

浙江瑞欣装饰材料有限公司

审计报告

中喜审字【2021】第 00044 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi_zx_cpa@163.com



审 计 报 告

中喜审字【2021】第 00044 号

报备编码：1100016820211012539188

广东天安新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们接受贵公司委托，审计了后附的浙江瑞欣装饰材料有限公司（以下简称浙江瑞欣公司）财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江瑞欣公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

浙江瑞欣公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估浙江瑞欣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浙江瑞欣公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙江瑞欣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：

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



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对浙江瑞欣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合并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浙江瑞欣公司不能持续经营。

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

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

(本页无正文, 为中喜审字【2021】第00044号签字页)

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二一年三月三日

浙江瑞欣装饰材料有限公司

资产负债表

2020年12月31日

单位：人民币元

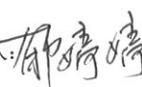
资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六.（一）	39,067,301.29	21,056,124.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六.（二）	1,510,688.00	1,393,758.40
应收账款	六.（三）	6,503,564.93	12,299,487.86
预付款项	六.（四）	1,237,747.54	4,025,762.35
其他应收款	六.（五）	376,602.85	1,257,515.22
其中：应收利息			
应收股利		-	-
存货	六.（六）	18,696,558.17	24,159,436.16
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六.（七）	674,370.53	1,340,635.96
流动资产合计		68,066,833.31	65,532,719.99
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六.（八）	32,889,517.57	28,158,570.66
在建工程	六.（九）	1,438,626.55	367,737.07
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六.（十）	3,595,353.39	3,697,590.87
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用			
递延所得税资产	六.（十一）	687,111.41	683,449.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,610,608.92	32,907,347.96
资产总计		106,677,442.23	98,440,067.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

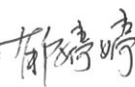
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



浙江瑞欣装饰材料有限公司

资产负债表（续）

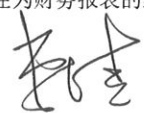
2020年12月31日

单位：人民币元

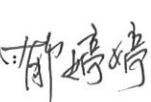
负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六.（十二）	4,000,000.00	4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债		-	-
应付票据			
应付账款	六.（十三）	18,413,807.27	12,611,745.87
预收款项	六.（十四）	9,335,514.84	5,459,113.36
应付职工薪酬	六.（十五）	5,734,727.79	618,758.02
应交税费	六.（十六）	11,686,072.85	3,502,586.11
其他应付款	六.（十七）	15,357,319.48	47,955.77
其中：应付利息	六.（十七）		
应付股利			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			-
流动负债合计		64,527,442.23	26,240,159.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			-
非流动负债合计		-	-
负债合计		64,527,442.23	26,240,159.13
实收资本（或股本）	六.（十八）	28,100,000.00	28,100,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股		-	-
永续债			
资本公积			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.（十九）	14,050,000.00	14,050,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六.（二十）	-	30,049,908.82
所有者权益合计		42,150,000.00	72,199,908.82
负债和所有者权益总计		106,677,442.23	98,440,067.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

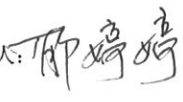
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



浙江瑞欣装饰材料有限公司

利润表

2020/12/31

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六. (二十一)	199,494,368.42	206,496,095.66
减：营业成本	六. (二十一)	124,486,710.47	138,404,289.64
税金及附加	六. (二十二)	626,413.97	1,650,033.97
销售费用	六. (二十三)	13,222,573.95	14,077,052.07
管理费用	六. (二十四)	19,072,328.57	19,632,880.96
研发费用	六. (二十五)	13,019,066.31	6,974,286.92
财务费用	六. (二十六)	285,708.79	192,820.33
其中：利息费用		167,783.31	209,102.09
利息收入		42,173.08	46,977.11
加：其他收益	六. (二十七)	468,117.72	1,489,266.23
投资收益（损失以“-”号填列）	六. (二十八)	761,892.32	183,315.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六. (二十九)	-24,413.71	92,684.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,987,162.69	27,329,997.44
加：营业外收入	六. (三十)	752,212.39	144,161.24
减：营业外支出	六. (三十一)	1,775,776.09	63,522.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,963,598.99	27,410,636.61
减：所得税费用	六. (三十二)	5,477,666.45	3,481,388.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,485,932.54	23,929,247.68
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,485,932.54	23,929,247.68
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、投资性房地产转公允价值计量		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他			
六、综合收益总额		23,485,932.54	23,929,247.68
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

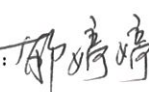
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



