



# 春旺新材

NEEQ : 831880

## 深圳市春旺新材料股份有限公司

Shenzhen Chunwang New Materails Co., Ltd



## 年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
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 .....	10
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	35
第八节	财务会计报告 .....	39
第九节	备查文件目录 .....	133

## 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。

公司负责人王建萍、主管会计工作负责人孔瑞武及会计机构负责人（会计主管人员）孔瑞武保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

周明由于个人原因未出席年度报告审议。

### 【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
市场竞争的风险	<p>公司的两类主要产品工业防潮保鲜材料和室内空气净化材料均面临较大的市场竞争压力。在工业防潮保鲜材料领域，生产企业数量众多，大部分均为中小型企业，各企业之间的差距并不显著，部分企业为挤占市场采取低价竞争策略，给行业带来无序竞争压力，公司规模及产品质量虽然在行业内处于前列，并且具备了较好的品牌知名度，但仍然面临较大的市场竞争压力。在室内空气净化材料领域，公司属于新进入的企业，既有众多中小企业的竞争压力，又有花仙子、妙管家等大型外资企业的竞争压力。如果公司不能在激烈的市场竞争中保持足够的竞争能力，将给公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将会进一步优化供应链体系，加快自动化智能化改造，降低人工成本，增加产能，保证客户的需求。</p>

<p>原材料价格大幅波动的风险</p>	<p>公司硅胶系列产品所需的原材料主要是硅胶。硅胶的价格波动会对公司生产经营造成一定的影响。如果公司原材料的成本上涨，公司的生产成本将相应增加；如果原材料的成本下降，将可能产生原材料存货的跌价损失。尽管公司通过保持合理库存规模等方式加强了对存货的管理，但如果原材料价格出现快速上涨，而公司产品价格变动滞后或者销售价格上涨幅度不及原材料成本增加幅度，则将导致公司盈利能力下降。</p> <p>应对措施：加大研发投入，开发新材料，不再单独依赖硅胶原材料，分散风险。继续加大原材料存货管控，提高存货周转率。</p>
<p>公司治理的风险</p>	<p>公司董事长兼总经理王建萍持有公司 49.42%的股份，为公司控股股东及实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但公司控股股东仍可凭借其控股地位，通过行使表决权的方式对公司的决策实施重大影响，因此公司在一定程度上存在控股股东控制不当的风险。</p> <p>应对措施：继续完善公司治理结构和内部控制制度，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易决策办法》等规章制度，积极发挥“三会”的管理作用，规范公司的决策治理。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、春旺环保、春旺新材、春旺新材料	指	深圳市春旺新材料股份有限公司
东莞春旺	指	东莞市春旺环保科技有限公司
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
股转系统、全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统
方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐责任有限公司
会计师、亚太事务所	指	亚太（集团）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	《深圳市春旺新材料股份有限公司公司章程》
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
室内空气净化材料	指	用于室内空气净化治理的物质及其制品
OEM	指	Original Equipment Manufacturer（原始设备制造商）的缩写，它是指一种代工生产方式，依据品牌商提供的产品样式生产制造产品，并销售给品牌商的业务模式。
ODM	指	ODM是Original Design Manufacturer（原始设计制造商）的缩写，是指某制造商设计出某产品后，在某些情况下可能会被另外一些企业看中，要求配上后者的品牌名称来进行生产，或者稍微修改一下设计来生产。
干燥剂	指	能除去潮湿物质中水分的物质及其制品
工业防潮保鲜材料	指	用于工业产品防潮及保鲜的物质及其制品

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市春旺新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Chunwang New Materials Co., Ltd
证券简称	春旺新材
证券代码	831880
法定代表人	王建萍

### 二、 联系方式

董事会秘书	王弘毅
联系地址	深圳市龙岗区宝龙街道同德社区浪背村第六工业区 14 号 A 栋 101 (A、B、C、D 栋)、浪背村 7 号
电话	0755-28121593
传真	0755-89889903
电子邮箱	2355696286@qq.com
公司网址	www.chun-wang.com
办公地址	深圳市龙岗区宝龙街道同德社区浪背村第六工业区 14 号 A 栋 101 (A、B、C、D 栋)、浪背村 7 号
邮政编码	518100
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	公司证券部办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 4 月 23 日
挂牌时间	2015 年 2 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-其他制造业（C41）-其他未列明制造业（C419--其他未列明制造业（C4190）
主要业务	研发、生产、销售工业防潮保鲜材料和室内空气净化材料
主要产品与服务项目	核心产品为干燥剂、脱氧剂、除湿除味产品，另有少量芳香剂、家居清洁等其他产品
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）	31,460,794
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为王建萍
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王建萍，一致行动人为王建萍、董小春、王伏英、董佑发、董晓媛、董全发、王宗福、胡启洪、王宗绵、董月发

#### 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	91440300761954175P	否
注册地址	广东省深圳市龙岗区宝龙街道同德社区浪背村第六工业区 14 号 A 栋 101（A、B、C、D 栋）、浪背村 7 号	否
注册资本	31,460,794	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐	
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱海英	王小曲
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

1、根据中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求及规定，公司于 2021 年 12 月 27 日与方正证券承销保荐签署了附生效条件的《解除持续督导协议书》，并于 2022 年 1 月 10 日与承接主办券商申万宏源承销保荐签署了附生效条件的《持续督导协议书》。

2022 年 1 月 19 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，上述协议同日生效；自协议生效之日起，由申万宏源承销保荐承接公司的主办券商工作并履行持续督导义务。



2、2022年4月11日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更，变更前本公司全称为“深圳市春旺环保科技股份有限公司”，变更后全称为“深圳市春旺新材料股份有限公司”，因此公司证券简称需做同步变更，由春旺环保”变更为“春旺新材”。证券代码保持不变。

### 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	166,114,710.47	144,213,092.45	15.19%
毛利率%	26.66%	33.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,019,885.34	19,879,089.51	-29.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,895,968.76	18,281,786.52	-29.46%
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）	16.79%	26.61%	-
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）	15.45%	24.47%	-
基本每股收益	0.44	0.63	-29.47%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	159,961,863.51	118,200,957.67	35.33%
负债总计	73,402,788.68	36,223,529.98	102.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,559,074.83	81,977,427.69	5.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.75	2.61	5.59%
资产负债率%（母公司）	38.38%	28.58%	-
资产负债率%（合并）	45.89%	30.65%	-
流动比率	2.00	2.74	-
利息保障倍数	9.76	26.51	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,446,614.92	16,459,379.28	-79.06%
应收账款周转率	6.46	6.77	-
存货周转率	5.01	5.23	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	35.33%	15.24%	-
营业收入增长率%	15.19%	-6.82%	-
净利润增长率%	-29.47%	24.04%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	31,460,794	31,460,794	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-132,331.81
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	956,604.28
委托他人投资或管理资产的损益	413,407.47
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	38,127.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,545.95
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,331,353.88</b>
所得税影响数	207,437.30
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,123,916.58</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

## 1、会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
交易性金融资产	-	34,673,755.77		
应收账款	14,786,362.05	21,159,273.21		
应收账款坏帐准备	811,188.78	1,139,645.80		
应收账款净额	13,975,173.27	20,019,627.41		
其他应收款坏账准备	441,605.18	435,935.18		
其他应收款净额	928,318.27	933,988.27		
存货	31,845,130.10	21,379,544.87		
存货跌价准备	-	376,721.29		
存货净额	31,845,130.10	21,002,823.58		
其他流动资产	34,524,200.00	2,258,939.87		
流动资产合计	101,499,575.74	99,115,889.00		
递延所得税资产	285,821.41	350,355.85		
资产总计	120,520,109.97	118,200,957.67		
应付账款	8,680,153.13	8,623,233.66		
应交税费	2,840,766.55	2,343,571.51		
合同负债	5,907,610.78	2,539,965.66		
递延所得税负债	58,297.61	80,730.98		
非流动负债合计	58,297.61	80,730.98		
负债合计	40,122,856.24	36,223,529.98		
盈余公积	6,022,650.77	5,859,869.80		
未分配利润	36,186,101.48	37,929,056.41		
归属于母公司股东权益合计	80,397,253.73	81,977,427.69		
所有者权益合计	80,397,253.73	81,977,427.69		
负债和股东权益总计	120,520,109.97	118,200,957.67		
主营业务收入	133,232,632.10	142,096,982.41		
主营业务成本	87,641,227.64	94,941,802.11		
信用减值损失	-194,045.09	128,741.93		
财务费用	1,473,670.48	1,446,615.93		
资产减值损失	-	376,721.29		
公允价值变动收益	-	149,555.77		
营业利润	21,173,666.63	22,214,544.48		
利润总额	21,087,513.57	22,128,391.42		
所得税费用	2,887,265.19	2,347,969.08		

净利润	18,298,915.55	19,879,089.51	
-----	---------------	---------------	--

### 1、前期差错更正事项的主要内容及原因

由于前期收入、成本跨期或金额错误未及时调整，公司本期发现前期财务报表存在会计差错，并采用追溯重述法进行更正，经公司对前述差错事项进行专项复核并报经董事会批准，公司已予以更正，调整了本期资产负债表的期初数和利润表的上期数。具体影响金额如下：

### 2、对财务报表相关项目的影响

追溯调整受影响的合并及母公司财务报表项目列示如下：

#### (1) 2020年12月31日/2020年度合并财务报表影响项目

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
交易性金融资产	--	34,673,755.77	34,673,755.77
应收账款	13,975,173.27	6,044,454.14	20,019,627.41
其他应收款	928,318.27	5,670.00	933,988.27
存货	31,845,130.10	-10,842,306.52	21,002,823.58
其他流动资产	34,524,200.00	-32,265,260.13	2,258,939.87
流动资产合计	101,499,575.74	-2,383,686.74	99,115,889.00
递延所得税资产	285,821.41	64,534.44	350,355.85
资产总计	120,520,109.97	-2,319,152.30	118,200,957.67
应付账款	8,680,153.13	-56,919.47	8,623,233.66
应交税费	2,840,766.55	-497,195.04	2,343,571.51
合同负债	5,907,610.78	-3,367,645.12	2,539,965.66
递延所得税负债	58,297.61	22,433.37	80,730.98
非流动负债合计	58,297.61	22,433.37	80,730.98
负债合计	40,122,856.24	-3,899,326.26	36,223,529.98
盈余公积	6,022,650.77	-162,780.97	5,859,869.80
未分配利润	36,186,101.48	1,742,954.93	37,929,056.41
归属于母公司股东权益合计	80,397,253.73	1,580,173.96	81,977,427.69
负债和股东权益总计	120,520,109.97	-2,319,152.30	118,200,957.67
营业收入	135,348,742.14	8,864,350.31	144,213,092.45
营业成本	89,243,993.05	7,300,574.47	96,544,567.52
信用减值损失	194,045.09	-322,787.02	-128,741.93
财务费用	1,473,670.48	-27,054.55	1,446,615.93
资产减值损失	--	-376,721.29	-376,721.29
公允价值变动收益	--	149,555.77	149,555.77
营业利润	21,173,666.63	1,040,877.85	22,214,544.48
利润总额	21,087,513.57	1,040,877.85	22,128,391.42
所得税费用	2,788,598.02	-539,296.11	2,249,301.91
净利润	18,298,915.55	1,580,173.96	19,879,089.51

#### (2) 2020年12月31日/2020年度母公司财务报表影响项目

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
交易性金融资产	--	34,673,755.77	34,673,755.77

应收账款	16,001,605.42	6,042,667.22	22,044,272.64
其他应收款	544,853.40	5,670.00	550,523.40
存货	23,098,753.77	-10,946,954.29	12,151,799.48
其他流动资产	34,524,200.00	-34,524,200.00	--
流动资产合计	100,093,870.40	-4,749,061.30	95,344,809.10
递延所得税资产	222,090.14	105,194.28	327,284.42
资产总计	120,389,303.50	-4,643,867.02	115,745,436.48
应付账款	5,424,211.00	843,584.07	6,267,795.07
应交税费	2,832,035.43	-497,195.04	2,334,840.39
合同负债	5,811,720.48	-3,384,879.70	2,426,840.78
流动负债合计	36,100,687.72	-3,038,490.67	33,062,197.05
递延所得税负债	--	22,433.37	22,433.37
负债合计	36,100,687.72	-3,016,057.30	33,084,630.42
盈余公积	6,022,650.77	-162,780.97	5,859,869.80
未分配利润	40,077,463.53	-1,465,028.75	38,612,434.78
负债和股东权益总计	120,389,303.50	-4,643,867.02	115,745,436.48
营业收入	128,316,077.18	9,831,133.43	138,147,210.61
营业成本	82,853,999.96	11,413,817.07	94,267,817.03
信用减值损失	193,557.54	-324,573.94	-131,016.40
财务费用	1,364,846.45	73,342.57	1,438,189.02
资产减值损失	--	-376,721.29	-376,721.29
公允价值变动收益	--	149,555.77	149,555.77
营业利润	24,381,857.28	-2,207,765.67	22,174,091.61
利润总额	24,300,312.98	-2,207,765.67	22,092,547.31
所得税费用	2,865,859.57	-579,955.95	2,285,903.62
净利润	21,434,453.41	-1,627,809.72	19,806,643.69

