

聚胶新材料股份有限公司
2019 年度、2020 年度、2021 年度合并审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表·····	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表·····	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表·····	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表·····	第 11—13 页
三、财务报表附注·····	第 14—115 页

审计报告

天健审〔2022〕7-67号

聚胶新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了聚胶新材料股份有限公司（以下简称聚胶股份公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，2020 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了聚胶股份公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于聚胶股份公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及附注五(二)1。

聚胶股份公司的营业收入主要来自于生产销售应用于妇幼卫生用品的环保热熔胶。2019 年度、2020 年度和 2021 年度，聚胶股份公司的营业收入金额分别为人民币 758,833,381.84 元、879,054,681.51 元和 1,053,797,822.00 元。

聚胶股份公司主要销售热熔胶等各式胶类化学制品。销售收入按区域主要分为内销和外销，其中内销收入有两类确认模式，一种是在聚胶股份公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，取得客户签收单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；一种是聚胶股份公司将产品运送至客户指定第三方仓库后，在客户实际领用确认后，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入主要有 FOB、CIF、CFR、FCA、DAP 五种交货方式，其中 FOB、CIF、CFR、FCA 方式下，在聚胶股份公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；DAP 方式下，在货物报关出口、取得报关单且货物运抵合同约定地点交付给客户并取得物流签收货运单时确认。

由于营业收入是聚胶股份公司关键业绩指标之一，可能存在聚胶股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、客户签收单以及按领用确认收入模式下的客户确认单据等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票、境外货运物流签收单或者货运物流公司提供的签收资料、销售发票等支持性文件；

(5) 对主要客户进行实地走访或者视频询问核查，获取主要客户与聚胶股份公司的合作及交易情况；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及附注五(一)3。

截至 2019 年 12 月 31 日，聚胶股份公司应收账款账面余额为人民币 173,447,187.14 元，坏账准备为人民币 8,672,359.36 元，账面价值为人民币 164,774,827.78 元；截至 2020 年 12 月 31 日，聚胶股份公司应收账款账面余额为人民币 172,997,021.06 元，坏账准备为人民币 8,649,851.06 元，账面价值为人民币 164,347,170.00 元；截至 2021 年 12 月 31 日，聚胶股份公司应收账款账面余额为人民币 234,917,120.80 元，坏账准备为人民币 11,745,856.04 元，账面价值为人民币 223,171,264.76 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，

据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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，管理层负责评估聚胶股份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，除非计划进行清算、终

止运营或别无其他现实的选择。

聚胶股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督聚胶股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反

映相关交易和事项。

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

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

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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



彭显

中国注册会计师：



张玮

二〇二二年三月二十八日

资产负 债 表 (资 产)



资产	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日
	合并	母公司	合并	母公司	
流动资产：					
1 货币资金	82,939,754.45	68,540,840.34	183,756,531.24	176,836,814.56	67,964,235.08
2 交易性金融资产	39,000,000.00	39,000,000.00			
衍生金融资产					
3 应收票据	223,171,264.76	225,555,874.74	164,347,170.00	164,347,170.00	164,774,827.78
4 应收账款	29,804,154.94	29,804,154.94	28,553,784.45	28,553,784.45	21,368,790.06
5 应收款项融资	5,412,715.23	5,314,693.26	5,504,733.56	5,465,259.32	4,083,088.23
6 预付款项	5,561,246.42	74,820,226.13	1,539,091.30	3,103,746.62	2,328,129.15
7 其他应收款	114,841,566.27	105,877,588.32	70,020,771.06	70,020,771.06	81,846,647.13
存货					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
8 其他流动资产	3,930,838.54	2,940,000.05	6,957,727.21	6,664,151.83	4,837,071.96
流动资产合计	504,661,540.61	551,853,377.78	460,679,808.82	454,991,697.84	347,202,789.39
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		25,402,986.65		12,097,866.02	
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
9 固定资产	30,524,454.02	21,919,941.92	20,419,723.02	20,387,483.68	21,844,076.32
10 在建工程	43,132,643.39	2,730,454.81	2,544,127.50	238,938.06	135,180.00
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	17,029,292.28	16,761,492.66			
无形资产	20,021,834.96	20,021,834.96	539,351.12	539,351.12	515,618.57
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	2,151,199.55	2,151,199.55	2,390,226.53	2,390,226.53	3,238,031.37
14 递延所得税资产	2,171,747.24	2,171,657.05	1,561,795.54	1,561,795.54	1,442,045.80
15 其他非流动资产	17,488,907.78	961,950.00	2,903,696.40	390,748.14	666,277.35
非流动资产合计	132,520,079.22	92,121,517.60	30,358,920.11	37,606,409.09	27,841,229.41
资产总计	637,181,619.83	643,974,895.38	491,038,728.93	492,598,106.93	375,044,018.80



注册会计师：[Signature]



注册会计师：[Signature]

主管会计工作的负责人：



法定代表人：[Signature]



第7页 共115页

资产负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)



注 释 号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	
16	70,256,942.69	70,256,942.69	4,162,326.62	4,162,326.62	6,984,736.92
17	169,535,018.41	163,883,058.69	112,666,337.59	112,666,337.59	87,048,388.42
18					97,529.83
19	2,246,171.97	2,246,171.97	367,294.45	367,294.45	
20	5,541,873.96	4,946,513.62	11,107,128.49	10,818,917.01	12,522,538.85
21	1,405,384.44	1,322,406.32	2,997,358.03	2,932,572.73	822,118.42
22	155,967.28	90,000.00	184,867.08	120,203.53	54,138,054.80
23	5,876,603.78	5,657,002.52			
24	10,657,147.93	10,657,147.93	21,051,129.70	21,051,129.70	12,685,509.51
	265,675,110.46	259,059,243.74	152,536,441.96	152,118,781.63	174,298,876.75
25	12,461,451.04	12,461,451.04			
26	2,794,650.49	2,794,650.49	1,600,000.00	1,600,000.00	
	15,256,101.53	15,256,101.53	1,600,000.00	1,600,000.00	
	280,931,211.99	274,315,345.27	154,136,441.96	153,718,781.63	174,298,876.75
27	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	34,626,500.00
28	197,985,142.05	197,985,142.05	197,985,142.05	197,985,142.05	77,206,092.15
29					54,000,000.00
30	-6,941,385.05		-723,418.17		
31	14,167,440.80	14,167,440.80	8,089,418.32	8,089,418.32	17,313,250.00
32	90,246,158.12	97,506,967.26	71,551,144.77	72,804,764.93	125,599,299.90
	355,457,355.92	336,902,286.97	336,902,286.97	200,745,142.05	
	793,051.92				
	356,250,407.84	369,659,550.11	336,902,286.97	338,879,325.30	200,745,142.05
	637,181,619.83	643,974,895.38	491,038,728.93	492,598,106.93	375,044,018.80

法定代表人:  

主管会计工作的负责人:  

会计机构负责人: 

第8页 共115页



利润表



项	2021年度		2020年度		2019年度
	合并	母公司	合并	母公司	
一、营业收入	1,053,797,822.00	1,064,297,964.67	879,054,681.51	879,054,681.51	758,833,381.84
减：营业成本	910,344,273.89	921,135,063.30	732,002,299.85	732,002,299.85	588,552,593.07
税金及附加	2,960,550.72	2,718,293.43	2,718,293.43	2,718,293.43	3,431,603.53
销售费用	19,772,161.90	15,011,178.97	12,724,593.56	12,724,593.56	36,655,061.08
管理费用	14,613,167.38	10,750,807.57	10,244,297.26	8,060,721.34	7,506,453.00
研发费用	32,957,204.51	32,957,204.51	28,814,463.36	28,814,463.36	32,408,498.63
财务费用	9,573,165.79	13,099,323.17	5,531,828.96	5,863,049.08	-585,151.33
其中：利息费用	1,025,603.17	1,025,473.50	3,251,439.93	3,251,145.61	336,852.66
利息收入	201,124.06	53,961.15	36,450.07	36,450.07	29,070.26
其他收益	3,124,034.51	3,124,034.51	4,072,695.14	4,072,695.14	3,400,772.65
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,152,308.26	-589,638.28	1,499,145.04	1,499,145.04	600,797.88
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）	-3,476,418.58	-2,892,325.14	-575,936.22	-574,526.66	-3,835,790.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-111,362.94	-108,530.46			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	61,961,242.54	67,917,921.05	92,014,809.05	93,268,574.41	91,030,104.18
加：营业外收入	3,530.94	1,692.01	10,599.09	10,453.89	187,086.00
减：营业外支出	654,740.78	654,740.78	105,998.15	105,998.15	3,554.00
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	61,310,032.70	67,264,872.28	91,919,409.99	93,173,030.15	91,213,636.18
减：所得税费用	6,507,607.73	6,484,647.47	12,278,846.90	12,278,846.90	11,210,480.45
净利润（净亏损以“-”号填列）	54,802,424.97	60,780,224.81	79,640,563.09	80,894,183.25	80,003,155.73
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	54,802,424.97	60,780,224.81	79,640,563.09	80,894,183.25	80,003,155.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	54,773,035.83	60,773,035.83	79,640,563.09	80,894,183.25	80,003,155.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	29,389.14				
五、其他综合收益的税后净额	-6,676,993.62	-6,484,647.47	-723,418.17	-723,418.17	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-6,217,966.88	-6,217,966.88	-723,418.17	-723,418.17	
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-459,026.74	-459,026.74	-598,973.04	-598,973.04	-139,985.88
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（现金流量套期损益的有效部分）					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额	48,125,431.35	60,780,224.81	78,917,144.92	80,894,183.25	80,003,155.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,555,068.95	60,780,224.81	78,917,144.92	80,894,183.25	80,003,155.73
归属于少数股东的综合收益总额	-429,637.60				
七、每股收益：					
（一）基本每股收益	0.91		1.33		
（二）稀释每股收益	0.91		1.33		

