



宁波色母粒股份有限公司

审阅报告及财务报表

2021年1月1日至2021年3月31日止

财务报表审计报告



防伪编码： 31000006202139914K

被审计单位名称： 宁波色母粒股份有限公司

审计期间： 2021

报告文号： 信会师报字[2021]第ZF10680号

签字注册会计师： 陈小金

注 师 编 号： 310000062383

签字注册会计师： 李丹

注 师 编 号： 310000060999

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

宁波色母粒股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年3月31日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-60



审 阅 报 告

信会师报字[2021]第 ZF10680 号

宁波色母粒股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的宁波色母粒股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 3 月 31 日的资产负债表，2021 年 1-3 月的利润表，2021 年 1-3 月的现金流量表，2021 年 1-3 月的所有者权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。



我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信这些财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映贵公司的财务状况、经营成果和现金流量。

本审阅报告仅供贵公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果与执行本次审阅业务的注册会计师及本会计师事务所无关。本段内容不影响已发表的审阅意见。



中国注册会计师：陈小金

中国注册会计师：李丹




中国·上海

二〇二一年五月十五日

宁波色母粒股份有限公司

资产负债表

2021年3月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	98,916,164.27	94,157,353.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	3,602,384.13	5,186,572.93
应收账款	(三)	100,276,573.56	90,575,550.89
应收款项融资	(四)	57,371,153.62	64,704,862.88
预付款项	(五)	9,213,076.80	13,669,467.86
其他应收款	(六)	328,738.12	411,435.55
存货	(七)	108,766,490.58	96,816,153.14
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	(八)		1,402,814.17
流动资产合计		378,474,581.08	366,924,211.29
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	1,725,258.51	1,725,258.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十)	2,578,867.00	6,619,276.28
固定资产	(十一)	66,020,568.73	62,959,812.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十二)	7,496,399.58	7,224,851.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	859,722.94	972,681.43
递延所得税资产	(十四)	2,133,732.28	2,032,257.75
其他非流动资产	(十五)	6,255,013.89	5,245,304.99
非流动资产合计		87,069,562.93	86,779,442.50
资产总计		465,544,144.01	453,703,653.79

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:

宁波色母粒股份有限公司

资产负债表（续）

2021年3月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十六）	30,486,703.22	30,677,901.18
应付账款	（十七）	8,739,322.80	5,172,527.68
预收款项			
合同负债	（十八）	570,645.73	407,772.59
应付职工薪酬	（十九）	6,009,572.65	17,283,920.56
应交税费	（二十）	12,158,370.91	16,249,849.40
其他应付款	（二十一）	7,687,101.84	7,337,236.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十二）	74,183.94	53,010.44
流动负债合计		65,725,901.09	77,182,218.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	（二十三）	3,031,062.63	3,052,667.63
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十四）	9,336,338.19	9,561,364.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,367,400.82	12,614,032.48
负债合计		78,093,301.91	89,796,251.17
所有者权益：			
股本	（二十五）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十六）	175,186,273.18	175,186,273.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十七）	18,371,983.97	18,371,983.97
未分配利润	（二十八）	133,892,584.95	110,349,145.47
所有者权益合计		387,450,842.10	363,907,402.62
负债和所有者权益总计		465,544,144.01	453,703,653.79

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：





宁波色母粒股份有限公司

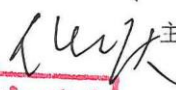

利润表


2021年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	(二十九)	119,195,750.17	79,013,618.17
减: 营业成本	(二十九)	76,188,687.44	49,834,888.28
税金及附加	(三十)	743,878.85	320,353.92
销售费用	(三十一)	8,176,731.04	5,690,697.38
管理费用	(三十二)	2,558,094.83	2,574,714.58
研发费用	(三十三)	3,864,026.93	3,109,108.58
财务费用	(三十四)	-245,283.41	-76,858.69
其中: 利息费用			
利息收入		257,209.10	80,263.46
加: 其他收益	(三十五)	406,167.39	573,857.45
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十六)	-642,207.56	-188,774.68
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十七)	-291,158.22	-235,967.50
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			153,469.67
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		27,382,416.10	17,863,299.06
加: 营业外收入	(三十八)	500,648.00	106,080.48
减: 营业外支出	(三十九)	36,527.29	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		27,846,536.81	17,969,379.54
减: 所得税费用	(四十)	4,303,097.33	2,787,427.21
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		23,543,439.48	15,181,952.33
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		23,543,439.48	15,181,952.33
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		23,543,439.48	15,181,952.33
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十一)	0.39	0.25
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十一)	0.39	0.25