## 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

### 新租赁准则

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

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

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

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

#### A. 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执

行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

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

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

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### B. 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

#### C. 执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

—本公司承租房屋，租赁期为 12-120 月，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产元，租赁负债元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产	--	--	30,346,897.23	13,169,660.28
租赁负债	--	--	25,946,893.96	10,490,864.61
一年内到期的非流动负债	--	--	4,400,003.27	2,678,795.67

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.35%。

#### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司致力于防潮、保鲜、空气净化、卫生清洁等用途产品的研发、生产和销售，并定位于成为工业产品防潮保鲜、室内空气净化治理领域的领导企业。

公司是国家高新技术企业，已通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO4001 环境管理体系认证、cGMP 认证、BSCI 认证，公司主要通过销售工业防潮保鲜产品和室内空气净化产品并提供后续服务支持获得收入并盈利。其中：出口主要采取 ODM、OEM 直营销售模式，公司的国外客户主要集中在欧洲、韩国、日本、美国、东南亚等国家和地区。国内销售主要是自有的春旺、CHUNWANG、Dry-plus、Pro-plus 等品牌产品的销售，客户主要集中在光伏玻璃、食品、电子、抗原检测试剂盒、服装鞋帽工厂等。

目前公司产品中的干燥剂系列产品和食品保鲜系列产品主要采用直营销售和贸易商渠道销售两种方式；空气净化、空气清新系列产品则同时存在直营销售、贸易商渠道销售、电子商务销售三种销售模式。

公司在吸附剂行业耕耘超过了二十年，拥有行业一流的质量管理体系和生产环境，与美的、富士康、中兴等知名厂商建立了良好的长期合作伙伴关系，在业内拥有良好的口碑。公司还紧跟互联网加的步伐，积极推进网络营销和推广，并取得了一定成效。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<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	√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	<p>1、“高新技术企业”认定：公司 2022 年 2 月收到由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202144203158，发证时间：2021 年 12 月 23 日，有效期：三年。</p> <p>2、“科技型中小企业”认定：2021 年 4 月 15 日入库国家科技型中小企业，登记编号：202144030708000699。</p>

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否



客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,885,398.24	5.55%	9,301,420.94	7.87%	-4.47%
应收票据	5,677,619.16	3.55%	6,331,430.95	5.36%	-10.33%
应收账款	31,418,869.79	19.64%	20,019,627.41	16.94%	56.94%
存货	27,634,498.98	17.28%	21,002,823.58	17.77%	31.58%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资		0		0	0%
固定资产	24,168,271.61	15.11%	13,595,427.96	11.50%	77.77%
在建工程		0%		0	0%
无形资产	156,467.47	0.10%	130608.07	0.11%	19.80%
商誉	145,311.15	0.09%	145,311.15	0.12%	0.00%
短期借款	27,430,000.00	17.15%	18,140,000.00	15.35%	51.21%
长期借款	0	0	0	0%	0%
交易性金融资产	18,538,127.99	11.59%	34,673,755.77	29.33%	-46.54%
预付账款	10,861,030.63	6.79%	4,593,902.21	3.89%	136.42%
使用权资产	25,032,103.21	15.65%	0	0%	0%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款期末较期初增长 56.94%，主要原因是报告期内增加了部分账期客户及部分客户账期延长。
- 2、存货较上年期末增长 31.58%，交易性金融资产期末较期初下降 46.54%，主要原因是报告期内因疫情影响，公司业务所涉及的原材料存在供应紧张，资金需提前备库，相应减少理财产品。
- 4、固定资产较上年期末增长 77.77%，短期借款较上年增长 51.21%，主要原因系受疫情影响，抗原检测盒干燥剂需求量激增，公司利用短期借款新购入大量检测盒干燥剂生产设备，以满足订单生产。
- 3、预付账款期末较期初增加 136.42%，主要原因是报告期内因疫情导致上游供应紧俏，供应商货款需提前预付。

### 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	166,114,710.47	-	144,213,092.45	-	15.19%
营业成本	121,833,415.17	73.34%	96,544,567.52	66.95%	26.19%
毛利率	26.66%	-	33.05%	-	-
销售费用	8,951,795.02	5.39%	7,591,833.11	5.26%	17.91%
管理费用	7,048,643.14	4.24%	7,000,832.83	4.85%	0.68%
研发费用	9,906,856.46	5.96%	8,756,188.16	6.07%	13.14%
财务费用	2,407,595.98	1.45%	1,446,615.93	1.00%	66.43%
信用减值损失	-779,706.76	-0.47%	-128,741.93	-0.09%	505.64%
资产减值损失	-337800.96	-0.20%	-376721.29	-0.26%	-10.33%
其他收益	956,604.28	0.58%	1,164,675.25	0.81%	-17.87%
投资收益	413,407.47	0.25%	669,390.54	0.46%	-38.24%
公允价值变动收益	38,127.99	0.02%	149,555.77	0.10%	-74.51%
资产处置收益	-132,331.81	-0.08%	-6,657.75	0.00%	1887.64%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	15,059,845.88	9.07%	22,214,544.48	15.40%	-32.21%
营业外收入	116,748.57	0.07%	38,601.22	0.03%	202.45%
营业外支出	61,202.62	0.04%	124,754.28	0.09%	-50.94%
净利润	14,019,885.34	8.44%	19,879,089.51	13.78%	-29.47%

**项目重大变动原因：**

报告期内公司营业利润、净利润与上年同期相比下降比较大，主要原因系：公司主营产品的原材料增长较大加上受疫情影响运费激增，导致产品毛利率下降，利润与上年同期相比下降。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	166,095,365.84	142,096,982.41	16.89%
其他业务收入	19,344.63	2,116,110.04	-99.09%
主营业务成本	121,833,415.17	94,941,802.11	28.32%
其他业务成本	0.00	1,602,765.41	-100.00%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

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

成品工业系列	122,706,939.76	88,835,477.26	27.60%	31.99%	53.99%	-10.39%
成品家居系列	39,824,444.77	29,621,422.02	25.62%	1.86%	5.65%	-2.67%
其他	3,563,981.31	3,376,515.89	5.26%	-64.47%	-63.36%	-2.86%

**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%
国内地区	124,716,967.26	95,333,649.77	23.56%	49.58%	58.36%	-4.24%
国外地区	41,378,398.58	26,499,765.40	35.96%	-29.53%	-23.72%	-4.87%

**收入构成变动的原因：**

- 1、与上年同期相比，公司的主要收入来源依然是成品工业系列产品和成品家具系列产品。但是与上年同期相比，成品工业系列产品营业收入增长较多主要原因系：受疫情影响，公司抗原试剂检测盒干燥剂客户需求增长较大。
- 2、与上年同期相比，除国外地区销售收入下降，主要原因系：受疫情影响，西方国家宏观经济下滑加上上海运费激增,导致国外订单同比减少。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳聚采供应链科技有限公司	5,450,595.19	3.28%	否
2	深圳市中兴康讯电子有限公司	4,509,621.03	2.71%	否
3	KOHNAN SHOJI CO.,LTD	3,956,787.69	2.38%	否
4	东莞市普印包装制品科技有限公司	3,916,292.00	2.36%	否
5	深圳市维奥拉科技有限公司	3,809,467.68	2.29%	否
合计		21,642,763.59	13.02%	-

**(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	山东博凯硅胶有限公司	9,568,230.06	9.16%	否
2	唐山市宏林硅胶有限公司	6,635,929.21	6.36%	否
3	福建南平三元循环技术有限公司	6,340,088.50	6.07%	否

4	乳山市东方硅胶有限公司	5,926,261.09	5.68%	否
5	上海富森实业集团有限公司	4,206,171.93	4.03%	否
合计		32,676,680.79	31.30%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,446,614.92	16,459,379.28	-79.06%
投资活动产生的现金流量净额	3,656,584.06	-22,015,790.66	116.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,519,221.68	5,228,130.54	-243.82%

#### 现金流量分析：

- 1、本年度经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 79.06%，主要变动原因是报告经营内，提前备料，预付原材料货款。
- 2、本年度投资活动产生的现金流量净额与上年相比变动较大，主要变动原因是：（1）上一报告期购买的银行理财产品在本报告期收回；（2）公司为了适应需求的增长，加大产能，增加了固定资产的投入。
- 3、本年度筹资活动产生的现金流量净额为与上年相比发生较大变动，主要原因是：（1）偿还了报告期内到期的短期借款及利息；（2）进行了股东分红。

### （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
东莞市春旺环保科技有限公司	控股子公司	研发、生产、销售：防虫防蛀剂、除湿除味产品	5,000,000.00	28,906,762.02	1,701,182.22	31,873,894.32	-1,465,624.26

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、持续经营评价

根据目前增长的市场需求，公司依然存在较大的发展空间。

报告期内，公司主要财务、业务等经营指标健康。公司实现营业收入 16,611.47 万元，与上年同期相比增长 15.19%；期末净资产为 8655.9 万元，同比增长 6%；公司流动资金充足，不存在债权违约、债务无法按期偿还的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。

公司治理健全，三会、会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。不存在实际控制人失联或董事、监事及高级管理人员无法履职的情况。

公司具有独立的研发团队，形成具有多产品的自主知识产权的技术体系。报告期内，不存在主要生产、经营资质缺失或无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。

综上，公司盈利能力呈增长趋势，且资产负债率低，偿债能力较好，具有良好的持续经营力能，不存在对公司持续经营能力的产生重大影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	30,000,000	34,000,000

注：其他系关联方为公司向银行贷款提供担保，关联方未向公司收取担保费用，属于公司单方面受益的情况。

#### (四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-015	对外投资	其他(银行理财)	34000000 元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司为了提高资金利用率，增加投资收益，在不影响公司主营业务正常发展，并确保经营需求的前提下，公司使用自有闲置资金购买银行理财产品。报告期内，公司累计购买理财产品 3,400 万元，取得投资收益 413,407.47 元。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2016年4月27日	2020年6月16日	发行	业绩补偿承诺	其他（详见承诺事项详细情况6）	已履行完毕
其他股东	2017年3月14日	2020年3月14日	发行	业绩补偿承诺	其他（详见承诺事项详细情况7）	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2014年12月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（承诺不构成同业竞争）	正在履行中
董监高	2014年12月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（承诺不构成同业竞争）	正在履行中
董监高	2014年12月10日	-	挂牌	其他承诺（兼职事项承诺）	其他（详见承诺事项详细情况2）	正在履行中
董监高	2014年12月10日	-	挂牌	其他承诺（竞业禁止）	其他（详见承诺事项详细情况3）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年12月10日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	其他（详见承诺事项详细情况4）	正在履行中
其他股东	2014年12月10日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（详见承诺事项详细情况4）	正在履行中
其他股东	2015年11月20日		其他（自愿）	其他承诺（股份增减持承诺）	其他（详见承诺事项详细情况5）	正在履行中

### 承诺事项履行情况

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

#### 1、公司控股股东、实际控制人对避免同业竞争的承诺

公司控股股东及实际控制人王建萍和 5%以上股东、管理层共同出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或者参与与股份公司存在同业竞争的业务。为了保护公司及债权人的合法权益，王建萍就避免同业竞争事宜特郑重承诺如下：

（1）本人及与本人关系密切的家庭成员目前未从事或参与与公司存在同业竞争的活动；

（2）本人及与本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

（3）在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺；

（4）本承诺为不可撤销的承诺；

（5）若违反上述承诺，本人愿意对由此给公司造成的损失承担赔偿责任及其他责任。

在报告期内，相关人员严格履行承诺，不存在同业竞争的情形。

2、公司董事、监事出具了《关于兼职事项承诺函》。在报告期内，董事、监事严格履行承诺，在本公司领取薪酬，并未在本公司股东开办企业或其他关联企业担任职务的情形。

3、公司董事、监事、高级管理人员曾出具《关于竞业禁止的承诺函》，在报告期内，上述人员未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好，未出现违反承诺的情形；