浙江瑞欣装饰材料有限公司

现金流量表

2020/12/31

单位：人民币元

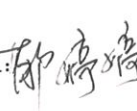
项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	215,897,855.28	213,999,460.41
收到的税费返还	10,832,131.06	15,714,372.58
收到其他与经营活动有关的现金	588,761.34	1,613,150.61
经营活动现金流入小计	227,318,747.68	231,326,983.60
购买商品、接受劳务支付的现金	132,842,278.27	153,396,583.98
支付给职工以及为职工支付的现金	33,901,671.88	34,623,368.28
支付的各项税费	2,910,538.29	9,146,761.61
支付其他与经营活动有关的现金	10,732,167.19	12,812,251.66
经营活动现金流出小计	180,386,655.63	209,978,965.53
经营活动产生的现金流量净额	46,932,092.05	21,348,018.07
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	761,892.32	183,315.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00
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	88,600,000.00	285,500,000.00
投资活动现金流入小计	89,361,892.32	285,685,315.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,377,173.37	1,613,900.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	77,600,000.00	296,500,000.00
投资活动现金流出小计	79,977,173.37	298,113,900.00
投资活动产生的现金流量净额	9,384,718.95	-12,428,584.99
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金	4,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,177,008.30	8,661,279.21
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	31,177,008.30	26,661,279.21
筹资活动产生的现金流量净额	-27,177,008.30	-14,661,279.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-128,625.45	62,085.38
五、现金及现金等价物净增加额	29,011,177.25	-5,679,760.75
加：期初现金及现金等价物余额	10,056,124.04	15,735,884.79
六、期末现金及现金等价物余额	39,067,301.29	10,056,124.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



浙江瑞欣装饰材料有限公司

所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度

项目	本期发生额									
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
				其他						
上年年末余额	28,100,000.00	-		-	-	-	-	14,050,000.00	30,049,908.82	72,199,908.82
如会计政策变更										-
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年期初余额	28,100,000.00			-	-	-	-	14,050,000.00	30,049,908.82	72,199,908.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-			-	-	-	-	-	-30,049,908.82	-30,049,908.82
（一）综合收益总额									23,485,932.54	23,485,932.54
（二）所有者投入和减少资本	-			-				-	-	-
1. 股东投入的资本										-
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	-	-		-	-	-	-	-	-53,535,841.36	-53,535,841.36
1. 提取盈余公积								-	-	-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者（或股东）的分配									-53,535,841.36	-53,535,841.36
4. 对永续债持有人分配的利息										-
5. 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										-
（五）专项储备										-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（六）其他										-
四、本期末余额	28,100,000.00		-	-	-	-	-	14,050,000.00	-	42,150,000.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

邵婷婷

主管会计工作负责人：

邵婷婷

会计机构负责人：

邵婷婷

浙江瑞欣装饰材料有限公司

所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

2020年度

	上年同期发生额							所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
		优先股	永续债						
一、上年年末余额	28,100,000.00	-	-	-	-	-	-	31,568,469.24	59,668,469.24
二、会计政策变更								-845,213.77	-845,213.77
三、前期差错更正									-
四、同一控制下企业合并									-
五、其他									-
六、本年期初余额	28,100,000.00	-	-	-	-	-	-	30,723,255.47	58,823,255.47
七、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	14,050,000.00	-673,346.65	13,376,653.35
（一）综合收益总额								23,929,247.68	23,929,247.68
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的资本									-
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	-	-	-	-	-	-	14,050,000.00	-24,602,594.33	-10,552,594.33
1. 提取盈余公积							14,050,000.00	-14,050,000.00	-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者（或股东）的分配								-10,552,594.33	-10,552,594.33
4. 对永续债持有人分配的利息									-
5. 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									-
（五）专项储备									-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（六）其他									-
八、本期末余额	28,100,000.00	-	-	-	-	-	14,050,000.00	30,049,908.82	72,199,908.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

邵建婷

主管会计工作负责人：

邵建婷

会计机构负责人：

邵建婷

浙江瑞欣装饰材料有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

浙江瑞欣装饰材料有限公司(以下简称本公司)原系由曹春清、陈龙山、郭瑛、徐伟东、尚昌叙共同出资组建的有限责任公司, 于 2005 年 9 月 8 日取得嘉善县工商行政管理局核发的 330421000002222 号《企业法人营业执照》。并于 2019 年 4 月 30 日取得嘉善县市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 9133042177939396X2《营业执照》, 法定代表人为曹春清, 注册资本 2,810.00 万元。