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: 



报表第3页
3-2-2-8



宁波色母粒股份有限公司

现金流量表

2021年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上年同期金额
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		130,578,511.23	80,482,670.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	2,229,832.38	1,222,356.85
经营活动现金流入小计		132,808,343.61	81,705,026.95
购买商品、接受劳务支付的现金		77,407,618.79	51,636,300.08
支付给职工以及为职工支付的现金		26,198,666.92	18,735,529.68
支付的各项税费		12,726,123.19	25,527,749.25
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	8,990,855.03	12,608,473.90
经营活动现金流出小计		125,323,263.93	108,508,052.91
经营活动产生的现金流量净额		7,485,079.68	-26,803,025.96
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			319,478.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			319,478.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,670,589.84	679,992.91
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,670,589.84	679,992.91
投资活动产生的现金流量净额		-2,670,589.84	-360,514.58
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,175,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			5,175,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-5,175,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		81,886,193.12	61,054,052.67
六、期末现金及现金等价物余额		86,700,682.96	28,715,512.13

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:

王燕群



宁波色母粒股份有限公司

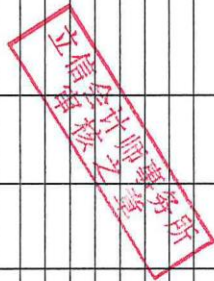
所有者权益变动表

2021年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



	本期金额						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	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	60,000,000.00			175,186,273.18			363,907,402.62
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	60,000,000.00			175,186,273.18			363,907,402.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	60,000,000.00			175,186,273.18			387,450,842.10



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:

王燕群



主管会计工作负责人:

陈印



会计机构负责人:

王燕群



宁波色母粒股份有限公司

所有者权益变动表 (续)

2021年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年同期金额				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	60,000,000.00		175,186,273.18				7,931,385.19	21,558,756.40	264,676,414.77
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	60,000,000.00		175,186,273.18				7,931,385.19	21,558,756.40	264,676,414.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额								10,006,952.33	10,006,952.33
(二) 所有者投入和减少资本								15,181,952.33	15,181,952.33
1. 所有者投入的普通股									
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								-5,175,000.00	-5,175,000.00
1. 提取盈余公积								-5,175,000.00	-5,175,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	60,000,000.00		175,186,273.18				7,931,385.19	31,565,708.73	274,683,367.10



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:

(Signature)



主管会计工作负责人:

(Signature)



会计机构负责人:

(Signature)



宁波色母粒股份有限公司 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

宁波色母粒股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原宁波色母粒有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 由任卫庆、赵茂华等32名自然人及宁波蓝润园股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波黄润园股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波红润园股权投资合伙企业(有限合伙)作为发起人, 股本总额为6,000万股(每股面值人民币1元)。公司营业执照的统一社会信用代码: 91330212144455506B。截止2021年3月31日, 公司股本总数6,000万股, 公司注册资本为6,000.00万元。注册地: 浙江省宁波市鄞州区潘火街道金辉西路168号。公司经营范围: 一般项目: 塑料制品制造; 塑料制品销售; 住房租赁; 非居住房地产租赁(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目: 技术进出口; 货物进出口; 进出口代理(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)。

本公司的实际控制人为任卫庆。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末至少12个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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2021年3月31日的财务状况以及2021年1-3月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

本次财务报表期间为2021年1月1日至2021年3月31日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(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即期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。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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

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。

本公司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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,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,并优先使用相关可观察输入值。只有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,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将该应收款项和合同资产按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项和合同资产坏账准备的计提比例进行估计。

如果有客观证据表明某项应收账款和合同资产已经发生减值，则本公司对该应收账款和合同资产单项计提坏账准备并确认损失。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

4、 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。

(九) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(2) 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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十一) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十二) 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。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。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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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。

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十五) 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。

(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

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50年	年限平均法	预计可使用年限
软件	5年	年限平均法	预计可使用年限

- 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
截至报告期各期末，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(十六) 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、使用权资产、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。对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括车间、办公楼改造支出等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

车间、办公楼改造支出按5年摊销。

(十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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。

(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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，