编制单位：瀚材料股份有限公司

主管会计工作负责人：阿恩成

会计机构负责人：阿恩成

注册会计师：阿恩成

会计师事务所（特殊普通合伙）：阿恩成

审计之章

阿恩成

阿恩成

阿恩成

现金流量表

编制单位	项 目	注释号	2021年度		2020年度		2019年度
			合并	母公司	合并	母公司	
	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		890,000,196.96	899,314,077.05	757,731,761.75	757,699,942.92	634,559,310.23
	收到的税费返还		47,946,653.11	38,608,221.07	19,537,368.50	19,537,368.50	14,246,516.26
	收到其他与经营活动有关的现金		4,895,442.35	4,374,338.16	5,834,611.38	5,884,669.71	3,077,008.91
	经营活动现金流入小计		942,842,292.42	942,296,636.28	783,103,741.63	783,103,981.13	651,882,835.40
	购买商品、接受劳务支付的现金		855,584,624.19	855,768,483.44	597,459,771.20	597,180,048.43	505,146,232.78
	支付给职工以及为职工支付的现金		58,354,175.50	53,945,951.38	46,718,437.54	46,280,884.84	43,015,906.43
	支付的各项税费		14,505,262.46	14,491,423.48	15,485,238.93	15,485,238.93	18,130,975.25
	支付其他与经营活动有关的现金		22,805,513.09	20,608,110.87	21,800,722.25	22,604,360.99	35,760,783.79
	经营活动现金流出小计		951,249,575.24	944,813,969.17	681,464,169.92	681,550,533.19	602,053,898.25
	经营活动产生的现金流量净额		-8,407,282.82	-2,517,332.89	101,639,571.71	101,571,447.94	49,828,937.15
	二、投资活动产生的现金流量：						
	收回投资收到的现金		306,500,000.00	306,500,000.00	393,340,000.00	393,340,000.00	226,000,000.00
	取得投资收益收到的现金		475,189.06	475,189.06	2,718,762.00	2,718,762.00	1,470,774.24
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				214.00	214.00	
	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		491,138.80	491,138.80	396,058,976.00	396,058,976.00	227,470,774.24
	投资活动现金流入小计		307,466,327.86	307,466,327.86	396,058,976.00	396,058,976.00	227,470,774.24
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,153,503.20	29,602,130.15	6,208,616.29	1,354,246.91	13,456,526.02
	投资支付的现金		345,500,000.00	358,805,120.63	393,340,000.00	405,437,866.02	226,000,000.00
	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
	支付其他与投资活动有关的现金		491,138.80	65,468,438.80			
	投资活动现金流出小计		439,144,642.00	453,875,689.58	399,548,616.29	406,792,112.93	239,456,526.02
	投资活动产生的现金流量净额		-131,678,314.14	-146,409,361.72	-3,489,640.29	-10,733,136.93	-11,985,751.78
	三、筹资活动产生的现金流量：						
	吸收投资收到的现金		1,222,689.52				3,176,800.00
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,222,689.52				
	取得借款收到的现金		67,094,250.00	67,094,250.00	18,766,763.60	18,766,763.60	10,000.00
	收到其他与筹资活动有关的现金		17,887,168.69	17,887,168.69	18,766,763.60	18,766,763.60	23,840,942.92
	筹资活动现金流入小计		86,204,108.21	84,981,418.69	18,766,763.60	18,766,763.60	27,027,742.92
	偿还债务支付的现金						10,000.00
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,163,885.10	30,163,885.10			35,000,223.55
	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						
	支付其他与筹资活动有关的现金		6,945,578.92	6,848,262.81	18,766,763.60	18,766,763.60	35,010,223.55
	筹资活动产生的现金流量净额		37,109,464.02	37,012,147.91	18,766,763.60	18,766,763.60	-7,982,480.63
	筹资活动对现金及现金等价物的影响		49,094,644.19	47,969,270.78	-1,124,398.86	-732,495.13	769,441.88
	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,835,824.02	-9,338,550.39	115,792,296.16	108,872,579.48	30,630,146.62
	五、现金及现金等价物净增加额		-100,816,776.79	-108,295,974.22	115,792,296.16	108,872,579.48	30,630,146.62
	加：期初现金及现金等价物余额		183,756,531.24	176,836,814.56	67,964,235.08	67,964,235.08	37,334,088.46
	六、期末现金及现金等价物余额		82,939,754.45	68,540,840.34	183,756,531.24	176,836,814.56	67,964,235.08

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

陈曙光



王明

王明



王明



陈曙光

陈曙光



王明



陈曙光

陈曙光

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2021年度										2020年度											
	母公司所有者权益					子公司所有者权益					母公司所有者权益					子公司所有者权益						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	60,000,000.00	197,985,142.05	197,985,142.05	8,089,418.32	71,551,144.77	336,902,286.97	34,626,500.00	77,206,092.15	54,000,000.00	54,000,000.00	17,313,250.00	125,599,299.90	200,745,142.05									
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	60,000,000.00	197,985,142.05	197,985,142.05	8,089,418.32	71,551,144.77	336,902,286.97	34,626,500.00	77,206,092.15	54,000,000.00	54,000,000.00	17,313,250.00	125,599,299.90	200,745,142.05									
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.提取一般风险准备																						
3.对所有者(或股东)的分配																						
4.其他																						
(四)所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本(或股本)																						
2.盈余公积转增资本(或股本)																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
(五)专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
(六)其他																						
四、本期期末余额	60,000,000.00	197,985,142.05	197,985,142.05	14,167,140.80	90,246,138.12	336,902,286.97	60,000,000.00	197,985,142.05	60,000,000.00	60,000,000.00	197,985,142.05	125,599,299.90	336,902,286.97									

法定代表人：_____

主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____

陈曙光

师成

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：聚辰新材料股份有限公司	2021年度												
	目	实收资本(或股本)			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				197,985,142.05					8,089,418.32	72,801,764.93	338,879,325.30	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				197,985,142.05					8,089,418.32	72,801,764.93	338,879,325.30	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										6,078,022.48	24,702,202.33	30,780,224.81	
(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										6,078,022.48	-36,078,022.48	-30,000,000.00	
2. 对所有者(或股东)的分配										6,078,022.48	-6,078,022.48		
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				197,985,142.05					14,167,440.80	97,506,967.26	369,659,550.11	

法定代表人：

陈曙光



主管会计工作的负责人：

王恩成



会计机构负责人：

王恩成



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度
2019年度

编制单位：肇庆材料股份有限公司	2020年度										2019年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先权 股	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先权 股	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	所有者权益合计		
一、上年期末余额	34,626,500.00		77,206,092.15	54,000,000.00			17,313,250.00	200,745,142.05	31,449,700.00		77,206,092.15				10,501,186.38	87,408,207.79	206,565,186.32			
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	34,626,500.00		77,206,092.15	54,000,000.00			17,313,250.00	200,745,142.05	31,449,700.00		77,206,092.15				10,501,186.38	87,408,207.79	206,565,186.32			
三、本期增减变动金额（减少以“-” 号填列）	25,373,500.00		120,779,049.90	-54,000,000.00		-9,223,831.68	-52,794,534.97	138,134,183.25	3,176,800.00		54,000,000.00				6,812,063.62	38,191,092.11	-5,820,044.27			
（一）综合收益总额							80,894,183.25	80,894,183.25									80,894,183.25	80,894,183.25		
（二）所有者投入和减少资本				6,000,000.00			-6,000,000.00	-6,000,000.00	3,176,800.00								-50,823,200.00	-50,823,200.00		
1. 所有者投入的普通股				6,000,000.00					3,176,800.00									3,176,800.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本				6,000,000.00																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配							8,089,418.32	8,089,418.32												
1. 提取盈余公积							8,089,418.32	8,089,418.32												
2. 对所有者（或股东）的分配							-8,089,418.32	-8,089,418.32												
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转	25,373,500.00		117,539,049.90			-17,313,250.00	-128,599,299.90	-128,599,299.90												
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	25,373,500.00		117,539,049.90			-17,313,250.00	-128,599,299.90	-128,599,299.90												
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他			3,240,000.00					63,240,000.00												
四、本年期末余额	60,000,000.00		197,985,142.05	-60,000,000.00		8,089,418.32	72,804,764.93	338,879,325.30	34,626,500.00		77,206,092.15				17,313,250.00	125,599,299.90	200,745,142.05			

法定代表人：  陈曙光

主管会计工作的负责人：  陈曙光

会计机构负责人：  陈曙光



第 3 页 共 115 页

聚胶新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

聚胶新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原广东聚胶粘合剂有限公司（以下简称聚胶有限公司），聚胶有限公司系由邵丹、刘青生共同出资组建，于2012年10月19日在广州市工商行政管理局增城分局登记注册，取得统一社会信用代码为914401830545413557的营业执照。聚胶有限公司成立时注册资本1,000.00万元。聚胶有限公司以2019年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2020年8月19日在广州市增城区市场监督管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为914401830545413557营业执照，注册资本6,000.00万元，股份总数6,000万股（每股面值1元）。