公司注册资本经过历次增减资, 实收资本已分别由嘉兴诚洲联合会计师事务所诚会验字(2005)第 432 号《验资报告》、嘉善嘉恒联合会计师事务所嘉会验字(2009)第 201 号《验资报告》、嘉善嘉恒联合会计师事务所嘉会验字(2009)第 247 号《验资报告》审验。

经过多次变更后, 公司截至 2020 年 12 月 31 日止的股权架构如下:

股东名称	金额(万元)	比例(%)
曹春清	845.00	30.07
郭瑛	430.00	15.30
徐伟东	355.00	12.63
汪敏	130.00	4.63
方惠明	150.00	5.34
徐国平	250.00	8.90
陆新明	200.00	7.12
张静	300.00	10.67
张颖	50.00	1.78
张宪生	50.00	1.78
任华山	50.00	1.78
合计	2,810.00	100.00

本公司主要经营范围包括: 生产销售: 装饰板、胶带纸、PVC 封边条、防火板、PP 膜、无指纹膜, 外墙膜; 批发零售: 五金配件、竹木制品、家具、纸张、化工产品(不含危险化学品和易制毒化学品); 进出口贸易(国家限制、禁止的除外)。

本公司位于嘉善县姚庄镇东方路 669 号。

二、分支机构

本公司本期纳入合并范围的分公司共 1 户：浙江瑞欣装饰材料有限公司上海分公司（以下简称“上海分公司”）成立于 2008 年 4 月 1 日，已于 2016 年 5 月 24 日取得上海市普陀区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91310107674601371K 的《营业执照》。经营范围为：销售装饰板，胶带纸，五金配件，竹木制品，家具，纸张。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。注册地址为上海市普陀区长寿路 1076 号 1001 室。公司暂未开展经营活动。

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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策、会计估计和前期差错

（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财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的当月月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的当月月初汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日当月月初汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分， 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

债务人发生严重财务困难；

①债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

②本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

④因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑤权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑥权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末账面余额为 1000 万元以上的应收账款、期末账面余额为 50.00 万元以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：当存在客观证据表明本公司无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	押金、保证金、员工备用金、关联方等	不计提坏账准备

其中，账龄组合坏账准备计提比例：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0	0
1-2 年	30	30
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	债务人破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

（九）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

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。

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据

控制是指投资方拥有被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的,将进行重新评估。

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

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

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

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

B. 与被投资单位之间发生重要交易有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要

性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

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

D. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综

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

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

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

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

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

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

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核

算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

(十一) 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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20、30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5、10、15、20	5	4.75-19.00
电子设备	年限平均法	3、5、10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4、5、10	5	9.50-23.75
其他设备	年限平均法	3、5、10	5	9.50-31.67

(十二) 在建工程

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必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十三) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、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、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	-
软件	5-10	直线法	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

(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，应当证明其有用性。

(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。

本公司的研发支出费用未到达资本化的条件，全部进行了费用化处理。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

(十六) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计

入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司其他长期职工福利包括以下各项(假设预计在职工提供相关服务的年度报告期末

以后 12 个月内不会全部结算)：长期带薪缺勤，如其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划，以及递延酬劳等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入

1、收入确认原则

(1) 销售商品收入的确认

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(十八) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得财政性优惠贷款贴息，区分一下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

（二十）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十一）重要会计政策、会计估计

1、重要会计政策变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

2、重要会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

五、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
土地使用税	土地面积	每平方米年税额
教育费附加	应纳流转税额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
环境保护税	按照污染物排放量折合的污染当量数计缴	6 元/千克、 1.2 元/千克

（二）税收优惠

（1）企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号），本公司被认定为 2018 年度高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令 2007 年第 63 号）的规定，2018 年至 2020 年企业所得税减按 15%计缴。

六、财务报表项目注释

以下披露项目除非特别指出，期初指 2019 年 12 月 31 日，期末指 2020 年 12 月 31 日；本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,816.23	6,381.40
银行存款	39,040,485.06	10,049,742.64
其他货币资金		11,000,000.00
合计	39,067,301.29	21,056,124.04

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	930,170.00	1,393,758.40
商业承兑票据	100,000.00	
建行融信票据	480,518.00	
合计	1,510,688.00	1,393,758.40

2、期末公司已质押的应收票据

本期无质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在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	100,000.00	
合计	100,000.00	

4、期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

本期无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,452,590.50	12,292,727.22
1 至 2 年	72,820.62	684.31
2 至 3 年		284,527.05
3 年以上	286,963.80	224,165.80
小计	6,812,374.92	12,802,104.38
减：坏账准备	308,809.99	502,616.52
合计	6,503,564.93	12,299,487.86