采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

境内销售：产品交付客户并取得索取货款的依据作为收入确认时点。

境外销售：产品完成报关装船作为收入确认时点。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 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或非货币性资产，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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，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本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可

能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十六) 租赁

自2021年1月1日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会

计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

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资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

（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。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第21号——租赁》（2018年修订）

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，执行该准则对公司无实质性影响。

2、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注）	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	5%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

注：公司房屋出租收入、房屋处置收入按照5%的征收率计征缴纳增值税。

(二) 税收优惠

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）相关规定，本公司的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。2021年1-3月，公司所得税暂按照15%预缴。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	11,896.33	28,587.89
银行存款	86,688,786.63	81,857,605.23
其他货币资金	12,215,481.31	12,271,160.75
合计	98,916,164.27	94,157,353.87

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	12,215,481.31	12,271,160.75
合计	12,215,481.31	12,271,160.75

截至2021年3月31日，其他货币资金中人民币12,215,481.31元为本公司向银行申请开立银行承兑汇票所存入的保证金存款，具体详见附注“十、承诺及或有事项”。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	3,791,983.29	5,459,550.46
小计	3,791,983.29	5,459,550.46
坏账准备	189,599.16	272,977.53
合计	3,602,384.13	5,186,572.93

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司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、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	104,903,301.72	94,709,862.26
1至2年	717,215.44	714,341.98
2至3年	673,288.74	668,476.93
3年以上	537,033.79	496,169.27
小计	106,830,839.69	96,588,850.44
减：坏账准备	6,554,266.13	6,013,299.55
合计	100,276,573.56	90,575,550.89

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备	612,651.91	0.57	612,651.91	100.00	576,272.91	0.60	576,272.91	100.00
按组合计提坏账准备	106,218,187.78	99.43	5,941,614.22	5.59	96,012,577.53	99.40	5,437,026.64	5.66
其中：账龄分析法组合	106,218,187.78	99.43	5,941,614.22	5.59	96,012,577.53	99.40	5,437,026.64	5.66
合计	106,830,839.69	100.00	6,554,266.13		96,588,850.44	100.00	6,013,299.55	

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽润生塑胶新材料有限公司等	612,651.91	612,651.91	100.00	预计无法收回
合计	612,651.91	612,651.91		

按组合计提坏账准备:

账龄分析法组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	104,903,301.72	5,245,165.08	5.00
1至2年	600,215.44	120,043.09	20.00
2至3年	276,529.16	138,264.59	50.00
3年以上	438,141.46	438,141.46	100.00
合计	106,218,187.78	5,941,614.22	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	6,013,299.55	578,758.58		37,792.00	6,554,266.13
合计	6,013,299.55	578,758.58		37,792.00	6,554,266.13

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	37,792.00

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
宁波乐金甬兴化工有限公司	9,703,617.34	9.08	485,180.87
南京兰埔成新材料有限公司	7,216,230.86	6.75	360,811.54

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
怡吡(上海)化工销售中心	5,520,945.66	5.17	276,047.28
山东圣和塑胶发展有限公司	2,836,995.05	2.66	141,849.75
苏州欧普照明有限公司	2,553,888.20	2.39	127,694.41
合计	27,831,677.11	26.05	1,391,583.86

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	57,371,153.62	64,704,862.88
其中：银行承兑汇票	57,371,153.62	64,704,862.88
合计	57,371,153.62	64,704,862.88

本公司视其日常资金管理的需要将应收票据进行持有到期和背书，公司管理应收票据业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，故将其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，计入应收款项融资列示。

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	64,704,862.88	33,686,621.20	41,020,330.46		57,371,153.62	
合计	64,704,862.88	33,686,621.20	41,020,330.46		57,371,153.62	

3、 期末应收票据不存在减值的情况。

4、 期末公司无质押的应收票据。

5、 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	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,489,783.50	
合计	1,489,783.50	

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,176,685.42	99.61	13,541,399.94	99.06
1至2年	26,391.38	0.29	118,067.92	0.86
2至3年	10,000.00	0.11	10,000.00	0.07
3年以上				
合计	9,213,076.80	100.01	13,669,467.86	99.99

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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
曲靖一和新材料工贸有限公司	3,708,682.79	40.25
WELLSHYANGMACHINERY.CO.,LTD	2,923,739.00	31.73
上海魔核新材料科技有限公司	827,879.84	8.99
余姚市天都贸易有限公司	355,774.34	3.86
青岛海湾精细化工有限公司	331,200.00	3.59
合计	8,147,275.97	88.42