本公司属化学原料及化学制品制造行业。主要经营活动为应用于一次性卫生用品的环保热熔胶的研发、生产和销售。产品主要有：结构胶、橡筋胶、背胶等。

本财务报表业经公司2022年3月28日一届8次董事会批准对外报出。

本公司将 Focus Hotmelt Europe sp. z o. o.、FOCUS HOTMELT COMPANY (USA) LTD. 和 FOCUS HOTMELT TURKEY KİMYA ANONİM SİRKETİ 公司等3家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、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为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币，Focus Hotmelt Europe sp. z o. o.、FOCUS HOTMELT COMPANY (USA) LTD. 和 FOCUS HOTMELT TURKEY KİMYA ANONİM ŞİRKETİ 3 家境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。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的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 与原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 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;

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，分别确认12个月预期信用损失与整个存续期预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，分别确认12个月预期信用损失与整个存续期预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.5-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
境外土地使用权	不计提折旧			

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如

下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3-5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,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;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中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允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 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;(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入

1. 2020-2021 年度

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 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；3) 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；4) 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；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 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。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承

诺商品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。

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售热熔胶等各式胶类化学制品，属于在某一时点履行的履约义务，内销收入有两类确认模式，一种是在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，取得客户签收单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；一种是将产品运送至客户指定第三方仓库后，在客户实际领用确认后，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入公司目前主要有 FOB、CIF、CFR、FCA、DAP 五种交货方式，其中 FOB、CIF、CFR、FCA 方式下，在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认；DAP 方式下，在货物报关出口、取得报关单且货物运抵合同约定地点交付给客户并取得物流签收货运单时确认。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售热熔胶等各式胶类化学制品产品。内销产品收入有两类确认模式，一种是公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，取得客户签收单，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入；一种是将产品运送至客户指定第三方仓库后，在客户实际领用确认后，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销产品收入确认需满足以下条件：FOB、CIF、CFR、FCA 交货方式下，公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；DAP 交货方式下，货物报关出口、取得报关单且货物运抵合同约定地点交付给客户并取得物流签收货运单。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十二）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 2021 年度

（1）公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 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：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 2019-2020 年度

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	按 1%、8%、13%、16%、18%、23% 的税率计缴,出口货物实行“免抵退”税政策
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、19%、20%、21%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%
Focus Hotmelt Europe sp. z o. o. [注 1]	19%	19%	
FOCUS HOTMELT COMPANY (USA) LTD. [注 2]	21%	21%	21%
FOCUS HOTMELT TURKEY KİMYA ANONİM SİRKETİ [注 3]	20%		

[注 1] Focus Hotmelt Europe sp. z o. o. 注册于波兰下西里西亚省, 弗罗茨瓦夫市, 根据波兰企业所得税法, 报告期 2020 年、2021 年的企业所得税税率为 19%

[注 2] FOCUS HOTMELT COMPANY (USA) LTD. 注册于美国俄亥俄州, 根据美国企业所得税法, 报告期内 2019-2021 年度的联邦税率 21%, 俄亥俄州免征州所得税, 合计 21%

[注 3] FOCUS HOTMELT TURKEY KİMYA ANONİM SİRKETİ 注册于土耳其伊斯坦布尔, 根据土耳其税法, 报告期 2021 年度的企业所得税税率为 20%

(二) 税收优惠

本公司于 2016 年 11 月 30 日取得编号为 GR201644000517 的高新技术企业证书, 于 2019 年 12 月通过高新技术企业复审, 取得证书编号为 GR201944004127 的高新技术企业证书, 自 2019 年至 2021 年享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	18, 151. 10	18, 233. 10	12, 899. 10
银行存款	82, 921, 603. 35	183, 738, 298. 14	67, 951, 335. 98
合 计	82, 939, 754. 45	183, 756, 531. 24	67, 964, 235. 08
其中：存放在境外的 款项总额	14, 398, 914. 11	6, 919, 716. 68	

2. 交易性金融资产

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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	39, 000, 000. 00		
其中：理财产品	39, 000, 000. 00		
合 计	39, 000, 000. 00		

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	234, 917, 120. 80	100. 00	11, 745, 856. 04	5. 00	223, 171, 264. 76
合 计	234, 917, 120. 80	100. 00	11, 745, 856. 04	5. 00	223, 171, 264. 76

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	172, 997, 021. 06	100. 00	8, 649, 851. 06	5. 00	164, 347, 170. 00
合 计	172, 997, 021. 06	100. 00	8, 649, 851. 06	5. 00	164, 347, 170. 00

(续上表)

种类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	173, 447, 187. 14	100. 00	8, 672, 359. 36	5. 00	164, 774, 827. 78
合计	173, 447, 187. 14	100. 00	8, 672, 359. 36	5. 00	164, 774, 827. 78

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	234, 917, 120. 80	11, 745, 856. 04	5. 00	172, 997, 021. 06	8, 649, 851. 06	5. 00
小计	234, 917, 120. 80	11, 745, 856. 04	5. 00	172, 997, 021. 06	8, 649, 851. 06	5. 00

(续上表)

账龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	173, 447, 187. 14	8, 672, 359. 36	5. 00
小计	173, 447, 187. 14	8, 672, 359. 36	5. 00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	8, 649, 851. 06	3, 091, 978. 01	4, 026. 97				11, 745, 856. 04	
合计	8, 649, 851. 06	3, 091, 978. 01	4, 026. 97				11, 745, 856. 04	

② 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,672,359.36	-246,313.21	228,425.91			4,621.00		8,649,851.06
合 计	8,672,359.36	-246,313.21	228,425.91			4,621.00		8,649,851.06

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	8,555,280.94	3,418,798.72	10,092.80			3,311,813.10		8,672,359.36
合 计	8,555,280.94	3,418,798.72	10,092.80			3,311,813.10		8,672,359.36

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2021 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
东莞市博都护理卫生用品有限公司	4,026.97	银行收回
小 计	4,026.97	

② 2020 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
湖南康程护理用品有限公司	224,425.91	货物抵货款
晋江市益源卫生用品有限公司	4,000.00	银行收回
小 计	228,425.91	

③ 2019 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广西凭祥市盛飞进出口贸易有限公司	10,092.80	银行收回
小 计	10,092.80	

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		4,621.00	3,311,813.10

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南省中亿生活用品有限公司	货款	4,621.00	客户终止合作,账龄较长	管理层审批	否
小 计		4,621.00			

② 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南康程护理用品有限公司	货款	2,854,134.10	客户破产,无法回收	管理层审批	否
东莞市博都护理卫生用品有限公司	货款	397,204.00	客户破产,无法回收	管理层审批	否
晋江市益源卫生用品有限公司	货款	38,207.00	客户终止合作,账龄较长	管理层审批	否
福建省好邦家卫生用品有限公司	货款	22,268.00	客户终止合作,账龄较长	管理层审批	否
小 计		3,311,813.10			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
福建恒安集团有限公司(以下简称恒安集团)[注 1]	27,807,265.80	11.84	1,390,363.29
EKOSTAR HOTMELT GMBH	27,041,421.01	11.51	1,352,071.05
福建利澳纸业有限公司[注 2]	23,958,345.59	10.20	1,197,917.28
金佰利集团[注 3]	15,481,928.99	6.59	774,096.45
DRYLOCK 集团[注 4]	14,398,608.07	6.13	719,930.40
小 计	108,687,569.46	46.27	5,434,378.47

[注 1]恒安集团包括福建恒安集团有限公司及其关联企业,下同

[注 2]福建利澳纸业有限公司包括福建利澳纸业有限公司和福建利澳卫生用品有限公司

[注 3]金佰利集团包括 Kimberly-Clark LLC、北京金佰利个人卫生用品有限公司等关联企业，下同

[注 4]Drylock 集团包括：Drylock Technologies LLC、Drylock Technologies SL、Drylock Technologies S.R.O 等关联企业，下同

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
EKOSTAR HOTMELT GMBH	23,947,779.05	13.84	1,197,388.95
恒安集团	13,695,919.20	7.92	684,795.96
福建利澳纸业有限公司	9,878,506.80	5.71	493,925.34
金佰利集团	9,460,506.57	5.47	473,025.33
南安市远大卫生用品厂[注 1]	7,137,228.60	4.13	356,861.43
小 计	64,119,940.22	37.06	3,205,997.01

[注 1]南安市远大卫生用品厂包括南安市远大卫生用品厂和福建美可纸业有限公司，下同

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
金佰利集团	30,797,090.44	17.76	1,539,854.52
福建利澳纸业有限公司	16,384,286.40	9.45	819,214.32
EKOSTAR HOTMELT GMBH	15,781,275.98	9.10	789,063.80
南安市远大卫生用品厂	5,686,732.20	3.28	284,336.61
浙江珍琦护理用品有限公司	4,775,621.76	2.75	238,781.09
小 计	73,425,006.78	42.33	3,671,250.34

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	3,440,984.89		5,465,798.00	
应收账款	26,363,170.05	1,387,535.27	23,087,986.45	1,215,157.18

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
合 计	29,804,154.94	1,387,535.27	28,553,784.45	1,215,157.18

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	11,669,612.64	
应收账款	9,699,177.42	510,483.02
合 计	21,368,790.06	510,483.02