4、公司全体股东承诺，自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。本期内公司全体股东均未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好，未出现违反承诺的情形。

5、基于对公司的信心，公司股东公司股东王建萍、刘昌明、董小春等 31 名股东承诺其所持公司股份的减持价格不低于人民币 5 元/股。若发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等除权、除息事项，上述承诺的股份价格及股份数量相应调整。报告期内承诺事项履行情况较好。

6、2016 年 4 月 27 日，公司与补偿义务人罗明（公司现股东）签订《发行股份及支付现金购买资产协议之盈利预测补偿协议》，深圳铮铭科技有限公司（以下简称“铮铭科技”）的全体股东罗明、林海平、周新叶承诺，深圳铮铭科技有限公司 2016 年至 2018 年扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于人民币 30 万元、55 万元、80 万元。2016 年 4 月 27 日，公司与补偿义务人刘波签订《发行股份及支付现金购买资产协议之盈利预测补偿协议》，珠海市瑞茂科技有限公司（以下简称“瑞茂科



技”）的全体股东刘波、糜文兰承诺珠海市瑞茂科技有限公司 2016 年至 2018 年扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于人民币 30 万元、40 万元、50 万元。承诺的具体情况，详见公司与 2016 年 11 月 28 日披露的《2016 年第一次股票发行方案》。

2017 年，铮铭科技未达到承诺的业绩，需向公司履行补偿义务。2017 年，瑞茂科技未达到承诺的业绩，需向公司履行补偿义务。经各方友好协商，公司同意补偿义务人延期履行相应的补偿义务拟延期履行相应的承诺。延期履行的具体安排为：未来根据 2018 年度实际的完成业绩情况执行业绩补偿。即：若铮铭科技和瑞茂科技 2016 年度、2017 年度和 2018 年度扣除非经常性损益后累计的净利润分别达到 165 万和 120 万，则不须执行业绩补偿；若铮铭科技和瑞茂科技 2016 年度、2017 年度和 2018 年度扣除非经常性损益后累计的净利润未分别达到 165 万和 120 万，则由业绩补偿义务人按《盈利预测补偿协议书》中的约定一次性完成所对应的补偿。2018 年度，根据铮铭科技和瑞茂科技的经营状况，相关财务指标亦未达到业绩承诺的标准，业绩补偿义务人须按《盈利预测补偿协议书》对春旺环保进行补偿。

公司分别以 1 元的总价回购并注销铮铭科技补偿义务人罗明、瑞茂科技补偿义务人刘波应补偿的股份。其中罗明应补偿股份数 274,851 股，并退回现金分红 60,467.22 元；刘波应补偿股份数 273,413 股，并退回现金分红 60,150.86 元。报告期内股东已履行完成上述承诺。

7、2017 年 3 月 14 日，公司发行股票新增股份数 642,353 股，新增股东刘波、罗明作出自愿锁定的承诺：“本次取得的春旺环保股份自股份完成登记之日起 6 个月内不得转让，股份完成登记日满 6 个月 后 分 四 批 解 除 转 让 限 制 ， 解 除 转 让 限 制 的 时 间 分 别 为 ： 完 成 股 份 登 记 之 日 起 满 6 个 月 、 完 成 股 份 登 记 之 日 起 满 12 个 月 、 完 成 股 份 登 记 之 日 起 满 24 个 月 、 完 成 股 份 登 记 之 日 起 满 36 个 月 ， 每 批 解 除 转 让 限 制 的 数 量 分 别 为 本 次 取 得 股 份 数 量 的 20%、15%、15%、50%。”

报告期内，相关股东不存在违反自愿限售的承诺的情况，且股东已履行完成上述承诺。

#### （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
母公司应收账款	应收账款	质押	33,705,699.79	21.07%	中行贷款质押
总计	-	-	33,705,699.79	21.07%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司将应收账款质押系为了向银行申请贷款，系公司日常经营所需，受限的资产不会对公司日常经营产生不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%

无限售条件股份	无限售股份总数	14,966,394	47.57%	0	14,966,394	47.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	306,800	0.975%	0	306,800	0.975%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	16,494,400	52.43%	0	16,494,400	52.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,548,000	49.42%	0	15,548,000	49.42%	
	董事、监事、高管	920,400	2.925%	0	920,400	2.925%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
<b>总股本</b>		31,460,794	-	0	31,460,794	-	
<b>普通股股东人数</b>							42

## 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	王建萍	15,548,000	0	15,548,000	49.42%	15,548,000	0	0	0
2	董小春	8,867,935	-4,300	8,863,635	28.17%	0	8,863,635	0	0
3	深圳市泰萍鼎盛投资有限公司	2,860,000	0	2,860,000	9.09%	0	2,860,000	0	0
4	翁志明	624,000	0	624,000	1.98%	0	624,000	0	0
5	深圳市泓利达物业管理有限公司	279,700	0	279,700	0.89%	0	279,700	0	0
6	周云	278,200	0	278,200	0.88%	208,650	69,550	0	0
7	王莉	265,000	0	265,000	0.84%	0	265,000	0	0
8	谭新雄	260,000	0	260,000	0.83%	195,000	65,000	0	0
9	刘静	260,000	0	260,000	0.83%	195,000	65,000	0	0
10	周爱萍	260,000	0	260,000	0.83%	195,000	65,000	0	0
	<b>合计</b>	29,502,835	-4,300	29,498,535	93.76%	16,341,650	13,156,885	0	0

**普通股前十名股东间相互关系说明：**

股东董小春是控股股东王建萍配偶；王莉是王建萍哥哥之女；周云是王建萍配偶姐姐之子；谭新雄是王建萍姐姐之子；周爱萍是王建萍配偶姐姐之女。除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

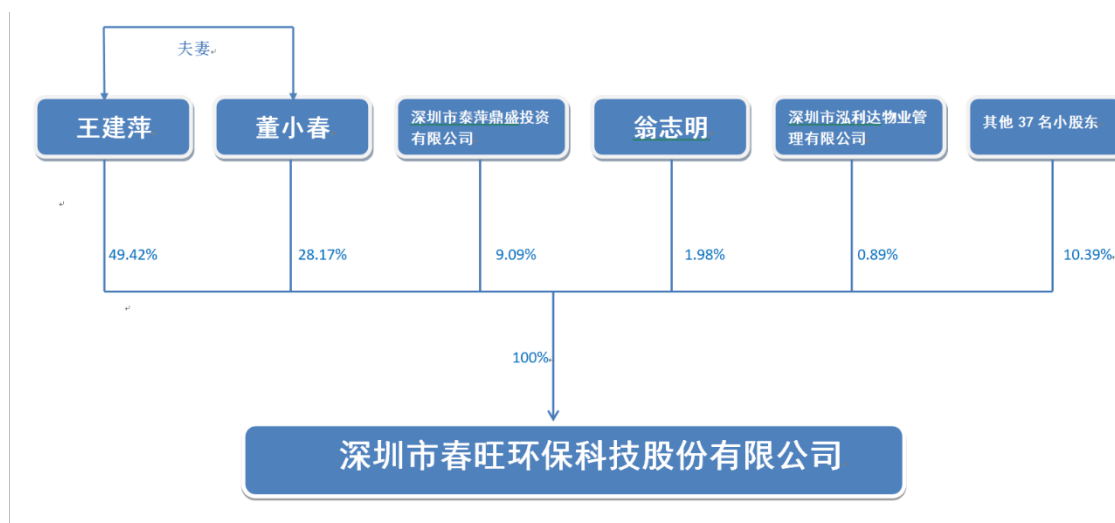
### 报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

公司控股股东、实际控制人为王建萍先生，直接持有公司 49.42% 的股份。王建萍先生的基本情况如下：

王建萍，男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。清华大学深圳研究生院高级工商管理精品课程研究班结业，大学专科学历；深圳市萍乡商会副会长。1989 年-1993 年，任江西萍乡东桥职业中学教师；1993 年-1998 年，个体经营；1998 年-2004 年，任深圳市春旺防潮珠厂厂长；2004 年-2014 年，任深圳市春旺实业有限公司执行董事、总经理；股份公司设立以来，任深圳市春旺环保科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系方框图如下：



## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	招商银行深圳分行	银行	2,000,000	2020年1月14日	2021年1月14日	5.17%
2	抵押+质押贷款	中国银行深圳市分行	银行	2,000,000	2020年3月17日	2021年3月17日	4.35%
3	信用贷款	银座银行	银行	1,000,000	2020年4月2日	2021年4月2日	4.55%
4	信用贷款	银座银行	银行	1,000,000	2020年4月2日	2021年4月2日	7.15%
5	信用贷款	上海东发银行深圳分行	银行	5,000,000	2020年4月29日	2021年4月29日	5%
6	信用贷款	邮政储蓄银行深圳龙岗区支行	银行	4,000,000	2020年5月9日	2021年4月28日	4.25%
7	抵押+质押贷款	中国银行深圳市分行	银行	3,000,000	2020年7月27日	2021年7月27日	3.85%
8	抵押+质押贷款	中国银行深圳市分行	银行	4,000,000	2020年11月27日	2021年11月27日	3.85%
9	抵押贷款	招商银行深圳分行	银行	4,000,000	2021年1月29日	2022年1月29日	4.35%

10	抵押+ 质押贷 款	中国银行 深圳市分 行	银行	2,000,000	2021年3月15 日	2022年3月 15日	3.85%
11	抵押贷 款	招商银行 深圳分行	银行	5,000,000	2021年4月16 日	2022年4月 16日	4.35%
12	信用贷 款	上海浦东 发展银行 深圳龙城 支行	银行	5,000,000	2021年5月13 日	2022年5月 13日	年利率 4.4%+ 浮动利 率 0.55%
13	信用贷 款	中国邮政 储蓄银行 深圳龙岗 区支行	银行	5,000,000	2021年6月16 日	2022年6月 15日	4.25%
14	抵押+ 保证贷 款	中国银行 深圳市分 行	银行	4,000,000	2021年7月28 日	2022年7月 28日	4.20%
15	信用贷 款	上海浦东 发展银行 深圳龙城 支行	银行	5,000,000	2021年9月22 日	2022年9月 22日	年利率 4.5%+ 浮动比 率 0.65
16	抵押+ 保证贷 款	中国银行 深圳市分 行	银行	6,000,000	2021年11月26 日	2022年11月 26日	4.20%
合计	-	-	-	58,000,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021年6月2日	3	0	0
合计	3	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2	0	0

#### 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
王建萍	董事	男	否	1969年9月	2020年7月 24日	2023年7月 23日
周明	董事、财务负责人	男	否	1971年2月	2020年7月 24日	2023年7月 23日
谭新雄	董事	男	否	1971年5月	2020年7月 24日	2023年7月 23日
刘静	董事	女	否	1985年9月	2020年7月 24日	2023年7月 23日
周云	董事	男	否	1982年7月	2020年7月 24日	2023年7月 23日
周爱萍	监事会主席	女	否	1984年1月	2020年7月 24日	2023年7月 23日
王仁彪	职工代表监事	男	否	1986年8月	2020年7月 24日	2023年7月 23日
曾娇	监事	女	否	1983年9月	2020年7月 24日	2023年7月 23日
王弘毅	董事会秘书	男	否	1991年1月	2020年7月 24日	2023年7月 23日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王建萍为公司控股股东及实际控制人；周云是王建萍配偶姐姐之子；周爱萍是王建萍配偶姐姐之女；董事谭新雄是王建萍姐姐之子，王弘毅是王建萍哥哥之子，此外公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

#### (二) 变动情况：

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	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	公司财务负责人孔瑞武，大学本科学历，会计学专业，中级会计师。2007年-2012年，任深圳市神州通物流有限公司会计、财务经理；2012年-2013年，任深圳市沃尔弗斯珠宝实业股份有限公司内部审计；2014年-2019年，任深圳市同道企业管理咨询有限公司项目经理；2019-2021年，深圳市骏飞实业有限公司任内控经理；2022年3月入职深圳市春旺新材料股份有限公司。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事周云是董事长王建萍配偶姐姐之子；董事谭新雄是董事长王建萍姐姐之子。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	