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	328,738.12	411,435.55
合计	328,738.12	411,435.55

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	141,251.16	121,511.11
1至2年	143,186.89	245,000.00
2至3年	160,000.00	200,000.00
3年以上	291,181.66	104,978.67
小计	735,619.71	671,489.78
减：坏账准备	406,881.59	260,054.23
合计	328,738.12	411,435.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备									
按组合计提 坏账准备	735,619.71	100.00	406,881.59	55.31	671,489.78	100.00	260,054.23	38.73	411,435.55
其中：账龄分析 法组合	735,619.71	100.00	406,881.59	55.31	671,489.78	100.00	260,054.23	38.73	411,435.55
合计	735,619.71	100.00	406,881.59		671,489.78	100.00	260,054.23		411,435.55

按组合计提坏账准备:

账龄分析法组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	141,251.16	7,062.55	5.00
1至2年	143,186.89	28,637.38	20.00
2至3年	160,000.00	80,000.00	50.00
3年以上	291,181.66	291,181.66	100.00
合计	735,619.71	406,881.59	

(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)	
上年年末余额	260,054.23			260,054.23
上年年末余额在本期				
--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	146,827.36			146,827.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	406,881.59			406,881.59

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	671,489.78			671,489.78
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	141,251.16			141,251.16
本期终止确认	77,121.23			77,121.23
其他变动				
期末余额	735,619.71			735,619.71

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款项坏账准备	260,054.23	146,827.36			406,881.59
合计	260,054.23	146,827.36			406,881.59

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	497,000.00	478,004.00
备用金	93,805.60	55,548.33
职工借款	26,000.00	39,000.00
其他	118,814.11	98,937.45
合计	735,619.71	671,489.78

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖南万容纸塑包装有限公司	保证金	200,000.00	3年以上	27.19	200,000.00
苏州欧普照明有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	13.59	50,000.00
天津娃娃哈宏振食品饮料贸易有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	6.80	25,000.00
丽水市纳爱斯包装有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	6.80	10,000.00
徐笛	备用金	40,000.00	3年以上	5.44	40,000.00
合计		440,000.00		59.81	325,000.00

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	92,806,189.53	1,381,310.10	91,424,879.43	80,778,039.98	1,381,310.10	79,396,729.88
库存商品	22,095,467.14	5,692,824.87	16,402,642.27	22,010,572.59	5,620,743.61	16,389,828.98
发出商品	938,968.88		938,968.88	1,029,594.28		1,029,594.28
合计	115,840,625.55	7,074,134.97	108,766,490.58	103,818,206.85	7,002,053.71	96,816,153.14

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	1,381,310.10					1,381,310.10
库存商品	5,620,743.61	291,158.22		219,076.96		5,692,824.87
合计	7,002,053.71	291,158.22		219,076.96		7,074,134.97

3、 存货期末余额未含有借款费用资本化金额的情况。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税		1,402,814.17
合计		1,402,814.17

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润		
联营企业									
宁波东钱湖旅游度假区东 钱湖小额贷款有限公司	1,725,258.51								1,725,258.51
小计	1,725,258.51								1,725,258.51
合计	1,725,258.51								1,725,258.51

(十) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	15,639,934.91	543,697.12	16,183,632.03
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额	8,200,905.69	543,697.12	8,744,602.81
— 转至固定资产	8,200,905.69		8,200,905.69
— 转至无形资产		543,697.12	543,697.12
(4) 期末余额	7,439,029.22		7,439,029.22
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	9,364,275.67	200,080.08	9,564,355.75
(2) 本期增加金额	89,268.35		89,268.35
— 计提或摊销	89,268.35		89,268.35
(3) 本期减少金额	4,593,381.80	200,080.08	4,793,461.88
— 转至累计折旧	4,593,381.80		4,593,381.80
— 转至累计摊销		200,080.08	200,080.08
(4) 期末余额	4,860,162.22		4,860,162.22
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(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	2,578,867.00		2,578,867.00
(2) 上年年末账面价值	6,275,659.24	343,617.04	6,619,276.28

2、期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十一) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	66,020,568.73	62,959,812.04
合计	66,020,568.73	62,959,812.04

