6.35.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	441.21	32,005.74
单位及个人往来	18,859,020.65	13,193,339.49
政府补助	166,070.00	543,585.38
合计	19,025,531.86	13,768,930.61

6.35.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现期间费用等	4,745,554.96	3,157,282.77
单位及个人往来	3,580,757.39	8,283,934.05
合计	8,326,312.35	11,441,216.82

6.35.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益		26,704.37
合计		26,704.37

6.36 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-23,014,734.18	-19,351,924.67
加：资产减值准备	4,792,455.00	4,461,449.58
固定资产折旧	4,503,680.26	5,321,710.17
无形资产摊销	3,793,186.80	3,373,917.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
财务费用	787,725.28	480,238.48
投资损失(减：收益)	140,757.53	20.40
递延所得税资产减少		-5,572,414.41
存货的减少	554,228.26	-3,811,042.49
经营性应收项目的减少	11,388,307.44	9,019,706.72
经营性应付项目的增加	5,444,465.47	7,619,164.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,390,071.86	1,540,826.01
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	119,541.66	17,195.08
减：现金的期初余额	17,195.08	1,351,613.35
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	102,346.58	-1,334,418.27

6.36.1 现金流量表补充资料

6.36.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	119,541.66	17,195.08
其中：库存现金	493.30	2,855.03
可随时用于支付的银行存款	119,048.36	9,153.68
可随时用于支付的其他货币资金		5,186.37
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	119,541.66	17,195.08

6.37 所有权或使用权受限制的资产

无

6.38 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）	1.66	6.38	0.26
应收账款（美元）	26,724,453.46	6.38	4,191,610.87
预付账款（美元）	0.00	6.38	0.00

7、合并范围的变更

7.1 处置子公司

2021年7月29日，子公司山东赛特医药科技有限公司引入新股东中商启慧(山东)科技有限公司，认缴1000万元，持股76.92%，本公司对其丧失控制权，2021年12月23日，股东由新股东中商启慧(山东)科技有限公司变更为吴林伟；截至2021年12月31日双方股东均未出资到位，本公司对山东赛特医药科技有限公司进行权益法核算。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东勒普电器科技有限公司	淄博市	淄博市	电气机械和器材制造	51.00		设立
青岛赛特尚合化妆品有限公司	青岛市	青岛市	化妆品生	100.00		设立

8.2 在合营企业或联营企业中的权益

8.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
乾越(济南)股权投资合伙企业(有限合伙)	济南市	济南市	股权投资	30.00		权益法

8.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期末余额/本期发生额
流动资产	3,907,061.40
非流动资产	1,592,581.66
资产合计	5,499,643.06
流动负债	876,321.53
非流动负债	113,642.84
负债合计	989,964.37
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	4,509,678.69
按持股比例计算的净资产份额	1,352,903.61

调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	1,507,005.04
对联营企业权益投资的账面价值	2,859,908.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	
净利润	-469,191.77
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-469,191.77
本期度收到的来自联营企业的股利	

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
淄博海特进出口有限公司	山东淄博	批发零售	606 万元	17.07	17.07

注：本公司的最终控制人是贾莉。

9.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东冠普商务运营有限公司	实际控制人担任董事
山东云享智慧科技有限公司	高管担任实际控制人

9.3 关联方交易情况

9.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

淄博海特进出口有限公司	采购商品		5,000.00
山东云享智慧科技有限公司	采购商品	1,795,107.96	

9.4 关联方应收应付款项

9.4.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
淄博海特进出口有限公司			230,193.07	115,096.54
合计			230,193.07	115,096.54
其他应收款：				
山东云享智慧科技有限公司	963,186.20	74,759.31		
合计	963,186.20	74,759.31		
预付款项：				
山东云享智慧科技有限公司			399,021.20	
山东赛特医药科技有限公司	393,046.90			
合计	393,046.90		399,021.20	

9.5 关联方承诺

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

11、资产负债表日后事项

截至审计报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项

12、其他重要事项

本报告期公司无需要披露的其他重要事项。

13、公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	6,031,414.56	3,245,444.52
1至2年	1,311,472.76	15,290,048.28
2至3年	12,468,188.63	16,900,957.20
3至4年	13,014,218.38	577,181.71
4至5年	50,681.60	
5年以上	795,203.23	795,203.23
小计	33,671,179.16	36,808,834.94
减：坏账准备	12,763,911.78	9,762,924.39
合计	20,907,267.38	27,045,910.55

13.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,495,758.97	7.41	2,495,758.97	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	31,175,420.19	92.59	10,268,152.81	32.94	20,907,267.38
其中：组合1-账龄组合	31,175,420.19	92.59	10,268,152.81	32.94	20,907,267.38
合计	33,671,179.16	100.00	12,763,911.78	37.91	20,907,267.38