**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	15	0	0	15
生产人员	168	17	0	183
销售人员	52	0	15	37
技术人员	15	8	0	23
财务人员	7	1	0	8
<b>员工总计</b>	<b>257</b>	<b>26</b>	<b>15</b>	<b>266</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	24	18
专科	40	34
专科以下	191	213
<b>员工总计</b>	<b>257</b>	<b>266</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

- 1、人员招聘培训：公司面向社会招聘人才，实行岗位竞聘制度，把员工个人成长与公司发展结合起来，公司重视员工的培养，开展了多形式的员工内训和外训，包括新员工入职培训、各职能部门的专业知识与技能培训、中高层领导干部培训等，使公司员工掌握更多的技能、更快更好的熟悉岗位知识，不断提高员工综合素质，提升工作效率。
- 2、薪酬政策执行：公司十分重视人才的引进工作，公司根据行业内薪酬和实行运营情况，实行考核制度，员工薪酬与员工考核和公司效益挂钩，利用更有竞争优势的薪酬福利及符合实际的绩效考核方案吸引优秀的人才加入公司。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：没有需要公司承担费用的离退休职工。

**(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

2022年4月19日召开第三届董事会第十一次会议，免去周明公司财务负责人职务和董事职务。聘任孔瑞武先生为公司财务负责人任职期限至本届董事会届满为止，自2022年4月19日起生效。提名王弘毅

为公司董事，任职期限至第三届董事会任期届满之日止，本次任免尚需提交 2022 年第次四临时股东大会审议，自相关议案审议通过之日起生效。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

本报告年度内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求不断完善法人治理结构。本年度内公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，修订了《信息披露管理制度》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》及其他内部控制制度。

报告期内，公司重大事项均按照相关规定履行决策程序，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。报告期内，公司治理情况良好，未出现重大违法违规情况。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》及《股东大会议事规则》规定了公司股东享有的权利，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。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，公司重大的人事变动、对外投资、融资、关联交易等重大事项均按照规定履行决策程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

为保证公司治理的规定满足《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的要求，公司于 2020 年 5 月 19 日召开 2019 年年度股东大会审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉》议案，公司章程修改内容详见公司 2020 年 4 月 28 日披露的《关于拟修订公司章程公告》。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东和实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

业务方面：公司设置了业务经营所需的采购、研发、生产及销售等部门并配备了相应的业务人员，具有独立运营业务的能力。公司具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

人员方面：公司总经理、财务总监等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领

薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

资产方面：公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的产权界限清晰明确，公司资产独立完整，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，挂牌后不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

机构方面：公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。

财务方面：公司独立开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情形；公司运作规范，挂牌后不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情况。

### （三）对重大内部管理制度的评价

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

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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规定，结合公司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，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，完善会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

公司按照《企业会计准则》规定，制定了一套财务管理体系，能对公司财务会计进行有效核算，使会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

#### 3、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。

## 三、投资者保护

### （一）公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2022）第 01610263 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱海英 1 年	王小曲 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	
审计报告正文	<p><b>深圳市春旺新材料股份有限公司全体股东：</b></p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了深圳市春旺新材料股份有限公司（以下简称“春旺新材料公司”）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、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表 附注。</p> <p>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，公允反映了春旺新材料公司 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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于春旺新材料公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>春旺新材料公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括春旺新材料公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p>	

在编制财务报表时，管理层负责评估春旺新材料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春旺新材料公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督春旺新材料公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对春旺新材料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春旺新材料公司不能持续经营。

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

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

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

亚太(集团)会计师事务所

中国注册会计师：朱海英  
(项目合伙人)

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王小曲

中国·北京

二〇二二年四月二十八日



## 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	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	8,885,398.24	9,301,420.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	18,538,127.99	34,673,755.77
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	5,677,619.16	6,331,430.95
应收账款	六、（四）	31,418,869.79	20,019,627.41
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	10,861,030.63	4,593,902.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	1,703,867.39	933,988.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	27,634,498.98	21,002,823.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	1,735,928.33	2,258,939.87
<b>流动资产合计</b>		<b>106,455,340.51</b>	<b>99,115,889.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（九）	24,168,271.61	13,595,427.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十）	25,032,103.21	

无形资产	六、(十一)	156,467.47	130,608.07
开发支出			
商誉	六、(十二)	145,311.15	145,311.15
长期待摊费用	六、(十三)	2,323,137.55	2,627,795.64
递延所得税资产	六、(十四)	652,464.01	350,355.85
其他非流动资产	六、(十五)	1,028,768.00	2,235,570.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>53,506,523.00</b>	<b>19,085,068.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>159,961,863.51</b>	<b>118,200,957.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十六)	27,430,000.00	18,140,000.00
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	六、(十七)	10,036,865.87	8,623,233.66
预收款项			
合同负债	六、(十八)	4,661,597.62	2,539,965.66
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十九)	3,918,005.08	3,576,923.97
应交税费	六、(二十)	519,181.92	2,343,571.51
其他应付款	六、(二十一)	363,236.18	151,114.80
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	六、(二十二)	5,741,012.28	0
其他流动负债	六、(二十三)	606,007.69	767,989.40
<b>流动负债合计</b>		<b>53,275,906.64</b>	<b>36,142,799.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十四)	20,069,069.76	
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	六、(十四)	57,812.28	80,730.98
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,126,882.04</b>	<b>80,730.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>73,402,788.68</b>	<b>36,223,529.98</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十五)	31,460,794.00	31,460,794.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十六)	6,727,707.48	6,727,707.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十七)	7,410,739.96	5,859,869.80
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十八)	40,959,833.39	37,929,056.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		86,559,074.83	81,977,427.69
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>86,559,074.83</b>	<b>81,977,427.69</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>159,961,863.51</b>	<b>118,200,957.67</b>

法定代表人：王建萍

主管会计工作负责人：孔瑞武

会计机构负责人：孔瑞武

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,994,138.37	8,909,259.41
交易性金融资产		18,538,127.99	34,673,755.77
衍生金融资产			
应收票据		5,677,619.16	6,331,430.95
应收账款	十三（一）	33,705,699.79	22,044,272.64
应收款项融资			
预付款项		17,032,899.92	10,683,767.45
其他应收款	十三（二）	1,389,123.27	550,523.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		19,280,255.90	12,151,799.48
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		1,204,473.33	
<b>流动资产合计</b>		<b>104,822,337.73</b>	<b>95,344,809.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	4,279,044.52	4,279,044.52
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		20,935,982.12	11,008,469.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,024,622.51	
无形资产		156,467.47	130,608.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,205,042.47	2,419,650.90
递延所得税资产		538,727.18	327,284.42
其他非流动资产		1,028,768.00	2,235,570.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,168,654.27</b>	<b>20,400,627.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>143,990,992.00</b>	<b>115,745,436.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		27,430,000.00	18,140,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,051,837.00	6,267,795.07
预收款项		-	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,467,266.96	3,121,944.35
应交税费		441,773.59	2,334,840.39
其他应付款		327,073.68	15,252.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,585,840.30	2,426,840.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,943,421.20	

其他流动负债		596,159.24	755,523.66
<b>流动负债合计</b>		<b>48,843,371.97</b>	<b>33,062,197.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,410,631.38	
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		5,719.20	22,433.37
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,416,350.58</b>	<b>22,433.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>55,259,722.55</b>	<b>33,084,630.42</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		31,460,794.00	31,460,794.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,727,707.48	6,727,707.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,410,739.96	5,859,869.80
一般风险准备			
未分配利润		43,132,028.01	38,612,434.78
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>88,731,269.45</b>	<b>82,660,806.06</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>143,990,992.00</b>	<b>115,745,436.48</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		166,114,710.47	144,213,092.45
其中：营业收入	六、（二十九）	166,114,710.47	144,213,092.45
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>151,213,164.80</b>	<b>123,470,048.56</b>
其中：营业成本	六、（二十九）	121,833,415.17	96,544,567.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十）	1,064,859.03	2,130,011.01
销售费用	六、（三十一）	8,951,795.02	7,591,833.11
管理费用	六、（三十二）	7,048,643.14	7,000,832.83
研发费用	六、（三十三）	9,906,856.46	8,756,188.16
财务费用	六、（三十四）	2,407,595.98	1,446,615.93
其中：利息费用		2,144,961.12	867,279.66
利息收入		34,206.56	38,504.09
加：其他收益	六、（三十五）	956,604.28	1,164,675.25
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	413,407.47	669,390.54
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）	六、（三十七）	38,127.99	149,555.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	-779,706.76	-128,741.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	-337,800.96	-376,721.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十）	-132,331.81	-6,657.75
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,059,845.88</b>	<b>22,214,544.48</b>
加：营业外收入	六、（四十）	116,748.57	38,601.22

	一)		
减：营业外支出	六、(四十二)	61,202.62	124,754.28
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>15,115,391.83</b>	<b>22,128,391.42</b>
减：所得税费用	六、(四十三)	1,095,506.49	2,249,301.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,019,885.34</b>	<b>19,879,089.51</b>
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）		<b>14,019,885.34</b>	<b>19,879,089.51</b>
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）		<b>14,019,885.34</b>	<b>19,879,089.51</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>14,019,885.34</b>	<b>19,879,089.51</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>14,019,885.34</b>	<b>19,879,089.51</b>
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		<b>0.44</b>	<b>0.63</b>
（二）稀释每股收益（元/股）		<b>0.44</b>	<b>0.63</b>

法定代表人：王建萍

主管会计工作负责人：孔瑞武

会计机构负责人：孔瑞武

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	160,558,421.06	138,147,210.61
减：营业成本	十三（四）	119,022,273.37	94,267,817.03
税金及附加		944,206.61	2,013,311.94
销售费用		8,304,308.94	6,945,327.08
管理费用		5,490,066.18	5,498,498.87
研发费用		8,583,057.18	7,175,730.91
财务费用		1,687,254.19	1,438,189.02
其中：利息费用		1,440,591.57	867,279.66
利息收入		31,814.54	35,600.60
加：其他收益		905,424.07	1,062,675.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	413,407.47	669,390.54
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）		38,127.99	149,555.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-742,387.34	-131,016.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-337,800.96	-376,721.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-136,335.68	-8,128.02
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		16,667,690.14	22,174,091.61
加：营业外收入		77,888.00	37,709.98
减：营业外支出		44,500.13	119,254.28
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,701,078.01	22,092,547.31
减：所得税费用		1,192,376.42	2,285,903.62
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,508,701.59	19,806,643.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,508,701.59	19,806,643.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			



5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>15,508,701.59</b>	<b>19,806,643.69</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.49</b>	<b>0.62</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		176,192,411.99	149,382,240.94
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		1,048,150.20	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十 四）（1）	1,447,194.13	2,605,408.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>178,687,756.32</b>	<b>151,987,649.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		128,345,348.38	91,432,656.89
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		27,176,206.06	19,551,773.59
支付的各项税费		7,159,867.68	9,346,090.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十四)(2)	12,559,719.28	15,197,748.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>175,241,141.40</b>	<b>135,528,269.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,446,614.92</b>	<b>16,459,379.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			46,275,800.00
取得投资收益收到的现金		562,963.24	669,390.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,000.00	35,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、(四十四)(3)	50,024,200.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>50,618,163.24</b>	<b>46,980,540.54</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,961,579.18	6,896,331.20
投资支付的现金			62,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十四)(4)	34,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>46,961,579.18</b>	<b>68,996,331.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,656,584.06</b>	<b>-22,015,790.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十四)(5)	-	2,809,139.24
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>36,000,000.00</b>	<b>24,809,139.24</b>
偿还债务支付的现金		26,710,000.00	13,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,458,825.59	5,901,006.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十四)(6)	6,350,396.09	2.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>43,519,221.68</b>	<b>19,581,008.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,519,221.68</b>	<b>5,228,130.54</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>420,690.19</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-416,022.70</b>	<b>92,409.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,301,420.94	9,209,011.59

六、期末现金及现金等价物余额		8,885,398.24	9,301,420.94
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：王建萍