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	64,714,458.04	40,506,697.42	17,264,484.05	4,179,918.58	126,665,558.09
(2) 本期增加金额	8,200,905.69	752,933.65	885,568.14	7,388.49	9,846,795.97
—购置		752,933.65	885,568.14	7,388.49	1,645,890.28
—投资性房地产转入	8,200,905.69				8,200,905.69
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	72,915,363.73	41,259,631.07	18,150,052.19	4,187,307.07	136,512,354.06
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	30,504,524.63	17,520,272.87	12,641,135.68	3,039,812.87	63,705,746.05
(2) 本期增加金额	5,466,793.86	896,467.40	311,482.09	111,295.93	6,786,039.28
—计提	873,412.06	896,467.40	311,482.09	111,295.93	2,192,657.48
—投资性房地产累计折旧转入	4,593,381.80				4,593,381.80
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	35,971,318.49	18,416,740.27	12,952,617.77	3,151,108.80	70,491,785.33
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(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	36,944,045.24	22,842,890.80	5,197,434.42	1,036,198.27	66,020,568.73
(2) 上年年末账面价值	34,209,933.41	22,986,424.55	4,623,348.37	1,140,105.71	62,959,812.04

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十二) 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) 上年年末余额	10,602,791.08	340,031.14	10,942,822.22
(2) 本期增加金额	543,697.12		543,697.12
—投资性房地产转入	543,697.12		543,697.12
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	11,146,488.20	340,031.14	11,486,519.34
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,641,745.71	76,225.01	3,717,970.72
(2) 本期增加金额	255,812.53	16,336.51	272,149.04
—计提	55,732.45	16,336.51	72,068.96
—投资性房地产累计折旧转入	200,080.08		200,080.08
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	3,897,558.24	92,561.52	3,990,119.76
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(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	7,248,929.96	247,469.62	7,496,399.58
(2) 上年年末账面价值	6,961,045.37	263,806.13	7,224,851.50

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间、办公楼改造	972,681.43	14,990.66	127,949.15		859,722.94
合计	972,681.43	14,990.66	127,949.15		859,722.94

(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		上年年末余额	
	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	14,224,881.85	2,133,732.28	13,548,385.01	2,032,257.75
合计	14,224,881.85	2,133,732.28	13,548,385.01	2,032,257.75

2、 期末无未经抵销的递延所得税负债。

3、 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 期末无未确认递延所得税资产明细。

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	3,424,825.20		3,424,825.20	2,403,795.55		2,403,795.55
上市费用	2,830,188.69		2,830,188.69	2,841,509.44		2,841,509.44
合计	6,255,013.89		6,255,013.89	5,245,304.99		5,245,304.99

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	30,486,703.22	30,677,901.18
合计	30,486,703.22	30,677,901.18

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,602,002.53	5,098,321.24
1-2年	102,319.40	22,176.26
2-3年	2,357.80	19,387.11
3年以上	32,643.07	32,643.07
合计	8,739,322.80	5,172,527.68

2、期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	456,515.91	315,848.15
1-2年	11,982.27	60,699.35
2-3年	40,301.47	7,198.99
3年以上	61,846.07	24,026.11
合计	570,645.73	407,772.59

2、 本期内无账面价值发生重大变动的合同负债。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,283,920.56	14,318,944.76	25,739,159.27	5,863,706.05
离职后福利-设定提存计划		605,374.25	459,507.65	145,866.60
合计	17,283,920.56	14,924,319.01	26,198,666.92	6,009,572.65

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	17,226,697.36	13,843,281.40	25,311,013.21	5,758,965.55
(2) 职工福利费		24,291.46	24,291.46	
(3) 社会保险费	7,223.20	429,202.90	331,685.60	104,740.50
其中：医疗保险费	7,223.20	397,691.90	307,501.30	97,413.80
工伤保险费		30,083.00	22,756.30	7,326.70
生育保险费		1,428.00	1,428.00	
(4) 住房公积金		22,169.00	22,169.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	50,000.00		50,000.00	
合计	17,283,920.56	14,318,944.76	25,739,159.27	5,863,706.05

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		584,500.23	443,677.13	140,823.10
失业保险费		20,874.02	15,830.52	5,043.50
合计		605,374.25	459,507.65	145,866.60

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,380,873.69	6,852,834.44
企业所得税	6,232,875.71	7,787,437.34
城市维护建设税	310,920.10	466,333.67
房产税	815,960.82	624,343.64
教育费附加	225,237.42	340,584.47
土地使用税及其他	192,503.17	178,315.84
合计	12,158,370.91	16,249,849.40