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,788,194.06	7.57	2,730,823.87	97.94	57,370.19
按组合计提坏账准备	34,020,640.88	92.43	7,032,100.52	20.67	26,988,540.36
其中：组合1-账龄组合	34,020,640.88	92.43	7,032,100.52	20.67	26,988,540.36
合计	36,808,834.94	100.00	9,762,924.39	26.52	27,045,910.55

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	31,175,420.19	10,268,152.81	32.94
合计	31,175,420.19	10,268,152.81	32.94

按单项计提坏账准备：

债务单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
葡萄牙 PASSMANARIAS MARTINS. LDA	1,263,493.00	1,263,493.00	100.00
西班牙 MATEU EXPORTS. L	1,232,265.97	1,232,265.97	100.00
合计	2,495,758.97	2,495,758.97	100.00

13.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项坏账准备	2,730,823.87		292,435.09		2,495,758.97
组合坏账准备	7,032,100.52	3,236,052.29			10,268,152.81
合计	9,762,924.39	3,236,052.29	292,435.09		12,763,911.78

13.1.4 本期无实际核销的应收账款情况

13.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
比利时 BOINTERNATIONAL CONNECTIONS NV	3,148,981.82	9.35	1,029,872.84
英国 HEYGIRLSCIC	1,846,944.21	5.49	92,347.21
美国 VIVFORYOURVINC	1,885,007.58	5.60	94,250.38
智利 VENTASYMARKETINGMOONCLUBLTDA	1,879,128.87	5.58	933,447.52
山东云享智慧科技有限公司	2,156,003.56	6.40	412,702.29
合计	10,916,066.04	32.42	2,562,620.24

13.1.6 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

13.1.7 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,687,174.97	13,148,902.32
合计	5,687,174.97	13,148,902.32

13.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	651,109.97	12,084,442.03
1至2年	5,422,000.00	1,572,133.47
2至3年	40,000.36	373,782.64
3至4年	313,640.50	20,000.00
4至5年	20,000.00	1,000,000.00
5年以上	3,233,425.00	2,233,425.00
小计	9,680,175.83	17,283,783.14
减：坏账准备	3,993,000.86	4,134,880.82
合计	5,687,174.97	13,148,902.32

13.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	60,300.23	577,971.47
借款	3,238,785.00	3,229,825.00
押金	3,850.00	14,000.00
电商扶持资金	4,930,000.36	12,430,000.36
其他	1,447,240.24	1,031,986.31
合计	9,680,175.83	17,283,783.14

13.2.3 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	4,135,987.08			4,135,987.08
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,229,825.00	3,229,825.00		
--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	142,486.22			142,486.22
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	763,675.86			3,993,500.86

注：本期坏账准备计提依据以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据详见附注“4.8.2 金融工具的减值”。

13.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,135,987.08		142,486.22		3,993,500.86
合计	4,135,987.08		142,486.22		3,993,500.86

13.2.5 本期无实际核销的其他应收款情况

13.2.6 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吉星张青	担保代偿款	3,229,825.00	5年以上	33.36	3,229,825.00
山东云享智慧科技有限公司	其他	963,186.20	1年以内, 1-2年	9.95	74,759.31
杨淑英	电商扶持资金	500,000.00	1-2年	5.17	50,000.00
宫书源	电商扶持资金	500,000.00	1-2年	5.17	50,000.00
李广顺	电商扶持资金	500,000.00	1-2年	5.17	50,000.00
合计	—	5,693,011.20	—	58.81	3,454,584.31

13.2.7 截止期末，本公司无涉及政府补助的应收款项；不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款；不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	1,510,000.00		1,510,000.00	1,510,000.00		1,510,000.00
对联营企业投资	2,859,908.65		2,859,908.65	3,000,666.18		3,000,666.18
合计	4,369,908.65		4,369,908.65	4,510,666.18		4,510,666.18

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东勒普电器科技有限公司	1,510,000.00			1,510,000.00		
合计	1,510,000.00			1,510,000.00		

13.3.3 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
乾越（济南）股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,686.58		140,757.53	2,859,908.65		
合计	3,000,686.58		140,757.53	2,859,908.65		

13.4 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,400,326.89	13,233,573.72	15,601,482.16	13,489,335.73
其他业务	442.48	63.28	1,915.93	
合计	10,400,769.37	13,233,637.00	15,603,398.09	13,489,335.73

13.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-140,757.53	-20.40
合计	-140,757.53	-20.40

14、补充资料

14.1 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	166,215.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,516.91	
小计	125,698.09	
所得税影响额	0.00	
合计	125,698.09	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.83	-0.27	-0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-17.82	-0.27	-0.27

山东赛特新材料股份有限公司

2022年6月30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：

山东省淄博市桓台县侯庄路 60 号董秘办公室