2、按分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	6,525,411.12	95.79	21,846.19	0.33	6,503,564.93
其中：账龄组合	6,525,411.12	95.79	21,846.19	0.33	6,503,564.93
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	286,963.80	4.21	286,963.80	100.00	
合计	6,812,374.92	100.00	308,809.99	4.53	6,503,564.93

(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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	12,515,140.58	97.76	215,652.72	1.72	12,299,487.86
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	286,963.80	2.24	286,963.80	100.00	
合计	12,802,104.38	100.00	502,616.52	3.93	12,299,487.86

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	502,616.52		193,806.53		308,809.99
合计	502,616.52		193,806.53		308,809.99

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
印尼 PT.TANGKAS CIPTA OPTIMAL	1,622,030.72	23.81	

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
马来西亚 TOPMIX RESOURCES SDN BHD	1,242,411.00	18.24	
上海远凯标经贸发展有限公司	1,143,999.50	16.79	
广州珠江恺撒堡钢琴有限公司	494,092.50	7.25	
杭州雅马哈乐器有限公司	421,199.91	6.18	
合计	4,923,733.63	72.28	

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,923,733.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,179,009.54	50.75		1,179,009.54
1 至 2 年	51,738.00	2.23		51,738.00
2 至 3 年	7,000.00	0.30		7,000.00
3 年以上	1,085,283.00	46.72	1,085,283.00	
合计	2,323,030.54	100.00	1,085,283.00	1,237,747.54

(续)

账龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,018,432.13	78.62		4,018,432.13
1 至 2 年	7,330.22	0.14		7,330.22
2 至 3 年	33,200.00	0.65	33,200.00	
3 年以上	1,052,083.00	20.58	1,052,083.00	
合计	5,111,045.35	100.00	1,085,283.00	4,025,762.35

账龄超过一年且金额重大预付款项为 1,085,283.00 元，主要为北京医院工程预付珠海市横琴新区安捷信建筑劳务有限公司的分包款项，因为北京医院工程处于诉讼阶段，导致款项

尚未结算，目前预计该款项无法收回，已全额计提坏账。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额		
	预付账款	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
珠海市横琴新区安捷信建筑劳务有限公司	1,085,283.00	46.72	1,085,283.00
嘉善嘉港燃气有限公司	433,261.56	18.65	
LAMIGRAF S.A.U	248,309.67	10.69	
嘉兴特富锅炉销售有限公司	191,120.00	8.23	
南通友信环保科技有限公司	86,500.00	3.72	
合计	2,044,474.23	88.01	1,085,283.00

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,044,474.23 元，占预付款项期末余额合计数的比例 88.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,085,283.00 元。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	376,602.85	1,257,515.22
合计	376,602.85	1,257,515.22

1、应收利息情况

本期无应收利息发生。

2、应付股利情况

本期无应收股利发生。

3、其他应收款项情况

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	203,792.85	196,416.30
1 至 2 年	125,800.00	986,398.92
2 至 3 年	45,800.00	125,000.00

账龄	期末余额	期初余额
3 年以上	189,501.00	104,501.00
小计	564,893.85	1,412,316.22
减：坏账准备	188,291.00	154,801.00
合计	376,602.85	1,257,515.22

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	464,892.85	82.30	88,290.00	18.99	376,602.85
其中：账龄组合	378,242.85	66.96	88,290.00	23.34	289,952.85
无风险组合	86,650.00	15.34			86,650.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	100,001.00	17.70	100,001.00	100.00	
合计	564,893.85	100.00	188,291.00	33.33	376,602.85

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	1,312,315.22	92.92	54,800.00	4.18	1,257,515.22
其中：账龄组合	326,616.30	23.13	54,800.00	16.78	271,816.30
无风险组合	985,698.92	69.79			985,698.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	100,001.00	7.08	100,001.00	100.00	
合计	1,412,316.22	100.00	154,801.00	10.96	1,257,515.22

(1) 按组合计提坏账准备：

①按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	181,942.85		
1 至 2 年	124,300.00	37,290.00	30.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	42,000.00	21,000.00	50.00
3 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	378,242.85	88,290.00	23.34

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	190,616.30		
1 至 2 年	66,000.00	19,800.00	30.00
2 至 3 年	70,000.00	35,000.00	50.00
3 年以上			
合计	326,616.30	54,800.00	16.78

②无风险组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	86,650.00		15.34
合计	86,650.00		15.34

(续)

名称	期初余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	985,698.92		69.79
合计	985,698.92		69.79