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	7,687,101.84	7,337,236.84
合计	7,687,101.84	7,337,236.84

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
车辆押金	5,875,007.02	5,037,368.80
往来款	1,200,000.00	1,200,000.00
其他	612,094.82	1,099,868.04
合计	7,687,101.84	7,337,236.84

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	74,183.94	53,010.44
合计	74,183.94	53,010.44

(二十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	3,031,062.63	3,052,667.63
合计	3,031,062.63	3,052,667.63

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
改制提留款	3,031,062.63	3,052,667.63
合计	3,031,062.63	3,052,667.63

(二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,561,364.85		225,026.66	9,336,338.19	与资产相关的政府补助
合计	9,561,364.85		225,026.66	9,336,338.19	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政策性搬迁补助	9,561,364.85		225,026.66		9,336,338.19	与资产相关
合计	9,561,364.85		225,026.66		9,336,338.19	

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	60,000,000.00						60,000,000.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	175,186,273.18			175,186,273.18
合计	175,186,273.18			175,186,273.18

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,371,983.97			18,371,983.97
合计	18,371,983.97			18,371,983.97

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	110,349,145.47	21,558,756.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	110,349,145.47	21,558,756.40
加：本期净利润	23,543,439.48	15,181,952.33
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,175,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	133,892,584.95	31,565,708.73

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,570,403.15	74,915,094.44	77,675,077.00	48,907,126.40
其他业务	1,625,347.02	1,273,593.00	1,338,541.17	927,761.88
合计	119,195,750.17	76,188,687.44	79,013,618.17	49,834,888.28

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	248,061.54	144,647.03
教育费附加	110,436.42	65,279.77
地方教育费附加	73,624.28	43,519.84
房产税	191,617.18	30,272.58
印花税及其他	120,139.43	36,634.70
合计	743,878.85	320,353.92

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	3,534,815.31	2,864,928.50
运费	1,689,174.01	1,314,969.00
业务招待费	2,101,106.33	1,119,042.20
折旧和摊销	288,907.61	229,187.71
车辆费用	72,098.05	79,805.84
差旅费	73,873.50	26,686.11
其他	416,756.23	56,078.02
合计	8,176,731.04	5,690,697.38

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	1,388,984.85	1,376,921.06
折旧和摊销	530,935.75	498,354.32
中介咨询费	240,712.23	110,302.75
车辆费用	120,913.73	109,851.71
其他	276,548.27	479,284.74
合计	2,558,094.83	2,574,714.58

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上年同期金额
研发人员薪酬	1,853,029.66	1,543,822.68
研发材料费	1,831,880.35	1,418,771.62

项目	本期金额	上年同期金额
研发资产折旧	165,428.05	135,434.81
其他	13,688.87	11,079.47
合计	3,864,026.93	3,109,108.58

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息费用		
减：利息收入	257,209.10	80,263.46
汇兑损益	-158.83	-3,476.94
其他	12,084.52	6,881.71
合计	-245,283.41	-76,858.69

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上年同期金额
政府补助	326,714.66	573,857.45
代扣个人所得税手续费	79,452.73	
合计	406,167.39	573,857.45

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关/与收益相关
政策性搬迁补助	225,026.66	226,075.45	与资产相关
宁波市鄞州区潘火街道科技计划专项资金	92,000.00		与收益相关
宁波市鄞州区潘火街道研发投入补助资金		119,000.00	与收益相关
宁波市鄞州就业管理中心失业保险基金以工代训补贴	9,000.00		与收益相关
招用高校毕业生社保补贴资金	688.00	11,038.00	与收益相关
鄞州就业管理中心失业保险社保返还		217,744.00	与收益相关
合计	326,714.66	573,857.45	

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
应收票据坏账损失	-83,378.37	219,315.78
应收账款坏账损失	578,758.58	-62,906.47
其他应收款坏账损失	146,827.36	32,365.37
合计	642,207.56	188,774.68

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
存货跌价损失	291,158.22	235,967.50
合计	291,158.22	235,967.50

(三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00	100,000.00	500,000.00
其他	648.00	6,080.48	648.00
合计	500,648.00	106,080.48	500,648.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关/与收益相关
潘火街道财政管理办 2019 年上半年甬股交挂牌奖励		100,000.00	与收益相关
宁波市鄞州区发展和改革局名企名家奖励	500,000.00		与收益相关
合计	500,000.00	100,000.00	