主管会计工作负责人：孔瑞武

会计机构负责人：孔瑞武

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		166,318,412.77	143,688,105.09
收到的税费返还		1,048,150.20	
收到其他与经营活动有关的现金		1,326,947.49	2,461,177.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>168,693,510.46</b>	<b>146,149,282.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		130,101,266.91	94,860,213.40
支付给职工以及为职工支付的现金		21,345,338.88	15,555,553.89
支付的各项税费		6,225,862.79	8,347,688.64
支付其他与经营活动有关的现金		11,823,910.77	11,443,196.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>169,496,379.35</b>	<b>130,206,652.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-802,868.89</b>	<b>15,942,630.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			46,275,800.00
取得投资收益收到的现金		562,963.24	669,390.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,000.00	22,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		50,024,200.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>50,603,163.24</b>	<b>46,967,190.54</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,621,770.75	6,581,344.13
投资支付的现金			62,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		34,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>45,621,770.75</b>	<b>68,681,344.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,981,392.49</b>	<b>-21,714,153.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金			2,809,139.24
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>36,000,000.00</b>	<b>24,809,139.24</b>
偿还债务支付的现金		26,710,000.00	13,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,458,825.59	5,901,006.70

支付其他与筹资活动有关的现金		3,924,819.05	2.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,093,644.64	19,581,008.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,093,644.64	5,228,130.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			420,690.19
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-915,121.04	-122,702.54
加：期初现金及现金等价物余额		8,909,259.41	9,031,961.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,994,138.37	8,909,259.41

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	31,460,794.00				6,727,707.48				5,859,869.80		37,929,056.41		81,977,427.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,460,794.00				6,727,707.48				5,859,869.80		37,929,056.41		81,977,427.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,550,870.16		3,030,776.98		4,581,647.14
（一）综合收益总额											14,019,885.34		14,019,885.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							1,550,870.16	-10,989,108.36			-9,438,238.20	
1. 提取盈余公积							1,550,870.16	-1,550,870.16				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-9,438,238.20		-9,438,238.20	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>31,460,794.00</b>				<b>6,727,707.48</b>		<b>7,410,739.96</b>	<b>40,959,833.39</b>			<b>86,559,074.83</b>	

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	32,009,058.00				6,179,445.48				3,879,205.43		25,064,358.31		67,132,067.22
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	32,009,058.00				6,179,445.48				3,879,205.43		25,064,358.31		67,132,067.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-548,264.00				548,262.00				1,980,664.37		12,864,698.10		14,845,360.47
（一）综合收益总额											19,879,089.51		19,879,089.51
（二）所有者投入和减少资本	-548,264.00				548,262.00								-2.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他	-548,264.00				548,262.00								-2.00
（三）利润分配									1,980,664.37		-7,014,391.41		-5,033,727.04

1. 提取盈余公积								1,980,664.37		-1,980,664.37		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,033,727.04		-5,033,727.04
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>31,460,794.00</b>				<b>6,727,707.48</b>			<b>5,859,869.80</b>		<b>37,929,056.41</b>		<b>81,977,427.69</b>

法定代表人：王建萍

主管会计工作负责人：孔瑞武

会计机构负责人：孔瑞武



## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,460,794.00				6,727,707.48				5,859,869.80		38,612,434.78	82,660,806.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,460,794.00				6,727,707.48				5,859,869.80		38,612,434.78	82,660,806.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,550,870.16			4,519,593.23	6,070,463.39
（一）综合收益总额											15,508,701.59	15,508,701.59
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,550,870.16			-10,989,108.36	-9,438,238.20
1. 提取盈余公积								1,550,870.16			-1,550,870.16	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-9,438,238.20	-9,438,238.20
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>31,460,794.00</b>				<b>6,727,707.48</b>				<b>7,410,739.96</b>		<b>43,132,028.01</b>	<b>88,731,269.45</b>

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	32,009,058.00				6,179,445.48				3,879,205.43		25,820,182.50	67,887,891.41

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	32,009,058.00			6,179,445.48			3,879,205.43		25,820,182.50	67,887,891.41	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-548,264.00			548,262.00			1,980,664.37		12,792,252.28	14,772,914.65	
（一）综合收益总额									19,806,643.69	19,806,643.69	
（二）所有者投入和减少资本	-548,264.00			548,262.00							-2.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-548,264.00			548,262.00							-2.00
（三）利润分配							1,980,664.37		-7,014,391.41	-5,033,727.04	
1. 提取盈余公积							1,980,664.37		-1,980,664.37		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-5,033,727.04	-5,033,727.04	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>31,460,794.00</b>				<b>6,727,707.48</b>				<b>5,859,869.80</b>		<b>38,612,434.78</b>	<b>82,660,806.06</b>

### 三、 财务报表附注

## 深圳市春旺新材料股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

深圳市春旺新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市春旺实业有限公司，于 2014 年 6 月，由王建萍、董小春等股东共同发起设立的股份有限公司。于 2015 年 2 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，现持有统一社会信用代码为 91440300761954175P 的营业执照。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 31,460,794.00 元，公司注册地址：深圳市龙岗区宝龙街道同德社区浪背村第六工业区 14 号 A 栋 101(A、B、C、D 栋)、浪背村 7 号，公司法定代表人为王建萍。

##### (二) 经营范围

本公司经营范围：一般经营项目是：研发、销售干燥剂、脱氧剂、芳香剂、清洁剂、保鲜剂、包装材料、除臭剂、室内除醛、除味空气净化产品、空气净化器、加湿机和防潮箱；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；货物和技术进出口（以上项目均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批及禁止项目）；研发、销售口罩。（以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：生产干燥剂、脱氧剂、芳香剂、清洁剂、保鲜剂、包装材料、除臭剂、室内除醛、除味空气净化产品、空气净化器、加湿机和防潮箱；普通货运；第二类医疗器械批发零售；口罩生产。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

#### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型		持股比例 (%)	表决权比例 (%)
东莞市春旺环保科技有限公司（以下简称“东莞春旺”）	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比无变化。

### 三、 财务报表的编制基础

#### （一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

#### （二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的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。

#### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三） 营业周期

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

标准。

#### （四） 记账本位币

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

#### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项

投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。



## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

## 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相

关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

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

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

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

## 2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

#### （八） 现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九） 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### （十） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

##### 1. 金融资产分类和计量

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他非流动资产。

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

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

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

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### （3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

### （4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要



是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度

继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在

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

## 6. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十一) 金融工具减值

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

#### 1、减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准。

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

## 2、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

## 3、金融资产减值的会计处理方法

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

## 4、各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收票据

本公司对 应收票据根据账龄与整个存续期预期信用损失率确定其信用损失。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	40.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

## (2) 应收账款

本公司对应收账款根据账龄与整个存续期预期信用损失率确定其信用损失。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	30.00
3-4年（含4年）	40.00
4-5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

## (3) 其他应收款

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	30.00
3-4年（含4年）	40.00
4-5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一) 金融工具减值。

## (十四) 持有待售

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

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

## 2. 持有待售核算方法

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

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

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

### (十五) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一) 金融工具减值。

### (十六) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资



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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的

部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期

损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

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

## (十七) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公及电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

#### (2) 固定资产的后续支出

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

#### (3) 固定资产处置

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

### (十八) 在建工程

#### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到

预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

## **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **(十九) 借款费用**

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

#### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （二十）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十一）“租赁”。本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，



本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （二十一） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标和系统软件。

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

### 2. 无形资产的后继计量

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

#### （1） 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	1-10 年	--

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## （2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## （二十二） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十三） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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

## （二十四） 合同负债

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

## （二十五） 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

### 3. 辞退福利

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

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

#### 4. 其他长期职工福利

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

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

#### (二十六) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、(三十一)“租赁”。

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

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

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计

入当期损益或相关资产成本。

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

## （二十七） 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （二十八） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）国内销售收入

（2）国外销售收入

## 1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

(1) 对于国内销售：商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司按销售合同约定的交货期自运或委托运输单位将货物运至购买方指定交货地点，经购买方验收后或按合同约定结算时间时确认收入；对于购买方自行提货的，在货物交付时或按合同约定结算时间时确认收入。

(2) 对于国外销售：商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司以完成货物的报关并收到货运公司开出的提单作为确认销售收入的时点。

## (二十九) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相

关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

## 2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	公司收到的所有类型的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	--

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银



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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (三十一) 租赁

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

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### 初始计量

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

#### 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入

当期损益。

#### 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### （2）本公司作为出租人

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

#### 经营租赁

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

#### 融资租赁

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

### （三十二）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、会计政策变更

##### 新租赁准则

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

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

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调

整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

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

#### A. 本公司作为承租人

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

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

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

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

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### B. 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计

处理。

C.执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

—本公司承租房屋，租赁期为 12-120 个月，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 30,346,897.23 元，租赁负债 30,346,897.23 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产	--	--	30,346,897.23	13,169,660.28
租赁负债	--	--	25,946,893.96	10,490,864.61
一年内到期的非流动负债	--	--	4,400,003.27	2,678,795.67

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.35%。

## 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税（费）依据	税（费）率%	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13.00	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00	
教育费附加	实缴流转税税额	3.00	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00	
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
深圳市春旺新材料股份有限公司	15.00
东莞市春旺环保科技有限公司	20.00

### （二）税收优惠政策及依据

1、本公司于 2021 年 12 月 23 日再次通过了高新技术企业的认定，有效期三年，证书编

号为 GR202144203158。根据《中华人民共和国企业所得税法》及国家对高新技术企业的相关税收规定，公司自本次通过高新技术企业认定后，将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2、根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）以及《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国税〔2021〕8 号）的规定，对小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

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

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	87,101.05	230,956.72
银行存款	8,798,297.19	9,070,464.22
其他货币资金	--	--
<b>合计</b>	<b>8,885,398.24</b>	<b>9,301,420.94</b>

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,538,127.99	34,673,755.77
其中：理财产品	18,538,127.99	34,673,755.77
<b>合计</b>	<b>18,538,127.99</b>	<b>34,673,755.77</b>
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	--	--

### （三）应收票据

#### 1. 应收票据的分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,692,164.90	1,510,974.04
商业承兑汇票	4,195,215.01	5,074,165.17
<b>小计</b>	<b>5,887,379.91</b>	<b>6,585,139.21</b>
减：坏账准备	209,760.75	253,708.26
<b>合计</b>	<b>5,677,619.16</b>	<b>6,331,430.95</b>

## 2. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收票据	5,887,379.91	100.00	209,760.75	3.56	5,677,619.16
其中：					
银行承兑汇票	1,692,164.90	28.74	--	--	1,692,164.90
商业承兑汇票	4,195,215.01	71.26	209,760.75	5.00	3,985,454.26
合计	5,887,379.91	100.00	209,760.75	3.56	5,677,619.16

## 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,709,152.76	--
合计	3,709,152.76	--

## 4. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	4,195,215.01	209,760.75	5.00
合计	4,195,215.01	209,760.75	5.00

## 5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收票据	253,708.26	--	43,947.51	--	--	209,760.75

## 6. 期末公司无质押的应收票据

## 7. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (四) 应收账款

## 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	32,353,193.57	20,744,155.95
1-2年(含2年)	635,786.93	190,888.33
2-3年(含3年)	112,093.93	45,554.80

账龄	期末余额	期初余额
3-4年（含4年）	28,350.00	178,674.13
4-5年（含5年）	78,259.58	---
小计	<b>33,207,684.01</b>	<b>21,159,273.21</b>
减：坏账准备	1,788,814.22	1,139,645.80
合计	<b>31,418,869.79</b>	<b>20,019,627.41</b>

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	33,207,684.01	100.00	1,788,814.22	5.39	31,418,869.79
其中：账龄组合	33,207,684.01	100.00	1,788,814.22	5.39	31,418,869.79
合计	<b>33,207,684.01</b>	<b>100.00</b>	<b>1,788,814.22</b>	<b>5.39</b>	<b>31,418,869.79</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	21,159,273.21	100.00	1,139,645.80	5.39	20,019,627.41
其中：账龄组合	21,159,273.21	100.00	1,139,645.80	5.39	20,019,627.41
合计	<b>21,159,273.21</b>	<b>100.00</b>	<b>1,139,645.80</b>	<b>5.39</b>	<b>20,019,627.41</b>

## 3. 公司期末无单项计提坏账准备的应收账款

## 4. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	32,353,193.57	1,617,659.69	5.00
1-2年（含2年）	635,786.93	63,578.69	10.00
2-3年（含3年）	112,093.93	33,628.18	30.00
3-4年（含4年）	28,350.00	11,340.00	40.00
4-5年（含5年）	78,259.58	62,607.66	80.00
合计	<b>33,207,684.01</b>	<b>1,788,814.22</b>	<b>5.39</b>

## 5. 坏账准备的情况



类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	1,139,645.80	649,168.42	--	--	--	1,788,814.22
其中：账龄组合	1,139,645.80	649,168.42	--	--	--	1,788,814.22
<b>合计</b>	<b>1,139,645.80</b>	<b>649,168.42</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,788,814.22</b>