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	150,001.00	150,001.00
押金	40,950.00	19,100.00
其他代垫款项	78,303.34	18,316.30

款项性质	期末余额	期初余额
个人借款	192,000.00	304,000.00
技术开发费用	94,339.51	
房租	9,300.00	4,300.00
预付股东分红		916,598.92
合计	564,893.85	1,412,316.22

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京军区总医院	保证金	100,001.00	3 年以上	17.70	100,001.00
研发费	技术开发费用	94,339.51	1 年以内	16.70	
工伤药费	其他代垫款项	78,303.34	1 年以内	13.86	
管沈健	个人借款	60,000.00	1 至 2 年	10.62	
朱平	个人借款	60,000.00	1 至 2 年	10.62	
合计		392,643.85		69.50	

(六) 存货

1、 存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,570,423.28	584,549.19	10,985,874.09
库存商品	6,387,850.74	2,413,809.55	3,974,041.19
发出商品	2,219,106.68		2,219,106.68
低值易耗品	60,076.25		60,076.25
在产品	1,457,459.96		1,457,459.96
合计	21,694,916.91	2,998,358.74	18,696,558.17

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,401,520.87	396,010.44	17,005,510.43
库存商品	5,874,431.27	2,417,618.06	3,456,813.21
发出商品	2,219,106.68		2,219,106.68
低值易耗品	34,045.90		34,045.90
在产品	1,443,959.94		1,443,959.94
合计	26,973,064.66	2,813,628.50	24,159,436.16

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	转销	其他	
原材料	396,010.44	188,538.75					584,549.19
库存商品	2,417,618.06			3,808.51			2,413,809.55
合计	2,813,628.50	188,538.75		3,808.51			2,998,358.74

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	674,370.53	1,340,635.96
合计	674,370.53	1,340,635.96

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,889,517.57	28,158,570.66
固定资产清理		
合计	32,889,517.57	28,158,570.66

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 期初余额	14,737,228.14	43,201,683.65	1,723,521.80	934,030.69	1,997,061.95	62,593,526.23
(2) 本期增加金额	116,500.00	8,099,827.34	976,796.46	-	1,351,539.83	10,544,663.63

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
—购置	116,500.00	7,732,090.27	976,796.46		1,351,539.83	10,176,926.56
—在建工程转入		367,737.07				367,737.07
—其他转入						
(3) 本期减少金额		5,059,497.11	491,130.86	209,769.70	91,222.10	5,851,619.77
—处置或报废		5,059,497.11	491,130.86	209,769.70	91,222.10	5,851,619.77
—其他转出						
(4) 期末余额	14,853,728.14	46,242,013.88	2,209,187.40	724,260.99	3,257,379.68	67,286,570.09
2. 累计折旧						
(1) 期初余额	6,103,777.96	26,724,336.89	1,038,780.58	281,176.05	286,884.09	34,434,955.57
(2) 本期增加金额	576,433.28	3,143,024.53	211,869.31	110,872.16	374,829.08	4,417,028.36
—计提	576,433.28	3,143,024.53	211,869.31	110,872.16	374,829.08	4,417,028.36
—其他增加						
(3) 本期减少金额		3,823,520.61	466,574.31	159,500.39	5,336.10	4,454,931.41
—处置或报废		3,823,520.61	466,574.31	159,500.39	5,336.10	4,454,931.41
—其他减少						
(4) 期末余额	6,680,211.24	26,043,840.81	784,075.58	232,547.82	656,377.07	34,397,052.52
3. 减值准备						
(1) 期初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	8,173,516.90	20,198,173.07	1,425,111.82	491,713.17	2,601,002.61	32,889,517.57
(2) 期初账面价值	8,633,450.18	16,477,346.76	684,741.22	652,854.64	1,710,177.86	28,158,570.66

(九) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,438,626.55	367,737.07
工程物资		
合计	1,438,626.55	367,737.07

2、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
卧胶机				367,737.07		367,737.07
高压静电废气处理装置工程	1,438,626.55		1,438,626.55			
合计	1,438,626.55		1,438,626.55	367,737.07		367,737.07

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
卧胶机		367,737.07		367,737.07		
高压静电废气处理装置工程			1,438,626.55			1,438,626.55
合计		367,737.07	1,438,626.55	367,737.07		1,438,626.55

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
卧胶机						自筹
高压静电废气处理装置工程						自筹
合计						