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
违约金、赔偿金	6,500.00		6,500.00
其他	27.29		27.29
合计	36,527.29		36,527.29

(四十) 所得税费用

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	4,404,571.86	2,843,857.30
递延所得税费用	-101,474.53	-56,430.09
合计	4,303,097.33	2,787,427.21

(四十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上年同期金额
归属于普通股股东的当期净利润	23,543,439.48	15,181,952.33
当期发行在外普通股的加权平均数	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.39	0.25
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上年同期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	23,543,439.48	15,181,952.33
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	60,000,000.00	60,000,000.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.39	0.25
终止经营稀释每股收益		

(四十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
政府补助	681,140.73	447,782.00
租赁房屋收入	159,637.83	87,890.00
利息收入	257,209.10	80,263.46

项目	本期金额	上年同期金额
其他	1,131,844.72	606,421.39
合计	2,229,832.38	1,222,356.85

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
代收代缴股东个人所得税		7,111,518.83
技术研发费	1,743,617.20	1,429,851.09
业务招待费	2,325,318.15	1,119,042.20
运费	1,690,325.42	1,314,969.00
中介咨询费	240,712.23	110,302.75
车辆费用	224,038.33	189,657.55
差旅费	76,381.57	26,686.11
其他	2,690,462.13	1,306,446.37
合计	8,990,855.03	12,608,473.90

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,543,439.48	15,181,952.33
加：信用减值损失	642,207.56	188,774.68
资产减值准备	291,158.22	235,967.50
固定资产折旧	2,281,925.83	2,060,237.94
油气资产折耗		
使用权资产摊销		
无形资产摊销	72,068.96	64,213.97
长期待摊费用摊销	127,949.15	213,804.64
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上年同期金额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-101,474.53	-56,430.09
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）	-12,241,495.66	-4,319,685.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,062,012.28	3,967,959.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,967,684.95	-44,113,745.64
其他	-225,026.66	-226,075.45
经营活动产生的现金流量净额	7,485,079.68	-26,803,025.96
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	86,700,682.96	28,715,512.13
减：现金的期初余额	81,886,193.12	61,054,052.67
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	4,814,489.84	-32,338,540.54

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	86,700,682.96	81,886,193.12
其中：库存现金	11,896.33	28,587.89
可随时用于支付的银行存款	86,688,786.63	81,857,605.23
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	86,700,682.96	81,886,193.12

(四十四) 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
货币资金	12,215,481.31	银行承兑汇票保证金
固定资产	30,490,448.78	为银行授信提供抵押担保
无形资产	6,060,803.01	为银行授信提供抵押担保
合计	48,766,733.10	

(四十五) 外币货币性项目

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			24,215.90
其中：美元	3,685.10	6.5713	24,215.90

(四十六) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	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
			本期金额	上期金额	
政策性搬迁补助	9,336,338.19	递延收益	225,026.66	226,075.45	其他收益

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
		本期金额	上年同期金额	
宁波市鄞州区潘火街道科技计划专项资金	92,000.00	92,000.00		其他收益
宁波市鄞州区潘火街道研发投入补助资金	119,000.00		119,000.00	其他收益
宁波市鄞州就业管理中心失业保险基金以工代训补贴	9,000.00	9,000.00		其他收益
招用高校毕业生社保补贴资金	11,726.00	688.00	11,038.00	其他收益
鄞州就业管理中心失业保险社保返还	217,744.00		217,744.00	其他收益

六、 在其他主体中的权益

在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2021.3.31/2021年1-3月
联营企业：	
宁波东钱湖旅游度假区东钱湖小额贷款有限公司	
投资账面价值合计	1,725,258.51
下列各项按持股比例计算的合计数	
—净利润	
—其他综合收益	
—综合收益总额	

七、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	1年以内	合计
应付票据	30,486,703.22	30,486,703.22
应付账款	8,739,322.80	8,739,322.80
其他应付款	7,687,101.84	7,687,101.84
合计	46,913,127.86	46,913,127.86

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。截止2021年3月31日，本公司无以浮动利率计算的银行借款。在其他变量保持不变的情况下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注注释之外币货币性项目说明。报告期本公司因人民币汇率波动对公司经营的影响详见财务费用汇兑损益。

八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			57,371,153.62	57,371,153.62
持续以公允价值计量的资产总额			57,371,153.62	57,371,153.62