(2) 应收款项融资信用减值准备

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
单项计提信用减值准备							
按组合计提信用减值准备	1,215,157.18	172,378.09					1,387,535.27
合 计	1,215,157.18	172,378.09					1,387,535.27

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
单项计提信用减值准备							
按组合计提信用减值准备	510,483.02	704,674.16					1,215,157.18
合 计	510,483.02	704,674.16					1,215,157.18

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
单项计提信用减值准备							
按组合计提信用减值准备	345,793.75	164,689.27					510,483.02
合 计	345,793.75	164,689.27					510,483.02

(3) 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情况

项 目	终止确认金额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	61, 136, 816. 61	61, 446, 512. 45	63, 718, 864. 39
小 计	61, 136, 816. 61	61, 446, 512. 45	63, 718, 864. 39

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

1) 2021 年度

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
金佰利集团	229, 655, 576. 58	-1, 583, 645. 31	应收账款保理
广州宝洁有限公司	2, 665, 787. 27	-43, 852. 01	应收账款保理
小 计	232, 321, 363. 85	-1, 627, 497. 32	

2) 2020 年度

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
金佰利集团	167, 231, 519. 33	-1, 219, 616. 96	应收账款保理
小 计	167, 231, 519. 33	-1, 219, 616. 96	

3) 2019 年度

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
金佰利集团	83, 055, 042. 51	-869, 976. 36	应收账款保理
小 计	83, 055, 042. 51	-869, 976. 36	

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	2021. 12. 31				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值

账龄	2021. 12. 31				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,405,584.49	99.87		5,405,584.49	5,504,733.56	100.00		5,504,733.56
1-2 年	7,130.74	0.13		7,130.74				
合计	5,412,715.23	100.00		5,412,715.23	5,504,733.56	100.00		5,504,733.56

(续上表)

账龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,083,088.23	100.00		4,083,088.23
合计	4,083,088.23	100.00		4,083,088.23

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广东众和化塑股份公司[注 1]	1,944,000.00	35.92
EASTMAN CHEMICAL LTD.[注 2]	947,672.13	17.51
中国石化化工销售有限公司华东分公司	688,800.00	12.73
东莞北塑化工有限公司	500,000.00	9.24
中怡化工(漳州)有限公司	330,000.00	6.10
小计	4,410,472.13	81.50

[注 1] 广东众和化塑股份公司包括广东众和化塑股份公司及广东众和高新科技股份有限公司等关联企业，下同

[注 2] EASTMAN CHEMICAL LTD. 包括 EASTMAN CHEMICAL LTD. 及伊士曼(中国)投资管理有限公司等关联企业，下同

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Hanwha Solutions Corporation	2,499,297.70	45.40
广东众和化塑股份公司	1,092,800.00	19.85

中国石化化工销售有限公司华东分公司	574,615.00	10.44
中国出口信用保险公司广东分公司	164,628.35	2.99
广州市奥航物业管理有限公司增城分公司	158,215.44	2.87
小 计	4,489,556.49	81.55

3) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
广东众和化塑股份公司	1,614,000.00	39.53
Hanwha Solutions Corporation	1,247,344.56	30.55
EASTMAN CHEMICAL LTD.	645,911.98	15.82
ATXmart, LLC.	139,524.00	3.42
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	138,231.50	3.39
小 计	3,785,012.04	92.71

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,321,680.44	100.00	760,434.02	12.03	5,561,246.42
合 计	6,321,680.44	100.00	760,434.02	12.03	5,561,246.42

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,087,462.84	100.00	548,371.54	26.27	1,539,091.30
合 计	2,087,462.84	100.00	548,371.54	26.27	1,539,091.30

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,758,925.42	100.00	430,796.27	15.61	2,328,129.15
合 计	2,758,925.42	100.00	430,796.27	15.61	2,328,129.15

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,321,680.44	760,434.02	12.03	2,087,462.84	548,371.54	26.27
其中：1年以内	5,748,680.44	287,434.02	5.00	1,116,806.84	55,840.34	5.00
1-2年				597,656.00	119,531.20	20.00
2-3年	200,000.00	100,000.00	50.00			
3年以上	373,000.00	373,000.00	100.00	373,000.00	373,000.00	100.00
小 计	6,321,680.44	760,434.02	12.03	2,087,462.84	548,371.54	26.27

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,758,925.42	430,796.27	15.61
其中：1年以内	2,385,925.42	119,296.27	5.00
1-2年			
2-3年	123,000.00	61,500.00	50.00
3年以上	250,000.00	250,000.00	100.00
小 计	2,758,925.42	430,796.27	15.61

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	55,840.34	119,531.20	373,000.00	548,371.54
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-40,000.00	40,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	231,593.68	-79,531.20	60,000.00	212,062.48
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	287,434.02		473,000.00	760,434.02

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	119,296.27		311,500.00	430,796.27
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-29,882.80	29,882.80		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-33,573.13	89,648.40	61,500.00	117,575.27
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	55,840.34	119,531.20	373,000.00	548,371.54

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数[注]	3,894.05	24,600.00	150,000.00	178,494.05
期初数在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-24,600.00	24,600.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	115,402.22		136,900.00	252,302.22
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	119,296.27		311,500.00	430,796.27

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
出口退税	4,196,215.60	1,048,661.17	1,744,369.42
押金保证金	1,871,212.24	982,046.53	970,656.00
应收暂付款	254,252.60	56,755.14	43,900.00
合 计	6,321,680.44	2,087,462.84	2,758,925.42

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
出口退税	出口退税	4,196,215.60	1 年以内	66.38	209,810.78
N. A. Johnson	押金保证金	637,570.00	1 年以内	10.09	31,878.50

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
Corporation					
广州市东方龙实业有限公司	押金保证金	570,000.00	2-3年以及3年以上	9.02	473,000.00
广州市巨安人防工程有限公司	押金保证金	409,017.00	1年以内	6.47	20,450.85
重庆百亚卫生用品股份有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	3.16	10,000.00
小计		6,012,802.60		95.12	745,140.13

2) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
出口退税	出口退税	1,048,661.17	1年以内	50.24	52,433.06
增城市东方龙纺织服装有限公司	押金保证金	570,000.00	1-2年、3年以上	27.31	410,000.00
广州市奥航物业管理有限公司增城分公司	押金保证金	397,656.00	1-2年	19.05	79,531.20
前程无忧代缴社保公积金	应收暂付款	39,954.48	1年以内	1.91	1,997.72
PGK-CENTRUM SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOW	押金保证金	11,390.53	1年以内	0.55	569.53
小计		2,067,662.18		99.06	544,531.51

3) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
出口退税	出口退税	1,744,369.42	1年以内	63.23	87,218.47
增城市东方龙纺织服装有限公司	押金保证金	570,000.00	1年以内、2-3年、3年以上	20.66	320,000.00
广州市奥航物业管理有限公司增城分公司	押金保证金	397,656.00	1年以内	14.41	19,882.80
前程无忧代缴社保公积金	应收暂付款	43,900.00	1年以内	1.59	2,195.00
广州市增城诚守电脑配件经营部	押金保证金	3,000.00	2-3年	0.11	1,500.00
小计		2,758,925.42		100.00	430,796.27

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	40,603,440.96	74,212.35	40,529,228.61	23,530,864.01		23,530,864.01
原材料	53,093,402.84		53,093,402.84	32,852,702.25		32,852,702.25
发出商品	21,256,085.41	37,150.59	21,218,934.82	13,637,204.80		13,637,204.80
合 计	114,952,929.21	111,362.94	114,841,566.27	70,020,771.06		70,020,771.06

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	35,427,160.82		35,427,160.82
原材料	35,114,852.53		35,114,852.53
发出商品	11,304,633.78		11,304,633.78
合 计	81,846,647.13		81,846,647.13

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
库存商品		74,212.35				74,212.35
发出商品		37,150.59				37,150.59
小 计		111,362.94				111,362.94

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

2021 年度

项 目	确定可变现净值 的具体依据
库存商品	可变现净值是按照预计售价减去销售费用及相关税费后的金额计算
发出商品	可变现净值是按照预计售价减去销售费用及相关税费后的金额计算

8. 其他流动资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
待抵扣增值税	1,935,312.22		1,935,312.22	6,957,727.21		6,957,727.21
IPO 发行费用	1,636,969.85		1,636,969.85			
预缴企业所得税	358,556.47		358,556.47			
合 计	3,930,838.54		3,930,838.54	6,957,727.21		6,957,727.21

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	4,837,071.96		4,837,071.96
合 计	4,837,071.96		4,837,071.96

9. 固定资产

(1) 2021 年度

项 目	境外土地所有权	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
账面原值					
期初数		27,048,371.92	2,737,660.52	1,282,897.12	31,068,929.56
本期增加金额	8,171,567.96	5,300,760.04	73,539.82	386,182.53	13,932,050.35
1) 购置	8,171,567.96	1,048,782.31	73,539.82	386,182.53	9,680,072.62
2) 在建工程转入		4,251,977.73			4,251,977.73
本期减少金额		13,888.89		11,092.77	24,981.66
1) 处置或报废		13,888.89		11,092.77	24,981.66
期末数	8,171,567.96	32,335,243.07	2,811,200.34	1,657,986.88	44,975,998.25
累计折旧					
期初数		8,721,369.22	1,210,054.99	717,782.33	10,649,206.54
本期增加金额		3,103,069.17	434,936.52	282,792.57	3,820,798.26
其中：计提		3,103,069.17	434,936.52	282,792.57	3,820,798.26
本期减少金额		7,922.44		10,538.13	18,460.57