#### 6. 欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳聚采供应链科技有限公司	2,011,027.97	6.06	100,551.40
广东威灵电机制造有限公司	1,701,009.78	5.12	85,050.49
深圳市维奥拉科技有限公司	1,497,086.27	4.51	74,854.31
广州万孚生物技术股份有限公司	1,110,523.64	3.34	55,526.18
W. M. BARR&COMPANY, INC.	1,015,796.80	3.06	50,789.84
<b>合计</b>	<b>7,335,444.46</b>	<b>22.09</b>	<b>366,772.22</b>

#### 7. 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### 8. 报告期内公司无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债

### (五) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,354,828.20	95.34	3,646,490.93	79.38
1-2年	418,089.61	3.85	448,863.11	9.77
2-3年	44,164.44	0.41	486,484.25	10.59
3-4年	43,948.38	0.40	12,063.92	0.26
<b>合计</b>	<b>10,861,030.63</b>	<b>100.00</b>	<b>4,593,902.21</b>	<b>100.00</b>

#### 2. 本期末不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项

#### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
乳山市东方硅胶有限公司	2,516,171.21	23.17	1年以内	未到结算期

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
福建南平三元循环技术有限公司	2,006,692.02	18.48	1年以内	未到结算期
唐山市宏林硅胶有限公司	1,742,218.33	16.04	1年以内	未到结算期
山东博凯硅胶有限公司	1,696,621.24	15.62	1年以内	未到结算期
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	1,092,415.32	10.06	1年以内	未到结算期
<b>合计</b>	<b>9,054,118.12</b>	<b>83.37</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## (六) 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	1,703,867.39	933,988.27
<b>合计</b>	<b>1,703,867.39</b>	<b>933,988.27</b>

## 1. 其他应收款

## (1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,205,012.42	225,647.45
1-2年(含2年)	1,000.00	469,600.00
2-3年(含3年)	433,600.00	424,476.00
3-4年(含4年)	424,476.00	--
5年以上	250,200.00	250,200.00
<b>小计</b>	<b>2,314,288.42</b>	<b>1,369,923.45</b>
减：坏账准备	610,421.03	435,935.18
<b>合计</b>	<b>1,703,867.39</b>	<b>933,988.27</b>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	116,000.00	60,000.00
往来款	15,000.00	50,000.00
押金	1,337,436.00	1,033,276.00
备用金	72,754.77	71,202.82
代垫款项	121,029.12	155,444.63
出口退税款	652,068.53	--
<b>小计</b>	<b>2,314,288.42</b>	<b>1,369,923.45</b>
减：坏账准备	610,421.03	435,935.18
<b>合计</b>	<b>1,703,867.39</b>	<b>933,988.27</b>

## (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	435,935.18	--	--	435,935.18
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	--	--	--	--
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	174,485.85			174,485.85
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021 年 12 月 31 日余额	610,421.03	--	--	610,421.03

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	435,935.18	174,485.85	--	--	--	610,421.03
合计	435,935.18	174,485.85	--	--	--	610,421.03

## (5) 本期无实际核销的其他应收款

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税款	652,068.53	1 年以内	28.18	32,603.43
深圳市同乐股份合作公司	押金	245,160.00	1 年以内	10.59	12,258.00
		109,600.00	2-3 年	4.74	32,880.00
		219,200.00	5 年以上	9.47	219,200.00
厂房押金(万景棠)	押金	424,476.00	3-4 年	18.34	169,790.40

深圳市众诚达实业有限公司	押金	279,000.00	2-3年	12.06	83,700.00
厂房押金（曾达明）	押金	60,000.00	1年以内	2.59	3,000.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>1,989,504.53</b>	<b>--</b>	<b>85.97</b>	<b>553,431.83</b>

**（七）存货****1. 存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,675,371.49	626,246.37	18,049,125.12	13,184,249.41	224,419.95	12,959,829.46
库存商品	7,709,846.27	57,793.48	7,652,052.79	5,840,032.52	74,961.53	5,765,070.99
发出商品	301,470.57	--	301,470.57	--	--	--
委托加工物资	9,041.80	--	9,041.80	12,518.10	--	12,518.10
自制半成品	1,653,291.10	30,482.40	1,622,808.70	2,342,744.84	77,339.81	2,265,405.03
<b>合计</b>	<b>28,349,021.23</b>	<b>714,522.25</b>	<b>27,634,498.98</b>	<b>21,379,544.87</b>	<b>376,721.29</b>	<b>21,002,823.58</b>

**2. 存货跌价准备**

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	224,419.95	401,826.42	--	--	--	626,246.37
自制半成品	77,339.81	--	--	46,857.41	--	30,482.40
库存商品	74,961.53	--	--	17,168.05	--	57,793.48
<b>合计</b>	<b>376,721.29</b>	<b>401,826.42</b>	<b>--</b>	<b>64,025.46</b>	<b>--</b>	<b>714,522.25</b>

**（八）其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	541,512.92	2,258,939.87
增值税留抵税额	1,194,415.41	--
<b>合计</b>	<b>1,735,928.33</b>	<b>2,258,939.87</b>

**（九）固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,168,271.61	13,595,427.96
固定资产清理	--	--
<b>合计</b>	<b>24,168,271.61</b>	<b>13,595,427.96</b>

**固定资产情况**

项目	办公设备	电子设备	生产设备	运输设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	820,123.65	199,344.87	21,234,743.88	1,400,003.39	23,654,215.79
2. 本期增加金额	42,619.46	35,175.79	13,309,861.03	223,716.81	13,611,373.09
购置	42,619.46	35,175.79	13,309,861.03	223,716.81	13,611,373.09
3. 本期减少金额	1,020.00	11,327.44	728,614.09	--	740,961.53
处置或报废	1,020.00	11,327.44	728,614.09	--	740,961.53
4. 期末余额	861,723.11	223,193.22	33,815,990.82	1,623,720.20	36,524,627.35
二. 累计折旧					
1. 期初余额	562,763.71	66,363.50	8,760,868.25	668,792.37	10,058,787.83
2. 本期增加金额	59,558.73	66,288.99	2,493,462.10	249,837.68	2,869,147.50
本期计提	59,558.73	66,288.99	2,493,462.10	249,837.68	2,869,147.50
3. 本期减少金额	969.00	6,875.16	563,735.43	--	571,579.59
处置或报废	969.00	6,875.16	563,735.43	--	571,579.59
处置子公司					
4. 期末余额	621,353.44	125,777.33	10,690,594.92	918,630.05	12,356,355.74
三. 减值准备					
1. 期初余额	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
计提	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	240,369.67	97,415.89	23,125,395.90	705,090.15	24,168,271.61
2. 期初账面价值	257,359.94	132,981.37	12,473,875.63	731,211.02	13,595,427.96

## (十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2021年1月1日余额	30,346,897.23	30,346,897.23
2、本年增加金额	689,207.17	689,207.17

项目	房屋及建筑物	合计
3、本年减少金额	--	--
4、期末余额	31,036,104.40	31,036,104.40
二、累计折旧		
1、2021年1月1日余额	--	--
2、本年增加金额	6,004,001.19	6,004,001.19
(1) 计提	6,004,001.19	6,004,001.19
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、期末余额	6,004,001.19	6,004,001.19
三、减值准备		
1、2021年1月1日余额	--	--
2、本年增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、期末余额	--	--
四、账面价值		
1、年末账面价值	25,032,103.21	25,032,103.21
2、2021年1月1日账面价值	30,346,897.23	30,346,897.23

### (十一) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	504,067.58	504,067.58
2. 本期增加金额	40,702.65	40,702.65
购置	40,702.65	40,702.65
3. 本期减少金额	--	--
处置	--	--
4. 期末余额	544,770.23	544,770.23
二、累计摊销		
1. 期初余额	373,459.51	373,459.51
2. 本期增加金额	14,843.25	14,843.25
计提	14,843.25	14,843.25
3. 本期减少金额	--	--

项目	软件	合计
处置	--	--
4. 期末余额	388,302.76	388,302.76
三. 减值准备		
1. 期初余额	--	--
2. 本期增加金额	--	--
计提	--	--
3. 本期减少金额	--	--
处置	--	--
4. 期末余额	--	--
四. 账面价值		
1. 期末余额	156,467.47	156,467.47
2. 期初余额	130,608.07	130,608.07

## (十二) 商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成	其他	处置	其他	
东莞春旺	145,311.15	--	--	--	--	145,311.15
合计	145,311.15	--	--	--	--	145,311.15

## (十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少 额	期末余额
装修费	1,207,827.26	516,305.44	486,480.85	--	1,237,651.85
消防安装工程	1,296,886.00	--	304,464.32	--	992,421.68
变压器工程	99,082.58	--	22,018.32	--	77,064.26
其他	23,999.80	--	8,000.04	--	15,999.76
合计	2,627,795.64	516,305.44	820,963.53	--	2,323,137.55

## (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

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	3,464,417.48	509,426.96	2,206,010.53	347,268.76
租赁税金差异	777,978.73	139,124.24	--	--
未实现内部收 益	15,651.21	3,912.81	12,348.34	3,087.09

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
合计	4,258,047.42	652,464.01	2,218,358.87	350,355.85

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	191,826.90	52,093.08	233,190.43	58,297.61
交易性金融资产公允价值变动	38,127.99	5,719.20	149,555.77	22,433.37
合计	229,954.89	57,812.28	382,746.20	80,730.98

## (十五) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款	1,028,768.00	15,000.00
预付设备款	--	2,220,570.00
合计	1,028,768.00	2,235,570.00

## (十六) 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+质押+保证借款	--	9,000,000.00
抵押+保证借款	10,000,000.00	--
保证借款	11,350,000.00	7,800,000.00
保证+信用借款	6,080,000.00	1,340,000.00
合计	27,430,000.00	18,140,000.00

## 注 1：邮政银行

2021年6月16日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳龙岗区支行签订合同编号：1144023700210608001201的《小企业授信业务借款合同》，借款金额500万元，借款期限12个月，自2021年6月16日起至2022年6月15日止，按月付息，自放款后次月起每月还款本金人民币25万元整，余额到期一次性还清。

2021年6月25日，王建萍、董小春与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳龙岗区支行签订合同编号：1844023700210608001201的《小企业保证合同》。

截至2021年12月31日，该授信协议下借款余额为350万元。

## 注 2：招商银行

2021年1月29日，本公司与招商银行股份有限公司深圳龙城支行签订编号：755HT2021019485的《借款合同》，借款金额400万元，借款期限12个月，自2021年1月29



日起至 2022 年 1 月 29 日止，合同约定，对于本合同项下的贷款本金，本公司自贷款发放之日次月起的每月 21 日归还贷款本金的 3%，余额到期一次性结清。

截至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 268 万元。

2021 年 4 月 9 日，王建萍、董小春与招商银行股份有限公司深圳龙城支行签订编号：755HT202106041401 和 755HT202106041402 的《不可撤销担保书》，为编号：755HT2021060414 的《借款合同》进行担保。

2021 年 4 月 16 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳龙城支行签订编号：755HT2021060414 的《借款合同》，借款金额 500 万元，借款期限 12 个月，自 2021 年 4 月 26 日起至 2022 年 4 月 26 日止，合同约定，对于本合同项下的贷款本金，本公司自贷款发放之日次月起的每月 21 日归还人民币 20 万元整，余额到期一次性结清。

截至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额 340 万元。

### 注 3：中国银行

2021 年 7 月 28 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳市分行签订编号：2021 圳中银营普额协字第 000054 号的《授信额度协议》，授信额度 1000 万元整，授信期限自 2021 年 7 月 28 日起至 2022 年 7 月 15 日止。

2021 年 7 月 28 日，王建萍、董小春与中国银行股份有限公司深圳市分行签订编号：2021 圳中银营普保字第 000054 号的《最高额保证合同》。

2021 年 7 月 28 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳市分行签订编号：2021 圳中银营普借字第 000054 号的《流动资金借款合同》，借款金额 400 万元，借款期限 12 个月，自 2021 年 7 月 28 日起至 2022 年 7 月 28 日止，合同约定，借款年化利率 4.2%，本公司于借款期限届满日归还本合同项下全部借款。

截至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额 400 万元。

2021 年 11 月 26 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳市分行签订编号：2021 圳中银营普借字第 000104 号的《流动资金借款合同》，借款金额 600 万元，借款期限 12 个月，自 2021 年 11 月 26 日起至 2022 年 11 月 26 日止，合同约定，借款年化利率 4.2%，本公司于借款期限届满日归还本合同项下全部借款。