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人为任卫庆。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司不重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 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
宁波金中塑化有限公司	持有本公司5%以上的自然人、董事赵茂华之子赵东持股90%，赵茂华之儿媳周鉴薇持股10%并担任执行董事兼总经理
陈忠芳	董事、财务总监
洪寅	董事、副总经理
陈建国	董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张旭波	监事会主席
周必红	监事
祖万年	监事（职工代表）
张云霞	董事陈杰之配偶
任杰	公司实际控制人任卫庆之子

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期金额
宁波金中塑化有限公司	出售商品	258,343.35	168,762.28

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
任杰	车辆	25,150.80	
陈忠芳	车辆	3,260.99	3,684.92
周必红	车辆	15,169.41	17,141.43
祖万年	车辆	3,726.50	4,210.94
陈建国	车辆	4,002.81	4,523.17
张云霞	车辆	3,521.85	3,979.69

根据公司与员工签订的车辆使用协议，公司将特定车辆提供给员工使用，并收取车辆使用费用。

(五) 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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波金中塑化有限公司	40,424.54	2,021.23	106,170.38	5,308.52

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	宁波东钱湖旅游度假区东钱湖小额贷款有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
	任杰	920,004.12	923,424.52
	周必红	649,346.96	636,671.09
	祖万年	236,304.68	262,010.12
	陈建国	198,434.61	211,761.41
	陈忠芳	203,777.02	195,306.99
	张旭波	50,000.00	18,796.31
	张云霞	158,303.12	148,032.81
	洪寅	275,537.16	1,600.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

1、公司以原值为 9,300,465.00 元，净值为 6,060,803.01 元的土地使用权以及原值为 57,456,107.03 元，净值为 30,490,448.78 元的房屋建筑物为抵押与上海浦东发展银行宁波鄞州支行签订最高额抵押担保合同。截止 2021 年 3 月 31 日，该担保合同项下，公司向上海浦东发展银行宁波鄞州支行申请开具 30,486,703.22 元银行承兑汇票。

2、公司以其他货币资金 12,215,481.31 元为在上海浦东发展银行宁波鄞州支行开具的银行承兑汇票提供担保。截止 2021 年 3 月 31 日，银行承兑汇票余额为 30,486,703.22 元。

(二) 或有事项

无。

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、 其他重要事项

无。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	906,167.39
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,879.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	870,288.10
所得税影响额	-96,789.22
合计	773,498.88

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	6.27	0.39	0.39
扣除非经常性损益后的净利润	6.06	0.38	0.38

宁波色母粒股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年五月十五日



仅限于宁波色母粒股份有限公司首次公开发行股票申报材料提交



证书编号: 310000062383
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年9月27日
Date of Issuance

姓名	陈小金
性别	男
出生日期	1983-08-07
工作单位	立信会计师事务所有限公司 杭州分所
身份证号码	36222619830807153X



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.

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.





仅限用于宁波色母粒股份有限公司首次公开发行股票申报材料提交

证书编号: 310000060999
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 12 月 30 日
Date of Issuance

姓名: 李丹
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1990-01-08
Date of birth

工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Working unit

身份证号码: 33022519901082278
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书...有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
(浙注协[2019]35号)



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.

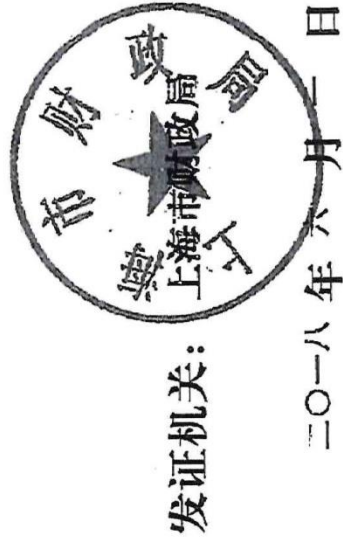


年 月 日
/y /m /d

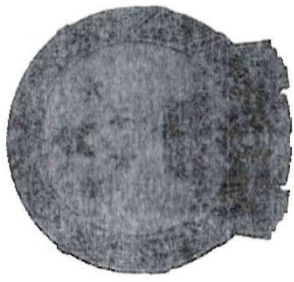
证书序号:0001247

说明

- 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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建荣

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。
经财政部 中国证监会 批准



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十日

证书有效期至:



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

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



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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; 信息系统领域内的技术服务; 法律法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2021年02月19日