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	4,950,000.00	13,554.00	4,963,554.00
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
(3) 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	4,950,000.00	13,554.00	4,963,554.00
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	1,252,409.13	13,554.00	1,265,963.13
(2) 本期增加金额	102,237.48		102,237.48
—计提	102,237.48		102,237.48
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	1,354,646.61	13,554.00	1,368,200.61
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,595,353.39		3,595,353.39
(2) 期初账面价值	3,697,590.87		3,697,590.87

(十一) 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	4,580,742.73	687,111.41	4,556,329.02	683,449.36
合计	4,580,742.73	687,111.41	4,556,329.02	683,449.36

(十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程、设备款	3,872,015.00	186,000.00
货款	14,541,792.27	12,425,745.87
合计	18,413,807.27	12,611,745.87

2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海铭廊装饰材料有限公司	3,273,333.07	尚未结算
合计	3,273,333.07	尚未结算

(十四) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	9,335,514.84	5,459,113.36
合计	9,335,514.84	5,459,113.36

(十五) 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	618,758.02	32,747,231.99	27,631,262.22	5,734,727.79
离职后福利-设定提存计划		207,407.36	207,407.36	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	618,758.02	32,954,639.35	27,838,669.58	5,734,727.79

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	618,158.35	29,518,403.70	24,410,366.42	5,726,195.63
(2) 职工福利费	18.67	1,901,304.35	1,893,375.86	7,947.16
(3) 社会保险费		588,594.73	588,594.73	
其中：医疗保险费		565,832.26	565,832.26	
工伤保险费		15,013.65	15,013.65	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		7,748.82	7,748.82	
(4) 住房公积金		163,468.00	163,468.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	581.00	575,461.21	575,457.21	585.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	618,758.02	32,747,231.99	27,631,262.22	5,734,727.79

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		200,583.24	200,583.24	
失业保险费		6,824.12	6,824.12	
企业年金缴费				
合计		207,407.36	207,407.36	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,161,678.55	205,156.33
代扣代缴个人所得税	7,374,338.19	3,241,643.53
城市维护建设税	72,484.86	25,956.11
教育费附加	72,484.86	25,956.10
环保税	1,132.89	845.44
印花税	3,953.50	3,028.60
合计	11,686,072.85	3,502,586.11

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,950.00	5,316.67
应付股利		
其他应付款项	15,352,369.48	42,639.10

项目	期末余额	期初余额
合计	15,357,319.48	47,955.77

1、应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	4,950.00	5,316.67
合计	4,950.00	5,316.67

2、应付股利情况

本期无应付股利发生。

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
代扣代付款	45,917.51	8,895.77
押金保证金	21,500.00	21,500.00
水电费	186,539.62	
运保费	11,876.72	12,243.33
股东分红	15,086,535.63	
合计	15,352,369.48	42,639.10

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

本期无账龄超过 1 年的重要其他应付账款。

(十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
曹春清	8,450,000.00	30.07			8,450,000.00	30.07
汪敏	1,300,000.00	4.63			1,300,000.00	4.63
方惠明	1,500,000.00	5.34			1,500,000.00	5.34
徐国平	2,500,000.00	8.90			2,500,000.00	8.90
陆新明	2,000,000.00	7.12			2,000,000.00	7.12
郭瑛	4,300,000.00	15.30			4,300,000.00	15.30
徐伟东	3,550,000.00	12.63			3,550,000.00	12.63
张宪生	500,000.00	1.78			500,000.00	1.78

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
张颖	500,000.00	1.78			500,000.00	1.78
任华山	500,000.00	1.78			500,000.00	1.78
张静	3,000,000.00	10.68			3,000,000.00	10.68
合计	28,100,000.00	100.00			28,100,000.00	100.00

(十九) 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	14,050,000.00			14,050,000.00
合计	14,050,000.00			14,050,000.00

(二十) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	30,049,908.82	31,568,469.24
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-845,213.77
调整后期初未分配利润	30,049,908.82	30,723,255.47
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	23,485,932.54	23,929,247.68
减: 提取法定盈余公积		14,050,000.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	53,535,841.36	10,552,594.33
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润		30,049,908.82

(二十一) 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	198,488,924.42	124,152,642.39	205,856,711.92	138,233,025.97
其他业务	1,005,444.00	334,068.08	639,383.74	171,263.67
合计	199,494,368.42	124,486,710.47	206,496,095.66	138,404,289.64

(1) 营业收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	198,488,924.42	205,856,711.92
其中：内销	52,089,949.80	52,352,302.97
外销	146,398,974.62	153,504,408.95
其他业务收入		
其中：材料销售	938,416.04	638,738.34
加工费	67,027.96	645.40
合计	1,005,444.00	639,383.74