项 目	境外土地所有权	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
1) 处置或报废		7,922.44		10,538.13	18,460.57
期末数		11,816,515.95	1,644,991.51	990,036.77	14,451,544.23
期末账面价值	8,171,567.96	20,518,727.12	1,166,208.83	667,950.11	30,524,454.02
期初账面价值		18,327,002.70	1,527,605.53	565,114.79	20,419,723.02

(2) 2020 年度

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
账面原值				
期初数	26,201,870.43	2,036,448.22	948,399.51	29,186,718.16
本期增加金额	892,044.60	701,212.30	334,497.61	1,927,754.51
3) 购置	373,849.56	701,212.30	328,320.62	1,403,382.48
4) 在建工程转入	518,195.04	-	6,176.99	524,372.03
本期减少金额	45,543.11			45,543.11
1) 处置或报废	45,543.11			45,543.11
期末数	27,048,371.92	2,737,660.52	1,282,897.12	31,068,929.56
累计折旧				
期初数	5,976,673.70	831,224.56	534,743.58	7,342,641.84
本期增加金额	2,787,961.48	378,830.43	183,038.75	3,349,830.66
其中：计提	2,787,961.48	378,830.43	183,038.75	3,349,830.66
本期减少金额	43,265.96			43,265.96
处置或报废	43,265.96			43,265.96
期末数	8,721,369.22	1,210,054.99	717,782.33	10,649,206.54
期末账面价值	18,327,002.70	1,527,605.53	565,114.79	20,419,723.02
期初账面价值	20,225,196.73	1,205,223.66	413,655.93	21,844,076.32

(3) 2019 年度

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
-----	------	------	------	-----

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
账面原值				
期初数	17,409,437.69	1,603,172.12	775,885.79	19,788,495.60
本期增加金额	8,804,398.55	433,276.10	194,970.88	9,432,645.53
1) 购置	1,285,673.68	433,276.10	194,970.88	1,913,920.66
2) 在建工程转入	7,518,724.87			7,518,724.87
本期减少金额	11,965.81		22,457.16	34,422.97
1) 处置或报废	11,965.81		22,457.16	34,422.97
期末数	26,201,870.43	2,036,448.22	948,399.51	29,186,718.16
累计折旧				
期初数	4,077,024.75	563,342.31	395,764.27	5,036,131.33
本期增加金额	1,909,238.19	267,882.25	149,030.46	2,326,150.90
其中：计提	1,909,238.19	267,882.25	149,030.46	2,326,150.90
本期减少金额	9,589.24		10,051.15	19,640.39
处置或报废	9,589.24		10,051.15	19,640.39
期末数	5,976,673.70	831,224.56	534,743.58	7,342,641.84
期末账面价值	20,225,196.73	1,205,223.66	413,655.93	21,844,076.32
期初账面价值	13,332,412.94	1,039,829.81	380,121.52	14,752,364.27

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
卫材热熔胶产品波兰生产基地建设项目	40,402,188.58		40,402,188.58	2,305,189.44		2,305,189.44
年产12万吨卫生用品高分子新材料制造及研发总部项	1,595,856.93		1,595,856.93			

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
目						
ERP 系统项目	1, 134, 597. 88		1, 134, 597. 88			
机械设备				238, 938. 06		238, 938. 06
合 计	43, 132, 643. 39		43, 132, 643. 39	2, 544, 127. 50		2, 544, 127. 50

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
机械设备	135, 180. 00		135, 180. 00
合 计	135, 180. 00		135, 180. 00

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
卫材热熔胶产品波兰生产基地建设项目	166, 304, 390. 00	2, 305, 189. 44	38, 096, 999. 14			40, 402, 188. 58
年产 12 万吨卫生用品高分子新材料制造及研发总部项目	291, 250, 000. 00		1, 595, 856. 93			1, 595, 856. 93
F1-5 号生产线	4, 850, 000. 00		4, 013, 039. 67	4, 013, 039. 67		
ERP 系统项目	2, 374, 449. 59		1, 134, 597. 88			1, 134, 597. 88
机械设备		238, 938. 06		238, 938. 06		
小 计	464, 778, 834. 76	2, 544, 127. 50	44, 840, 493. 62	4, 251, 977. 73		43, 132, 643. 39

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
卫材热熔胶产品波兰生产基地建设项目	24.34	24.34				自有资金
年产 12 万吨卫生用品高分子新材料制造及研发总部项目	0.55	0.55				自有资金
F1-5 号生产线	100.00	100.00				自有资金
ERP 系统项目	47.78	47.78				自有资金
机械设备	100.00	100.00				自有资金
小 计						

② 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
卫材热熔胶产品波兰生产基地建设项目	166,304,390.00		2,305,189.44			2,305,189.44
机械设备		135,180.00	643,681.76	524,372.03	15,551.67	238,938.06
小 计	166,304,390.00	135,180.00	2,948,871.20	524,372.03	15,551.67	2,544,127.50

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
卫材热熔胶产品波兰生产基地建设项目	1.39	1.39				自有资金
机械设备						自有资金
小 计						

③ 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	-----

机械设备			7,653,904.87	7,518,724.87		135,180.00
车间改造工程			1,350,271.28		1,350,271.28	
小计			9,004,176.15	7,518,724.87	1,350,271.28	135,180.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
机械设备						自有资金
车间改造工程						自有资金
小计						

11. 使用权资产

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
成本		
期初数[注]	20,368,482.93	20,368,482.93
本期增加金额	2,440,157.06	2,440,157.06
1) 租入	2,440,157.06	2,440,157.06
本期减少金额		
期末数	22,808,639.99	22,808,639.99
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	5,779,347.71	5,779,347.71
1) 计提	5,779,347.71	5,779,347.71
本期减少金额		
期末数	5,779,347.71	5,779,347.71
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	17,029,292.28	17,029,292.28
期初账面价值	20,368,482.93	20,368,482.93

[注] 2021 年度期初数与 2020 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(四)之说明

12. 无形资产

(1) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数		821,344.23	821,344.23
本期增加金额	19,879,000.00	115,713.82	19,994,713.82
1) 购置	19,879,000.00	115,713.82	19,994,713.82
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	19,879,000.00	937,058.05	20,816,058.05
累计摊销			
期初数		281,993.11	281,993.11
本期增加金额	298,185.03	214,044.95	512,229.98
1) 计提	298,185.03	214,044.95	512,229.98
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	298,185.03	496,038.06	794,223.09
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	19,580,814.97	441,019.99	20,021,834.96
期初账面价值		539,351.12	539,351.12

(2) 2020 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	653,202.63	653,202.63
本期增加金额	168,141.60	168,141.60

项 目	软件	合 计
其中：购置	168,141.60	168,141.60
本期减少金额		
期末数	821,344.23	821,344.23
累计摊销		
期初数	137,584.06	137,584.06
本期增加金额	144,409.05	144,409.05
其中：计提	144,409.05	144,409.05
本期减少金额		
期末数	281,993.11	281,993.11
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	539,351.12	539,351.12
期初账面价值	515,618.57	515,618.57

(3) 2019 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	146,090.55	146,090.55
本期增加金额	507,112.08	507,112.08
其中：购置	507,112.08	507,112.08
本期减少金额		
期末数	653,202.63	653,202.63
累计摊销		
期初数	43,503.76	43,503.76
本期增加金额	94,080.30	94,080.30
其中：计提	94,080.30	94,080.30
本期减少金额		
期末数	137,584.06	137,584.06

项 目	软件	合 计
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	515,618.57	515,618.57
期初账面价值	102,586.79	102,586.79

13. 长期待摊费用

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间改造工程等	2,390,226.53	326,809.19	948,675.92		1,768,359.80
网站设计及云服务等		444,114.73	61,274.98		382,839.75
合 计	2,390,226.53	770,923.92	1,009,950.90		2,151,199.55

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间改造工程等	3,238,031.37	623,936.28	1,471,741.12		2,390,226.53
合 计	3,238,031.37	623,936.28	1,471,741.12		2,390,226.53

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间改造工程等	2,056,063.97	2,314,002.45	1,132,035.05		3,238,031.37
合 计	2,056,063.97	2,314,002.45	1,132,035.05		3,238,031.37

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	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	12,029,768.47	1,804,487.82	9,196,813.04	1,379,521.96
应收款项融资公允价值变动	1,387,535.27	208,130.29	1,215,157.18	182,273.58

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	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
使用权资产折旧	1,060,860.87	159,129.13		
合 计	14,478,164.61	2,171,747.24	10,411,970.22	1,561,795.54

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,103,155.63	1,365,473.35
应收款项融资公允价值变动	510,483.02	76,572.45
合 计	9,613,638.65	1,442,045.80

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	1,600,837.30	1,409.56	
可抵扣亏损	9,395,460.63	1,241,857.12	
合 计	10,996,297.93	1,243,266.68	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备注
2025 年	1,241,857.12	1,241,857.12		
2026 年	8,153,603.51			
合 计	9,395,460.63	1,241,857.12		

15. 其他非流动资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	17,488,907.78		17,488,907.78	2,903,696.40		2,903,696.40
合 计	17,488,907.78		17,488,907.78	2,903,696.40		2,903,696.40