截至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额 600 万元。

### 注 4：浦发银行

2021 年 5 月 11 日，王建萍、董小春与上海浦东发展银行股份有限公司深圳龙城支行签订编号：YB7922202128011001《保证合同》，为编号：79222021280110 的《流动资金借款合同》提供保证。

2021 年 5 月 11 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳龙城支行签订编号：79222021280110《流动资金借款合同》，借款金额 500 万元，借款期限 12 个月，自 2021 年 5 月 13 日提款 500 万元整。合同约定，自贷款发放之日次月起，每月归还本金 20 万元整，余款在届期日一次性还清。

截至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额 360 万元。

2021 年 9 月 16 日，王建萍、董小春与上海浦东发展银行股份有限公司深圳龙城支行签订编号：YB7922202128025402《保证合同》，为编号：79222021280254 的《流动资金借款合同》提供保证。

2021 年 9 月 16 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳龙城支行签订编号：79222021280110《流动资金借款合同》，借款金额 500 万元，借款期限 12 个月，自 2021 年 9 月 22 日提款 500 万元整。合同约定，自贷款发放之日次月起，每月等额还款 25 万元整，余款在届期日一次性还清。

截至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额 425 万元。

### （十七）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	8,733,090.99	7,578,059.92
应付设备款	125,663.72	174,736.90

应付运输费	711,646.79	354,894.96
应付其他款项	466,464.37	515,541.88
<b>合计</b>	<b>10,036,865.87</b>	<b>8,623,233.66</b>

期末无账龄超过一年且重要的应付账款。

## （十八）合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,661,597.62	2,539,965.66
<b>合计</b>	<b>4,661,597.62</b>	<b>2,539,965.66</b>

### 2. 期末无账龄超过一年的重要合同负债

## （十九）应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,576,923.97	26,370,581.79	26,029,500.68	3,918,005.08
离职后福利-设定提存计划	--	1,182,710.36	1,182,710.36	--
<b>合计</b>	<b>3,576,923.97</b>	<b>27,553,292.15</b>	<b>27,212,211.04</b>	<b>3,918,005.08</b>

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,576,923.97	24,758,851.96	24,417,770.85	3,918,005.08
职工福利费	--	1,083,837.07	1,083,837.07	--
社会保险费	--	339,320.76	339,320.76	--
其中：基本医疗保险费	--	267,652.34	267,652.34	--
工伤保险费	--	28,315.67	28,315.67	--
生育保险费	--	43,352.75	43,352.75	--
住房公积金	--	188,572.00	188,572.00	--
<b>合计</b>	<b>3,576,923.97</b>	<b>26,370,581.79</b>	<b>26,029,500.68</b>	<b>3,918,005.08</b>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	--	1,136,775.96	1,136,775.96	--
失业保险费	--	45,934.40	45,934.40	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>1,182,710.36</b>	<b>1,182,710.36</b>	<b>--</b>

## （二十）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	358,989.99	725,475.62
企业所得税	27,838.08	1,361,634.16
城建税	19,024.81	118,555.40
教育费附加	8,153.49	50,809.46
地方教育附加	5,435.65	33,872.97
个人所得税	74,550.87	37,890.47
印花税	25,189.03	15,333.43
<b>合计</b>	<b>519,181.92</b>	<b>2,343,571.51</b>

## (二十一) 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	363,236.18	151,114.80
<b>合计</b>	<b>363,236.18</b>	<b>151,114.80</b>

## 1. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	--	60,024.80
其他	363,236.18	91,090.00
<b>合计</b>	<b>363,236.18</b>	<b>151,114.80</b>

## (2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,741,012.28	4,400,003.27
<b>合计</b>	<b>5,741,012.28</b>	<b>4,400,003.27</b>

## (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款销项税额	606,007.69	767,989.40
<b>合计</b>	<b>606,007.69</b>	<b>767,989.40</b>

## (二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

房屋租赁	25,810,082.04	30,346,897.23
减：一年内到期的租赁负债	5,741,012.28	4,400,003.27
<b>合计</b>	<b>20,069,069.76</b>	<b>25,946,893.96</b>

## (二十五) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,460,794.00	--	--	--	--	--	31,460,794.00

## (二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	6,727,707.48	--	--	6,727,707.48
<b>合计</b>	<b>6,727,707.48</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>6,727,707.48</b>

## (二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,859,869.80	1,550,870.16	--	7,410,739.96
<b>合计</b>	<b>5,859,869.80</b>	<b>1,550,870.16</b>	<b>--</b>	<b>7,410,739.96</b>

## (二十八) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	37,929,056.41	--
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	--	--
调整后期初未分配利润	37,929,056.41	--
加：综合收益总额	14,019,885.34	--
减：提取法定盈余公积	1,550,870.16	10.00
减：应付普通股股利	9,438,238.20	--
期末未分配利润	40,959,833.39	--

## (二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,095,365.84	121,833,415.17	142,096,982.41	94,941,802.11
其他业务	19,344.63	--	2,116,110.04	1,602,765.41

项目	本期发生额		上期发生额	
	合计	166,114,710.47	121,833,415.17	144,213,092.45

## (三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	564,885.32	1,198,075.64
教育费附加	242,093.70	513,460.97
地方教育费附加	161,395.81	342,307.32
印花税	96,484.20	76,167.08
合计	1,064,859.03	2,130,011.01

## (三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,745,228.36	4,021,873.26
广告费推广费	1,194,403.80	1,548,283.25
交通差旅费	321,069.57	305,019.23
业务招待费	162,448.45	59,039.20
咨询服务费用	564,448.91	531,746.65
车辆费用	642,246.15	515,440.74
其他	1,321,949.78	610,430.78
合计	8,951,795.02	7,591,833.11

## (三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,212,009.29	2,711,782.82
中介机构服务费	1,465,916.67	1,545,006.68
车辆使用费	40,727.54	41,612.18
办公费及邮电费	404,202.83	289,041.16
交通差旅费	90,617.38	85,905.36
业务招待费	120,369.64	131,577.59
折旧与摊销	301,923.54	442,378.25
租赁费	605,155.36	1,518,024.21
物业水电费	350,369.67	--
其他	457,351.22	235,504.58

项目	本期发生额	上期发生额
合计	7,048,643.14	7,000,832.83

## (三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,610,444.56	4,288,125.07
物料消耗	5,590,592.41	3,840,527.41
折旧摊销	198,990.77	169,838.05
其他	506,828.72	457,697.63
合计	9,906,856.46	8,756,188.16

## (三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,020,587.39	867,279.66
减：利息收入	34,206.56	38,504.09
汇兑损益	230,162.87	478,793.74
银行手续费	66,678.55	139,046.62
未确认融资费用摊销	1,124,373.73	--
合计	2,407,595.98	1,446,615.93

## (三十五) 其他收益

## 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	955,796.87	1,164,675.25
税收返还	807.41	--
合计	956,604.28	1,164,675.25

## 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
技术改造专项扶持	200,000.00	609,800.00	与收益相关
公司展会补贴	--	98,031.20	与收益相关
社保局稳岗补贴	--	81,475.88	与收益相关
出口信用保险补贴	--	63,751.17	与收益相关
企业研发资助	134,100.00	203,000.00	与收益相关
境外商标补贴	--	90,817.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
岗前培训补贴	1,400.00	17,800.00	与收益相关
就业补贴	50,000.00	--	与收益相关
知识产权贯标补贴	103,000.00	--	与收益相关
外经贸发展专项补贴	13,500.00	--	与收益相关
外贸优质增长扶持计划	42,527.00	--	与收益相关
自行投保出口信保专项扶持	40,826.00	--	与收益相关
促进消费提升扶持	300,000.00	--	与收益相关
以工代训补贴	24,000.00	--	与收益相关
工伤保险	39,049.44	--	与收益相关
生育保险津贴	7,394.43	--	与收益相关
<b>合计</b>	<b>955,796.87</b>	<b>1,164,675.25</b>	<b>--</b>

### （三十六）投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	413,407.47	669,390.54
<b>合计</b>	<b>413,407.47</b>	<b>669,390.54</b>

### （三十七）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-
其中：理财产品收益变动	38,127.99	149,555.77
<b>合计</b>	<b>38,127.99</b>	<b>149,555.77</b>

### （三十八）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失-应收账款	-649,168.42	135,716.11
坏账损失-其他应收账款	-174,485.85	-96,084.80
坏账损失-应收票据	43,947.51	-168,373.24
<b>合计</b>	<b>-779,706.76</b>	<b>-128,741.93</b>

**(三十九) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-337,800.96	-376,721.29
<b>合计</b>	<b>-337,800.96</b>	<b>-376,721.29</b>

**(四十) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-132,331.81	-6,657.75
<b>合计</b>	<b>-132,331.81</b>	<b>-6,657.75</b>

**(四十一) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	20,000.00	--	全部计入
赔偿收入	18,260.00	--	全部计入
罚款收入	19,600.00	--	全部计入
其他（无需支付的款项）	58,888.57	38,601.22	全部计入
<b>合计</b>	<b>116,748.57</b>	<b>38,601.22</b>	<b>--</b>

**(四十二) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿支出	11,000.00	---	全部计入
罚款支出、税收滞纳金	4,450.00	93,770.70	全部计入
赞助费	27,000.00	28,000.00	全部计入
固定资产报废损失	6,050.13	--	全部计入
其他	12,702.49	2,983.58	全部计入
<b>合计</b>	<b>61,202.62</b>	<b>124,754.28</b>	<b>--</b>

**(四十三) 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,420,533.35	2,347,969.08
递延所得税费用	-325,026.86	-98,667.17
<b>合计</b>	<b>1,095,506.49</b>	<b>2,249,301.91</b>

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**



项目	本期发生额
利润总额	15,115,391.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,267,308.77
子公司适用不同税率的影响	194,751.62
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失影响	202,830.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-281,925.55
加计扣除费用的影响	-1,287,458.58
所得税费用	1,095,506.49

#### (四十四) 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	34,206.56	38,504.09
政府补助	956,604.28	1,164,675.25
往来款及其他	456,383.29	1,402,228.83
合计	1,447,194.13	2,605,408.17

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常付现费用	12,018,078.46	12,361,923.08
保证金及押金	360,160.00	1,512,174.57
往来款	126,328.33	1,315,116.34
营业外支出	55,152.49	8,535.00
合计	12,559,719.28	15,197,748.99

##### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品收到的现金	50,024,200.00	--
合计	50,024,200.00	--

##### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	34,000,000.00	--
合计	34,000,000.00	--

**5. 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	--	2,809,139.24
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>2,809,139.24</b>

**6. 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁费	6,350,396.09	--
回购股票款	--	2.00
<b>合计</b>	<b>6,350,396.09</b>	<b>2.00</b>

**(四十五) 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	14,019,885.34	19,879,089.51
加：资产减值准备	1,117,507.72	505,463.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,869,147.50	2,319,772.46
使用权资产折旧	6,004,001.19	--
无形资产摊销	14,843.25	7,647.50
长期待摊费用摊销	820,963.53	559,943.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	132,331.81	6,657.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,050.13	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-38,127.99	-149,555.77
财务费用（收益以“-”号填列）	2,144,961.12	867,279.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-413,407.47	-669,390.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-302,108.16	-80,561.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-22,918.70	10,928.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,969,476.36	4,999,277.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,727,583.24	-2,475,606.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,790,545.25	-9,321,565.38
其他		--
经营活动产生的现金流量净额	3,446,614.92	16,459,379.28
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--

项目	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,885,398.24	9,301,420.94
减：现金的期初余额	9,301,420.94	9,209,011.59
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	-416,022.70	92,409.35

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,885,398.24	9,301,420.94
其中：库存现金	87,101.05	230,956.72
可随时用于支付的银行存款	8,798,297.19	9,070,464.22
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	8,885,398.24	9,301,420.94
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

## (四十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	310,430.29	6.3757	1,979,210.40
其中：港元	404,276.31	0.8176	330,536.31
应收账款			
其中：美元	573,554.72	6.3757	3,656,812.83

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞春旺	东莞市	东莞市	制造业	100.00	--	收购

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	--	--	--	--
1. 交易性金融资产	--	5,038,127.99	13,500,000.00	18,538,127.99
（1）理财产品	--	5,038,127.99	13,500,000.00	18,538,127.99
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>--</b>	<b>5,038,127.99</b>	<b>13,500,000.00</b>	<b>18,538,127.99</b>