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	290,583.93	801,746.86
教育费附加	290,583.92	801,746.85
印花税	42,002.50	43,198.30
环保税	3,243.62	3,341.96
合计	626,413.97	1,650,033.97

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,266,522.49	5,056,581.65
包装费	2,570,967.35	2,923,595.72
差旅费	214,083.99	307,894.82
外贸费	3,009,776.48	3,390,347.47
运输及装卸费	1,512,212.71	1,560,011.92
业务宣传费	1,140,033.87	354,200.63
展览费	355,823.83	335,957.61
中介机构服务费	3,820.30	10,197.33
其他	149,332.93	138,264.92
合计	13,222,573.95	14,077,052.07

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,736,257.61	15,084,082.31
差旅费	496,037.87	816,332.44
办公费	191,550.33	184,054.21
保险费	59,059.39	223,294.28
测试及检测费	271,620.99	176,175.42
房租物业费	524,031.82	517,601.49
业务招待费	737,109.64	974,040.52
中介机构服务费	276,244.86	684,084.78
折旧摊销费	378,022.58	344,254.64
装修费	36,135.65	359,925.83
其他	366,257.83	269,035.04
合计	19,072,328.57	19,632,880.96

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	10,469,426.80	4,821,741.64
人工费	2,482,057.38	2,121,370.11
折旧费	10,883.90	19,524.68
认证、鉴定及验收费	9,528.31	11,650.49
其他	47,169.92	
合计	13,019,066.31	6,974,286.92

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	167,783.31	209,102.09
减：利息收入	42,173.08	46,977.11
汇兑损益	121,790.59	-55,024.60
加：金融机构手续费	38,307.97	85,719.95

项目	本期发生额	上期发生额
合计	285,708.79	192,820.33

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	468,117.72	1,489,266.23
合计	468,117.72	1,489,266.23

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	414,517.80	1,297,500.00	与收益相关
手续费返还及其他	53,599.92	191,766.23	与收益相关
合计	468,117.72	1,489,266.23	

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	761,892.32	183,315.01
合计	761,892.32	183,315.01

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	160,316.53	-200,688.30
存货跌价损失	-184,730.24	293,372.73
合计	-24,413.71	92,684.43

(三十) 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
资产清理收益	143,960.87	2,073.23	143,960.87
客户赔偿收入	572,513.58	141,812.99	572,513.58
其他	35,737.94	275.02	35,737.94
合计	752,212.39	144,161.24	752,212.39

(三十一) 营业外支出

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
资产清理损失	1,674,667.51	5,753.77	1,674,667.51
补偿费	60,768.30	57,768.30	60,768.30
往来清理	40,340.28		40,340.28
合计	1,775,776.09	63,522.07	1,775,776.09

(三十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,481,328.50	3,358,957.98
递延所得税费用	-3,662.05	122,430.95
合计	5,477,666.45	3,481,388.93

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,485,932.54	23,929,247.68
加：资产减值准备	24,413.71	-92,684.43
固定资产等折旧	4,434,198.80	3,915,152.01
无形资产摊销	129,295.77	102,237.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,674,667.51	5,753.77
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	167,783.31	209,102.09
投资损失（收益以“—”号填列）	-761,892.32	-183,315.01
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	24,047.48	78,425.05
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	3,085,071.42	-2,728,116.70

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-10,811,958.07	-4,201,788.32
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	19,429,113.56	269,998.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,932,092.05	21,348,018.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	39,067,301.29	10,056,124.04
减：现金的期初余额	10,056,124.04	15,735,884.79
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	29,011,177.25	-5,679,760.75

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	39,067,301.29	21,056,124.04
其中：库存现金	26,816.23	6,381.40
可随时用于支付的银行存款	39,040,485.06	10,049,742.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	39,067,301.29	10,056,124.04

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,987,288.76	作为贷款合同编号《8721129299994769》抵押借款
无形资产	3,595,353.39	作为贷款合同编号《8721129299994769》抵押借款
合计	9,582,642.15	

说明:

1、抵押物的固定资产为房屋建筑物,权证号:善字第 00099474 号,坐落于丁栅镇东方路 699 号,面积 14,865.64 m²;

2、抵押无形资产为土地使用权,权证号:善国用(2007)字第 105-5511 号,坐落于丁栅镇东方路 699 号,面积 26,185.90 m²。

(三十四) 外币货币性项目

1、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	547,262.16	6.5249	3,570,830.87
其中:美元	547,262.16	6.5249	3,570,830.87