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	666,277.35		666,277.35

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	666, 277. 35		666, 277. 35

16. 短期借款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证借款	66, 049, 250. 00		
收到带追索权的应收账款保理款	4, 207, 692. 69	4, 162, 326. 62	6, 984, 736. 92
合 计	70, 256, 942. 69	4, 162, 326. 62	6, 984, 736. 92

17. 应付账款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付采购款	147, 779, 709. 21	102, 956, 218. 75	78, 033, 244. 25
应付各项费用	17, 316, 911. 86	9, 480, 577. 24	8, 902, 544. 17
应付工程款	4, 438, 397. 34	229, 541. 60	112, 600. 00
合 计	169, 535, 018. 41	112, 666, 337. 59	87, 048, 388. 42

18. 预收款项

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收货款			97, 529. 83
合 计			97, 529. 83

19. 合同负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	2, 246, 171. 97	367, 294. 45
合 计	2, 246, 171. 97	367, 294. 45

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,107,128.49	51,097,146.05	56,782,389.92	5,421,884.62
离职后福利—设定提存计划		1,983,385.28	1,863,395.94	119,989.34
合 计	11,107,128.49	53,080,531.33	58,645,785.86	5,541,873.96

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,522,538.85	44,979,320.17	46,394,730.53	11,107,128.49
离职后福利—设定提存计划		297,312.80	297,312.80	
合 计	12,522,538.85	45,276,632.97	46,692,043.33	11,107,128.49

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,319,090.33	45,358,993.00	42,155,544.48	12,522,538.85
离职后福利—设定提存计划		1,046,054.28	1,046,054.28	
合 计	9,319,090.33	46,405,047.28	43,201,598.76	12,522,538.85

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,107,128.49	44,361,855.18	50,103,269.88	5,365,713.79
职工福利费		3,374,354.05	3,374,354.05	
社会保险费		1,213,498.06	1,157,327.23	56,170.83
其中：医疗保险费		1,067,385.06	1,020,680.39	46,704.67
工伤保险费		23,478.32	21,440.65	2,037.67
生育保险费		122,634.68	115,206.19	7,428.49
住房公积金		1,819,562.13	1,819,562.13	
工会经费和职工教育经费		327,876.63	327,876.63	
小 计	11,107,128.49	51,097,146.05	56,782,389.92	5,421,884.62

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,521,218.85	39,419,542.14	40,833,632.50	11,107,128.49
职工福利费		3,146,718.88	3,146,718.88	
社会保险费		923,927.47	923,927.47	
其中：医疗保险费		798,300.82	798,300.82	
工伤保险费		3,132.23	3,132.23	
生育保险费		122,494.42	122,494.42	
住房公积金	1,320.00	1,480,735.56	1,482,055.56	
工会经费和职工教育经费		8,396.12	8,396.12	
小 计	12,522,538.85	44,979,320.17	46,394,730.53	11,107,128.49

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,319,090.33	39,627,605.32	36,425,476.80	12,521,218.85
职工福利费		3,491,034.80	3,491,034.80	
社会保险费		748,776.97	748,776.97	
其中：医疗保险费		653,324.16	653,324.16	
工伤保险费		9,839.62	9,839.62	
生育保险费		85,613.19	85,613.19	
住房公积金		1,180,405.00	1,179,085.00	1,320.00
工会经费和职工教育经费		311,170.91	311,170.91	
小 计	9,319,090.33	45,358,993.00	42,155,544.48	12,522,538.85

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,952,032.55	1,835,172.70	116,859.85
失业保险费		31,352.73	28,223.24	3,129.49
小 计		1,983,385.28	1,863,395.94	119,989.34

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		289,222.81	289,222.81	
失业保险费		8,089.99	8,089.99	
小 计		297,312.80	297,312.80	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,016,920.23	1,016,920.23	
失业保险费		29,134.05	29,134.05	
小 计		1,046,054.28	1,046,054.28	

21. 应交税费

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	9,569.89	2,320,385.88	175,151.30
个人所得税	735,981.83	444,371.49	470,765.70
城市维护建设税	259,585.85	74,620.21	74,569.73
教育费附加	111,251.07	31,980.09	31,958.46
地方教育附加	74,167.38	21,320.06	21,305.64
印花税	210,455.85	58,978.86	48,344.40
其他	4,372.57	45,701.44	23.19
合 计	1,405,384.44	2,997,358.03	822,118.42

22. 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付股权回购款及利息			54,068,054.80
应付暂收款	105,967.28	134,867.08	40,000.00
保证金	50,000.00	50,000.00	30,000.00
合 计	155,967.28	184,867.08	54,138,054.80

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的租赁负债	5,876,603.78		
合 计	5,876,603.78		

24. 其他流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
销售返利	10,491,795.00	21,011,700.80	12,685,509.51
待转销项税额	165,352.93	39,428.90	——
合 计	10,657,147.93	21,051,129.70	12,685,509.51

25. 租赁负债

项 目	2021. 12. 31
租赁付款额现值	12,461,451.04
合 计	12,461,451.04

26. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,600,000.00	1,300,000.00	105,349.51	2,794,650.49	补偿企业以后期间满足受益条件的费用及与资产相关的政府补助在受益期内摊销
合 计	1,600,000.00	1,300,000.00	105,349.51	2,794,650.49	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		1,600,000.00		1,600,000.00	补偿企业以后期间满足受益条件的费用

合 计		1,600,000.00		1,600,000.00	
-----	--	--------------	--	--------------	--

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	544,000.00		544,000.00		补偿企业以后期间满足受益条件的费用
合 计	544,000.00		544,000.00		

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2020 年创新领军团队项目补助款	600,000.00		17,000.00	583,000.00	与收益相关
2020 年创新领军团队人才经费补助款	500,000.00			500,000.00	与收益相关
2017 年创业领军团队人才经费补助款	500,000.00			500,000.00	与收益相关
2019 年技术改造资金扶持		1,300,000.00	88,349.51	1,211,650.49	与资产相关
小 计	1,600,000.00	1,300,000.00	105,349.51	2,794,650.49	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2020 年创新领军团队项目补助款		600,000.00		600,000.00	与收益相关
2020 年创新领军团队人才经费补助款		500,000.00		500,000.00	与收益相关
2017 年创业领军团队人才经费补助款		500,000.00		500,000.00	与收益相关
小 计		1,600,000.00		1,600,000.00	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2017 年创业领	44,000.00		44,000.00		与收益相关

军团队项目补助款					
2017年创业领军团队人才经费补助款	500,000.00		500,000.00		与收益相关
小计	544,000.00		544,000.00		

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

27. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
广州聚胶资产管理有限公司	12,956,907.00	12,956,907.00	7,626,500.00
富丰泓锦投资(深圳)合伙企业(有限合伙)	7,941,145.00	7,941,145.00	3,375,000.00
陈曙光	6,726,878.00	6,726,878.00	4,503,600.00
刘青生	6,350,357.00	6,350,357.00	5,400,000.00
郑朝阳	5,848,122.00	5,848,122.00	3,375,000.00
范培军	5,298,588.00	5,298,588.00	3,348,000.00
逢万有	2,734,755.00	2,734,755.00	1,728,000.00
曾支农	2,085,251.00	2,085,251.00	1,317,600.00
广州科金聚创创业投资合伙企业(有限合伙)	2,093,023.00	2,093,023.00	
王文斌	2,051,066.00	2,051,066.00	1,296,000.00
冯淑娴	1,709,222.00	1,709,222.00	
周明亮	1,538,300.00	1,538,300.00	972,000.00
肖建青	1,025,533.00	1,025,533.00	648,000.00
王文辉	854,611.00	854,611.00	
王炳梅			540,000.00
李国强	786,242.00	786,242.00	496,800.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00	34,626,500.00

(2) 其他说明

1) 2019年8月,公司收到股东广州聚胶资产管理有限公司缴纳的注册资本

3,176,800.00 元。此次出资业经广东粤信会计师事务所有限公司审验，并由其出具《验资报告》（粤信〔2019〕验字19042号）。本次出资后，连同前期累计出资，公司累计实缴注册资本为34,626,500.00元。

2) 2019年12月20日，公司召开股东会，决议同意广州聚胶资产管理有限公司、刘青生、陈曙光、范培军、逢万有、曾支农、王文斌、周明亮、肖建青、王炳梅、李国强将其合计持有的公司股权的3.49%转让至富丰泓锦投资（深圳）合伙企业（有限合伙），将其合计持有的公司股权的3.49%转让至广州科金聚创创业投资合伙企业（有限合伙）。公司已于2020年1月20日，在广州市增城区市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

3) 2020年5月，公司召开股东会，决议同意刘青生将其持有的公司股权的2.85%转让至冯淑娴，王炳梅将其持有的公司股权的1.42%转让至王文辉。2020年6月3日，广州市增城区市场监督管理局核准了公司变更登记。

4) 2020年6月公司全体股东召开股东会，同意按照2019年12月31日公司经审计的净资产255,733,985.01元，折合股份有限公司股本60,000,000股，每股面值1.00元，净资产超过股本的195,733,985.01元计入股份有限公司的资本公积。上述净资产折股事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2020年8月6日出具《验资报告》（天健验〔2020〕7-84号）。2021年公司全体股东召开股东大会，决议同意将母公司2019年12月31日的净资产追溯调整为200,745,142.05元（其中实收资本34,626,500.00元，资本公积77,206,092.15元，库存股54,000,000.00元，盈余公积17,313,250.00元，未分配利润125,599,299.90元），追溯调整后，折合股份有限公司股本60,000,000股，每股面值1.00元，净资产（扣除库存股后）超过股本的部分计入股份有限公司的资本公积。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资本（股本）溢价	197,985,142.05	197,985,142.05	77,206,092.15
合 计	197,985,142.05	197,985,142.05	77,206,092.15