## 九、 关联方关系及其交易

### （一） 关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司法定代表人为王建萍，截止 2021 年 12 月 31 日，其持有公司 49.42%的股权，为公司第一大股东及董事长，为公司实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况详见附注七、（一）在子公司中的权益

#### 3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董小春	持股 5%以上的股东
深圳市泰萍鼎盛投资有限公司	持股 5%以上的股东
周云	公司董事
谭新雄	公司董事
刘静	公司董事
周爱萍	监事会主席
王仁彪	监事
曾娇	职工代表监事
周明	财务经理兼董事
王弘毅	董事会秘书

### （二） 关联方交易

#### 1. 本公司本期无购买商品、接受劳务的关联交易

#### 2. 本公司本期无销售商品、提供劳务的关联交易

#### 3. 关联担保情况

##### （1） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王建萍、董小春	4,000,000.00	2021-1-29	2022-1-29	否
王建萍、董小春	5,000,000.00	2021-4-26	2022-4-26	否
王建萍、董小春	4,000,000.00	2021-7-28	2022-7-28	否
王建萍、董小春	6,000,000.00	2021-11-26	2022-11-26	否
王建萍、董小春	5,000,000.00	2021-5-13	2022-5-13	否
王建萍、董小春	5,000,000.00	2021-9-22	2022-9-22	否
王建萍、董小春	5,000,000.00	2021-6-16	2022-6-15	否
<b>合计</b>	<b>34,000,000.00</b>	--	--	--

#### 4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,404,833.59	2,483,800.00

#### 5. 本公司本报告期无关联方应收应付款项

#### 6. 本公司报告期内未发生其他关联交易

### 十、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

#### (二) 资产负债表日存在的或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 十一、 资产负债表日后事项

#### 利润分配情况

公司目前总股本为 31,460,794 股，拟以权益分派实施股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 6,292,158.80 元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

本次权益分派预案经公司 2022 年 4 月 28 日召开的董事会审议通过，该议案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

除上述事项外，截至 2022 年 4 月 28 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

### 十二、 其他重要事项说明

#### (一) 前期会计差错更正

#### 1、前期差错更正事项的主要内容及原因

由于前期收入、成本跨期或金额错误未及时调整，公司本期发现前期财务报表存在会计差错，并采用追溯重述法进行更正，经公司对前述差错事项进行专项复核并报经董事会批准，公司已予以更正，调整了本期资产负债表的期初数和利润表的上期数。具体影响金额如下：

## 2、对财务报表相关项目的影响

追溯调整受影响的合并及母公司财务报表项目列示如下：

### (1) 2020年12月31日/2020年度合并财务报表影响项目

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
交易性金融资产	--	34,673,755.77	34,673,755.77
应收账款	13,975,173.27	6,044,454.14	20,019,627.41
其他应收款	928,318.27	5,670.00	933,988.27
存货	31,845,130.10	-10,842,306.52	21,002,823.58
其他流动资产	34,524,200.00	-32,265,260.13	2,258,939.87
流动资产合计	101,499,575.74	-2,383,686.74	99,115,889.00
递延所得税资产	285,821.41	64,534.44	350,355.85
资产总计	120,520,109.97	-2,319,152.30	118,200,957.67
应付账款	8,680,153.13	-56,919.47	8,623,233.66
应交税费	2,840,766.55	-497,195.04	2,343,571.51
合同负债	5,907,610.78	-3,367,645.12	2,539,965.66
递延所得税负债	58,297.61	22,433.37	80,730.98
非流动负债合计	58,297.61	22,433.37	80,730.98
负债合计	40,122,856.24	-3,899,326.26	36,223,529.98
盈余公积	6,022,650.77	-162,780.97	5,859,869.80
未分配利润	36,186,101.48	1,742,954.93	37,929,056.41
归属于母公司股东权益合计	80,397,253.73	1,580,173.96	81,977,427.69
负债和股东权益总计	120,520,109.97	-2,319,152.30	118,200,957.67
营业收入	135,348,742.14	8,864,350.31	144,213,092.45
营业成本	89,243,993.05	7,300,574.47	96,544,567.52
信用减值损失	194,045.09	-322,787.02	-128,741.93
财务费用	1,473,670.48	-27,054.55	1,446,615.93
资产减值损失	--	-376,721.29	-376,721.29
公允价值变动收益	--	149,555.77	149,555.77
营业利润	21,173,666.63	1,040,877.85	22,214,544.48
利润总额	21,087,513.57	1,040,877.85	22,128,391.42
所得税费用	2,788,598.02	-539,296.11	2,249,301.91
净利润	18,298,915.55	1,580,173.96	19,879,089.51

### (2) 2020年12月31日/2020年度母公司财务报表影响项目

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
交易性金融资产	--	34,673,755.77	34,673,755.77
应收账款	16,001,605.42	6,042,667.22	22,044,272.64
其他应收款	544,853.40	5,670.00	550,523.40
存货	23,098,753.77	-10,946,954.29	12,151,799.48

其他流动资产	34,524,200.00	-34,524,200.00	--
流动资产合计	100,093,870.40	-4,749,061.30	95,344,809.10
递延所得税资产	222,090.14	105,194.28	327,284.42
资产总计	120,389,303.50	-4,643,867.02	115,745,436.48
应付账款	5,424,211.00	843,584.07	6,267,795.07
应交税费	2,832,035.43	-497,195.04	2,334,840.39
合同负债	5,811,720.48	-3,384,879.70	2,426,840.78
流动负债合计	36,100,687.72	-3,038,490.67	33,062,197.05
递延所得税负债	--	22,433.37	22,433.37
负债合计	36,100,687.72	-3,016,057.30	33,084,630.42
盈余公积	6,022,650.77	-162,780.97	5,859,869.80
未分配利润	40,077,463.53	-1,465,028.75	38,612,434.78
负债和股东权益总计	120,389,303.50	-4,643,867.02	115,745,436.48
营业收入	128,316,077.18	9,831,133.43	138,147,210.61
营业成本	82,853,999.96	11,413,817.07	94,267,817.03
信用减值损失	193,557.54	-324,573.94	-131,016.40
财务费用	1,364,846.45	73,342.57	1,438,189.02
资产减值损失	--	-376,721.29	-376,721.29
公允价值变动收益	--	149,555.77	149,555.77
营业利润	24,381,857.28	-2,207,765.67	22,174,091.61
利润总额	24,300,312.98	-2,207,765.67	22,092,547.31
所得税费用	2,865,859.57	-579,955.95	2,285,903.62
净利润	21,434,453.41	-1,627,809.72	19,806,643.69

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	34,908,736.12	22,886,443.65
1-2年(含2年)	481,292.24	181,175.93
2-3年(含3年)	109,393.63	45,554.80
3-4年(含4年)	28,350.00	178,674.13
4-5年(含5年)	78,259.58	--
小计	<b>35,606,031.57</b>	<b>23,291,848.51</b>
减：坏账准备	1,900,331.78	1,247,575.87
合计	<b>33,705,699.79</b>	<b>22,044,272.64</b>

##### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	35,606,031.57	100.00	1,900,331.78	5.34	33,705,699.79
其中：账龄组合	35,606,031.57	100.00	1,900,331.78	5.34	33,705,699.79
<b>合计</b>	<b>35,606,031.57</b>	<b>100.00</b>	<b>1,900,331.78</b>	<b>5.34</b>	<b>33,705,699.79</b>

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	23,291,848.51	100.00	1,247,575.87	5.36	22,044,272.64
其中：账龄组合	23,291,848.51	100.00	1,247,575.87	5.36	22,044,272.64
<b>合计</b>	<b>23,291,848.51</b>	<b>100.00</b>	<b>1,247,575.87</b>	<b>5.36</b>	<b>22,044,272.64</b>

## 3. 公司期末无单项计提坏账准备的应收账款

## 4. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	34,908,736.12	1,745,436.81	5.00
1-2年 (含2年)	481,292.24	48,129.22	10.00
2-3年 (含3年)	109,393.63	32,818.09	30.00
3-4年 (含4年)	28,350.00	11,340.00	40.00
4-5年 (含5年)	78,259.58	62,607.66	80.00
<b>合计</b>	<b>35,606,031.57</b>	<b>1,900,331.78</b>	<b>5.34</b>

## 5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	1,247,575.87	652,755.91	--	--	--	1,900,331.78



类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：账龄组合	1,247,575.87	652,755.91	--	--	--	1,900,331.78
合计	<b>1,247,575.87</b>	<b>652,755.91</b>	--	--	--	<b>1,900,331.78</b>

## 6. 本期无实际核销的应收账款

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
东莞市春旺环保科技有限公司	3,131,008.87	8.79	156,550.44
深圳聚采供应链科技有限公司	2,011,027.97	5.65	100,551.40
广东威灵电机制造有限公司	1,701,009.78	4.78	85,050.49
深圳市维奥拉科技有限公司	1,497,086.27	4.20	74,854.31
广州万孚生物技术股份有限公司	1,110,523.64	3.12	55,526.18
合计	<b>9,450,656.53</b>	<b>26.54</b>	<b>472,532.82</b>

## (二) 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	1,389,123.27	550,523.40
合计	<b>1,389,123.27</b>	<b>550,523.40</b>

## 1. 其他应收款

## (1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,141,792.92	134,614.11
1-2年(含2年)	1,000.00	469,600.00
2-3年(含3年)	433,600.00	--
5年以上	250,200.00	250,200.00
小计	<b>1,826,592.92</b>	<b>854,414.11</b>
减：坏账准备	437,469.65	303,890.71
合计	<b>1,389,123.27</b>	<b>550,523.40</b>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	115,000.00	60,000.00
往来款	15,000.00	50,000.00
押金	913,960.00	608,800.00
备用金	31,940.00	1,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	98,624.39	134,614.11
出口退税款	652,068.53	--
小计	<b>1,826,592.92</b>	<b>854,414.11</b>
减：坏账准备	437,469.65	303,890.71
合计	<b>1,389,123.27</b>	<b>550,523.40</b>

## (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	303,890.71	--	--	303,890.71
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期：	--	--	--	--
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	133,578.94			133,578.94
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	437,469.65	--	--	437,469.65

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	303,890.71	133,578.94	--	--	--	437,469.65
合计	<b>303,890.71</b>	<b>133,578.94</b>	--	--	--	<b>437,469.65</b>

## (5) 本期无实际核销的其他应收款

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比	坏账准备期末余额

				例(%)	
应收出口退税款	出口退税款	652,068.53	1年以内	35.70	32,603.43
深圳市同乐股份合作公司	押金	245,160.00	1年以内	13.42	12,258.00
		109,600.00	2-3年	6.00	32,880.00
		219,200.00	5年以上	12.00	219,200.00
深圳市众诚达实业有限公司	押金	279,000.00	2-3年	15.27	83,700.00
厂房押金（曾达明）	押金	60,000.00	1年以内	3.28	3,000.00
恰恰食品股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	2.74	2,500.00
<b>合计</b>	--	<b>1,615,028.53</b>	--	<b>88.41</b>	<b>386,141.43</b>

### （三）长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,279,044.52	--	4,279,044.52	4,279,044.52	--	4,279,044.52
<b>合计</b>	<b>4,279,044.52</b>	<b>--</b>	<b>4,279,044.52</b>	<b>4,279,044.52</b>	<b>--</b>	<b>4,279,044.52</b>

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞春旺	4,279,044.52	4,279,044.52	--	--	4,279,044.52	--	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>4,279,044.52</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>4,279,044.52</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

### （四）营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,539,076.43	119,022,273.37	136,290,852.65	92,883,186.58
其他业务	19,344.63	--	1,856,357.96	1,384,630.45
<b>合计</b>	<b>160,558,421.06</b>	<b>119,022,273.37</b>	<b>138,147,210.61</b>	<b>94,267,817.03</b>

### （五）投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	413,407.47	669,390.54

项目	本期发生额	上期发生额
合计	413,407.47	669,390.54

#### 十四、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-132,331.81	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	956,604.28	
委托他人投资或管理资产的损益	413,407.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	38,127.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,545.95	
非经常性损益合计	1,331,353.88	
减：所得税影响额	207,437.30	
少数股东权益影响额（税后）	--	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,123,916.58	

##### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.79	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.45	0.41	0.41

深圳市春旺新材料股份有限公司

（公章）

二〇二二年四月二十八日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司证券部办公室