(三十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

本期无与资产相关的政府补助。

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
手续费返还及其他	24,099.92	24,099.92	191,766.23	24,099.92
收嘉善财政款	154,517.80	154,517.80		154,517.80
收嘉善科技款	120,000.00	120,000.00	330,000.00	120,000.00
收嘉善科技局款	140,000.00	140,000.00		140,000.00
收职工失业保险款	29,500.00	29,500.00		29,500.00
嘉善应急局补助款			15,000.00	
嘉善扶持资金			529,500.00	
收嘉善技改款			320,000.00	
专利补助款			3,000.00	

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
嘉善监督局补助费			100,000.00	
合计	468,117.72	468,117.72	1,489,266.23	468,117.72

七、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东情况

本公司的第一大股东曹春清直接持有公司 30.07%的股份，担任公司的董事长、并兼任总经理。根据公司目前的股权结构，没有单一股东能够通过公司治理结构的安排对股东（大）会、董事会的决议造成重大影响，故公司不存在实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

本期本公司无子公司。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本期本公司无合营和联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海盛德瑞实验室配套设备有限公司	其他关联关系
上海英氏实业发展有限公司	其他关联关系
南通四通林业机械制造安装有限公司	其他关联关系
USLAMINARTINT'LCO.,LIMITED	其他关联关系

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通四通林业机械制造安装有限公司	采购固定资产	5,532,446.90	
南通四通林业机械制造安装有限公司	业务宣传费	2,964.60	
USLAMINARTINT'LCO.,LIMITED	代付审计费	7,955.79	41,296.20
合计		5,543,367.29	41,296.20

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海盛德瑞实验室配套设备有限公司	销售理化板	974,084.00	76,200.00
上海英氏实业发展有限公司	销售木皮板、平板	1,425.00	14,594.00
合计		975,509.00	90,794.00

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
曹春清	房屋使用权	108,000.00	108,000.00
郭瑛	房屋使用权	120,000.00	120,000.00
徐伟东	房屋使用权	108,000.00	108,000.00
合计		336,000.00	336,000.00

(2) 关联租赁情况说明

公司按市场价向三位股东租入长寿路 1076 号 1001、1002、1008 室房屋共 330.25 平方米作为上海区域办公场所。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	南通四通林业机械制造安装有限公司		2,500,000.00
应收账款	上海英氏实业发展有限公司		4,185.00
合计			2,504,185.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南通四通林业机械制造安装有限公司	3,755,015.00	
预收账款	上海盛德瑞实验室配套设备有限公司		109,450.00
其他应付款	上海盛德瑞实验室配套设备有限公司	21,500.00	21,500.00
合计		3,776,515.00	130,950.00

(七) 关联方承诺

无。

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至财务报告报出日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,396,688.36	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	468,117.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	761,892.32	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	373,124.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	206,446.34	
所得税影响额	30,966.95	
少数所有者权益影响额		
合计	175,479.39	

十二、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层于 2021 年 3 月 3 日批准。

浙江瑞欣装饰材料有限公司

(盖章)

二〇二一年三月三日





证书序号: 000356

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 张增刚



证书号: 04 发证时间: 二〇一一年十二月二十二日
证书有效期至: 二〇一二年十二月二十二日



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码
9111010108553078XF



名称 中意会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 张增刚

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月28日
合伙期限 2013年11月28日至 长期
主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室



登记机关

2020年 12月 15日



会计师事务所

执业证书

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

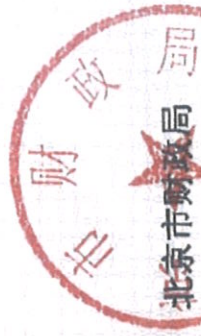
批准执业日期：2013年11月08日



说明

证书序号：0000058

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年二月二十五

中华人民共和国财政部制



姓名	蒋建友
Full name	蒋建友
性别	男
Sex	男
出生日期	1975-07-29
Date of birth	1975-07-29
工作单位	中瑞联合会计师事务所
Working unit	中瑞联合会计师事务所
身份证号	432326197507295893
Identity card No	432326197507295893



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001660002
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2002 年 05 月 08 日
Date of Issuance

2020 年 9 月换发



蒋建友(110001660002)，已通过广东省注册会计师协会
2020
年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2020〕132号。





姓名	宋剑波
Full name	宋剑波
性别	男
Sex	男
出生日期	1976-02-24
Date of birth	1976-02-24
工作单位	中国注册会计师协会
Working unit	中国注册会计师协会
身份证号码	440101197602244392
Identity card No.	440101197602244392



宋剑波(440101534392), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。



440101534392

证书编号: 440101534392
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 10 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d

2020年9月换发