(2) 其他说明

1) 2020年8月，聚胶有限公司以截至2019年12月31日的净资产折股，整体变更为股份有限公司，转入资本公积（股本溢价）195,733,985.01元。2021年，公司追溯调整2019年12月31日的母公司净资产，调整后，转入资本公积（股本溢价）为194,745,142.05元。

2) 2020年11月,富丰泓锦投资(深圳)合伙企业(有限合伙)和广州科金聚创创业投资合伙企业(有限合伙)分别与公司签订了股权转让协议补充协议之终止协议,完全终止了股权回购条款,因此公司在回购条款终止时将计提的回购款利息转入资本公积3,240,000.00元。

29. 库存股

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付股权回购款			54,000,000.00
合 计			54,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2019年12月20日,公司召开股东会,决议同意广州聚胶资产管理有限公司、刘青生、陈曙光、范培军、逢万有、曾支农、王文斌、周明亮、肖建青、王炳梅、李国强将其合计持有的公司股权的3.49%转让至富丰泓锦投资(深圳)合伙企业(有限合伙),将其合计持有的公司股权的3.49%转让至广州科金聚创创业投资合伙企业(有限合伙)。股权转让协议的补充协议约定,受让方有权要求公司或股权转让方回购受让股权,故公司将受让方于2019年实际到位的股权转让款54,000,000.00元确认库存股和其他应付款。

2) 2020年1月,富丰泓锦投资(深圳)合伙企业(有限合伙)将剩余6,000,000.00元股权转让款支付完毕,公司确认对应的库存股和其他应付款。

3) 2020年11月,富丰泓锦投资(深圳)合伙企业(有限合伙)和广州科金聚创创业投资合伙企业(有限合伙)分别与公司签订了股权转让协议补充协议之终止协议,完全终止了股权回购条款,因此2020年末公司终止确认相应的60,000,000.00元库存股和其他应付款。

30. 其他综合收益

(1) 2021年度

项 目	期初数	本期发生额					减:前期计入其他综	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减:前期计入其	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		

			他综合收益当期转入损益				合收益当期转入留存收益	
将重分类进损益的其他综合收益	-723,418.17	-6,217,966.88			-6,217,966.88	-459,026.74		-6,941,385.05
其中：应收款项融资公允价值变动	-1,032,883.61	-172,378.09		-25,856.71	-146,521.38			-1,179,404.99
应收款项融资信用减值准备	1,032,883.61	172,378.09		25,856.71	146,521.38			1,179,404.99
外币财务报表折算差额	-723,418.17	-6,217,966.88			-6,217,966.88	-459,026.74		-6,941,385.05
其他综合收益合计	-723,418.17	-6,217,966.88			-6,217,966.88	-459,026.74		-6,941,385.05

(2) 2020 年度

项目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益		-723,418.17				-723,418.17		-723,418.17
其中：应收款项融资公允价值变动	-433,910.57	-704,674.16		-105,701.12	-598,973.04			-1,032,883.61
应收款项融资信用减	433,910.57	704,674.16		105,701.12	598,973.04			1,032,883.61

值准备							
外币财务报表折算差额		-723,418.17			-723,418.17		-723,418.17
其他综合收益合计		-723,418.17			-723,418.17		-723,418.17

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益								
其中：应收款项融资公允价值变动	-293,924.69	-164,689.27		-24,703.39	-139,985.88		-433,910.57	
应收款项融资信用减值准备	293,924.69	164,689.27		24,703.39	139,985.88		433,910.57	
其他综合收益合计								

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	14,167,440.80	8,089,418.32	17,313,250.00
合 计	14,167,440.80	8,089,418.32	17,313,250.00

(2) 其他说明

1) 2019 年盈余公积增加系按公司当期母公司净利润的 10%提取法定盈余公积

6,812,063.62元且提取后的盈余公积不超过实收资本的50%。

2) 2020年聚胶有限公司整体变更为股份有限公司减少法定盈余公积17,313,250.00元,2020年12月31日按照母公司股改基准日之后的净利润的10%计提增加法定盈余公积8,089,418.32元。

3) 2021年盈余公积增加系按公司当期母公司净利润的10%提取法定盈余公积6,078,022.48元。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整后期初未分配利润	71,551,144.77	125,599,299.90	87,408,207.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,773,035.83	79,640,563.09	80,003,155.73
减：提取法定盈余公积	6,078,022.48	8,089,418.32	6,812,063.62
应付普通股股利	30,000,000.00		35,000,000.00
净资产折股		125,599,299.90	
期末未分配利润	90,246,158.12	71,551,144.77	125,599,299.90

(2) 其他说明

1) 根据2019年1月12日公司股东会决议,审议通过关于2016年度分红方案,决定现金分红,分红金额为10,000,000.00元。

2) 根据2019年6月18日公司股东会决议,审议通过关于2018年度分红方案,决定现金分红,分红金额为25,000,000.00元。

3) 经2020年度股东大会审议批准,首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

4) 根据2021年第一次临时股东大会决议,审议通过2020年度分红方案,决定以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利5元(含税),合计金额30,000,000.00元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,052,907,824.15	910,344,273.89	878,503,799.69	732,002,299.85
其他业务收入	889,997.85		550,881.82	
合 计	1,053,797,822.00	910,344,273.89	879,054,681.51	732,002,299.85
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,053,797,822.00	910,344,273.89	879,054,681.51	732,002,299.85

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	758,421,605.42	588,552,593.07
其他业务收入	411,776.42	
合 计	758,833,381.84	588,552,593.07
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
金佰利集团	265,252,276.46	25.17
EKOSTAR HOTMELT GMBH	108,976,400.51	10.34
恒安集团	82,863,886.67	7.86
福建利澳纸业有限公司	36,167,282.23	3.43
Drylock 集团	28,813,717.13	2.73
小 计	522,073,563.00	49.54

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
金佰利集团	224,091,974.23	25.49
EKOSTAR HOTMELT GMBH	80,587,921.98	9.17
恒安集团	43,477,607.45	4.95
佛山市啟盛卫生用品有限公司	25,331,664.60	2.88

南安市远大卫生用品厂	24,320,437.29	2.77
小 计	397,809,605.55	45.26

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
金佰利集团	180,456,755.98	23.78
EKOSTAR HOTMELT GMBH	71,552,197.28	9.43
恒安集团	36,362,476.91	4.79
福建利澳纸业有限公司	29,650,190.62	3.91
杭州千芝雅卫生用品有限公司	27,171,818.86	3.58
小 计	345,193,439.65	45.49

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按经营地区分解

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内	652,478,264.58	539,542,688.10	563,177,624.07	474,492,640.78	498,487,665.16	399,152,081.91
国外	401,319,557.42	370,801,585.78	315,877,057.44	257,509,659.07	260,345,716.68	189,400,511.16
小 计	1,053,797,822.00	910,344,273.89	879,054,681.51	732,002,299.85	758,833,381.84	588,552,593.07

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	1,053,797,822.00	879,054,681.51
小 计	1,053,797,822.00	879,054,681.51

2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,306,402.52	1,272,119.14	1,732,430.16
教育费附加	559,886.79	545,193.92	742,470.08
地方教育附加	373,257.86	363,462.61	494,980.05
印花税	677,040.21	535,505.66	460,403.48
土地使用税	43,333.34		

其他	630.00	2,012.10	1,319.76
合 计	2,960,550.72	2,718,293.43	3,431,603.53

3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	8,927,733.63	6,572,370.65	7,008,791.40
业务推广费	6,156,219.80	2,898,543.32	3,343,624.38
差旅费	1,244,887.98	869,831.88	2,091,210.38
交际应酬费	1,714,039.94	1,206,883.82	1,785,967.40
办公费	818,975.16	535,249.20	665,146.57
折旧及摊销	194,516.66	90,038.08	35,763.66
运输费			21,308,739.55
其他	715,788.73	551,676.61	415,817.74
合 计	19,772,161.90	12,724,593.56	36,655,061.08

4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	8,065,826.21	6,274,616.64	5,578,266.76
中介费用	3,718,846.19	1,852,703.36	594,944.46
差旅费	246,467.42	520,122.06	546,615.82
折旧及摊销	999,138.36	407,258.31	373,900.19
办公费	678,687.35	393,851.40	149,020.73
交际应酬费	48,718.29	80,813.69	75,157.60
租赁费	248,742.66	112,495.58	20,177.18
其他	606,740.90	602,436.22	168,370.26
合 计	14,613,167.38	10,244,297.26	7,506,453.00

5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------	---------

职工薪酬	14,072,418.91	14,767,091.28	17,228,077.64
直接投入	15,855,184.57	11,041,470.87	12,606,785.77
技术咨询费	1,803,112.09	2,009,444.03	1,077,319.96
折旧摊销	768,329.60	522,025.56	365,452.04
办公费	239,002.15	165,968.59	272,918.14
差旅费	219,157.19	308,463.03	857,945.08
合 计	32,957,204.51	28,814,463.36	32,408,498.63

6. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	1,025,603.17	3,251,439.93	336,852.66
减：利息收入	201,124.06	36,450.07	29,070.26
汇兑损益	8,360,874.07	2,031,294.30	-1,112,220.08
银行手续费及其他	387,812.61	285,544.80	219,286.35
合 计	9,573,165.79	5,531,828.96	-585,151.33

7. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助 [注]	88,349.51		
与收益相关的政府补助 [注]	2,953,776.03	3,923,001.04	3,400,772.65
代扣个人所得税手续费 返还	81,908.97	149,694.10	
合 计	3,124,034.51	4,072,695.14	3,400,772.65

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	475,189.06	2,718,762.00	1,470,774.24
应收款项融资贴现损失	-1,627,497.32	-1,219,616.96	-869,976.36

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合 计	-1,152,308.26	1,499,145.04	600,797.88

9. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-3,304,040.49	128,737.94	-3,671,100.94
应收款项融资减值损失	-172,378.09	-704,674.16	-164,689.27
合 计	-3,476,418.58	-575,936.22	-3,835,790.21

10. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-111,362.94		
合 计	-111,362.94		

11. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
保险赔偿			181,971.02
其他	3,530.94	10,599.09	5,114.98
合 计	3,530.94	10,599.09	187,086.00

12. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
诉讼和解金	646,040.00		
对外捐赠		101,200.00	
非流动资产毁损报废损失	6,521.09	2,087.77	3,554.00
罚款支出	78.41	442.38	
其他	2,101.28	2,268.00	
合 计	654,740.78	105,998.15	3,554.00

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	7,117,559.43	12,398,596.64	11,290,590.93
递延所得税费用	-609,951.70	-119,749.74	-80,110.48
合 计	6,507,607.73	12,278,846.90	11,210,480.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	61,310,032.70	91,919,409.99	91,213,636.18
按母公司适用税率计算的所得税费用	9,196,504.91	13,787,911.50	13,682,045.43
子公司适用不同税率的影响	-384,381.20	-50,144.81	
调整以前期间所得税的影响	324.00	-105,001.26	
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-446,731.28	550,673.76	112,884.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,853,075.94	236,220.67	
加计扣除调整	-3,711,184.64	-2,140,812.96	-2,584,449.20
所得税费用	6,507,607.73	12,278,846.90	11,210,480.45

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)30之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到政府补助	4,236,776.03	5,523,001.04	2,856,772.65
营业外收入及个税 手续费返还	85,439.91	160,293.19	187,086.00
利息收入	201,124.06	36,450.07	29,070.26
其他往来	372,102.35	114,867.08	4,080.00

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合 计	4,895,442.35	5,834,611.38	3,077,008.91

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现销售费用	10,325,209.86	7,940,508.33	27,172,626.00
付现管理费用和研发费用	10,218,516.71	7,174,628.09	4,663,017.99
厂房租金		6,229,533.93	3,095,703.41
付现财务费用	387,812.61	288,421.62	231,480.39
其他往来款	1,873,973.91	167,630.29	597,956.00
合 计	22,805,513.09	21,800,722.26	35,760,783.79

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回远期合约保证金	491,138.80		
合 计	491,138.80		

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付远期合约保证金	491,138.80		
合 计	491,138.80		

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
有追索权的应收账款保理取得的款项	17,887,168.69	18,766,763.60	23,840,942.92
合 计	17,887,168.69	18,766,763.60	23,840,942.92

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付租金	5,210,390.88		
IPO 发行费用	1,735,188.04		
合 计	6,945,578.92		

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	54,802,424.97	79,640,563.09	80,003,155.73
加：资产减值准备	3,587,781.52	575,936.22	3,835,790.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,820,798.26	3,349,830.66	2,326,150.90
使用权资产折旧	5,779,347.71		
无形资产摊销	512,229.98	144,409.05	94,080.30
长期待摊费用摊销	1,009,950.90	1,471,741.12	1,132,035.05
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）	6,521.09	2,087.77	3,554.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	9,386,477.24	5,279,857.41	-855,616.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-475,189.06	-2,718,762.00	-1,470,774.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-609,951.70	-119,749.74	-80,110.48
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）	-44,932,158.15	11,825,876.07	-16,834,379.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,024,703.81	-33,433,566.86	-40,322,986.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,729,188.23	35,621,348.92	21,998,038.28
其他			

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
经营活动产生的现金流量净额	-8,407,282.82	101,639,571.71	49,828,937.15
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	82,939,754.45	183,756,531.24	67,964,235.08
减: 现金的期初余额	183,756,531.24	67,964,235.08	37,334,088.46
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	-100,816,776.79	115,792,296.16	30,630,146.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1) 现金	82,939,754.45	183,756,531.24	67,964,235.08
其中: 库存现金	18,151.10	18,233.10	12,899.10
可随时用于支付的银行存款	82,921,603.35	183,738,298.14	67,951,335.98
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	82,939,754.45	183,756,531.24	67,964,235.08
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的 现金及现金等价物			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
背书转让的商业汇票金额	148,682,784.79	169,592,604.85	159,673,429.57
其中: 支付货款	148,682,784.79	169,592,604.85	159,673,429.57

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
应收账款	3,997,308.06	带追溯权的应收账款
合 计	3,997,308.06	

2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
应收账款	3,954,210.29	带追溯权的应收账款
合 计	3,954,210.29	

2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
应收账款	6,635,500.07	带追溯权的应收账款
合 计	6,635,500.07	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			74,519,412.80
其中：美元	3,885,872.40	6.3757	24,775,156.66
欧元	6,156,944.00	7.2197	44,451,288.60
英镑	576.50	8.6064	4,961.59
兹罗提	2,929,811.85	1.5717	4,604,785.29
里拉	1,416,882.33	0.4822	683,220.66
应收账款			82,980,485.93
其中：美元	8,664,654.22	6.3757	55,243,235.92
欧元	3,841,884.01	7.2197	27,737,250.01
应收款项融资			20,258,614.40
其中：美元	3,177,472.97	6.3757	20,258,614.40
其他应收款			853,832.22
其中：美元	116,444.80	6.3757	742,417.12
兹罗提	39,258.25	1.5717	61,702.19

欧元	5,636.52	7.2197	40,693.98
里拉	18,702.10	0.4822	9,018.93
短期借款			22,256,942.69
其中：欧元	2,500,000.00	7.2197	18,049,250.00
美元	659,957.76	6.3757	4,207,692.69
应付账款			16,233,395.08
其中：美元	1,659,650.76	6.3757	10,581,435.35
欧元	82,394.49	7.2197	594,863.50
英镑	48,000.00	8.6064	413,107.20
兹罗提	2,954,551.92	1.5717	4,643,669.25
里拉	663.11	0.4822	319.78
其他应付款			65,961.89
其中：兹罗提	2,084.30	1.5717	3,275.89
里拉	130,000.00	0.4822	62,686.00
一年内到期的非流 动负债			219,601.26
其中：兹罗提	106,087.22	1.5717	166,737.28
里拉	109,630.82	0.4822	52,863.98

2) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			62,495,558.10
其中：美元	6,572,841.64	6.5249	42,887,134.42
欧元	2,435,524.95	8.0250	19,545,087.72
兹罗提	36,150.66	1.7520	63,335.96
应收账款			51,693,442.24
其中：美元	4,252,274.09	6.5249	27,745,663.21
欧元	2,984,146.92	8.0250	23,947,779.03
应收款项融资			16,749,889.14
其中：美元	2,567,072.16	6.5249	16,749,889.14

其他应收款			28,191.87
其中：兹罗提	16,091.25	1.7520	28,191.87
短期借款			4,162,326.62
其中：美元	637,914.24	6.5249	4,162,326.62
应付账款			7,530,494.02
其中：美元	1,006,525.69	6.5249	6,567,479.47
欧元	113,511.87	8.0250	910,932.76
日元	824,079.00	0.0632	52,081.79
其他应付款			42,803.11
其中：兹罗提	24,431.00	1.7520	42,803.11

3) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			15,979,590.62
其中：美元	1,911,255.01	6.9762	13,333,297.20
欧元	338,593.29	7.8155	2,646,275.86
日元	274.00	0.0641	17.56
应收账款			57,349,325.68
其中：美元	5,958,551.89	6.9762	41,568,049.71
欧元	2,019,227.94	7.8155	15,781,275.97
应收款项融资			2,032,893.74
其中：美元	291,404.17	6.9762	2,032,893.74
短期借款			6,984,736.92
其中：美元	1,001,223.72	6.9762	6,984,736.92
应付账款			5,895,395.24
其中：美元	596,762.16	6.9762	4,163,132.18
欧元	210,199.64	7.8155	1,642,815.29
日元	1,395,441.00	0.0641	89,447.77

(2) 境外经营实体说明

子公司名称	主要经营地	注册地	记账本位币	依据
-------	-------	-----	-------	----

子公司名称	主要经营地	注册地	记账本位币	依据
Focus Hotmelt Europe sp. z o. o.	波兰大波兰，波兹南	波兰下西里西亚，弗罗茨瓦夫	兹罗提	主要经济环境中货币
FOCUS HOTMELT COMPANY (USA) LTD.	美国俄亥俄州	美国俄亥俄州	美元	主要经济环境中货币
FOCUS HOTMELT TURKEY KİMYA ANONİM SİRKETİ	土耳其伊斯坦布尔	土耳其伊斯坦布尔	里拉	主要经济环境中货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2019 年技术改造资金扶持		1,300,000.00	88,349.51	1,211,650.49	其他收益	广州市工业和信息化局《关于发布 2020 年广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金项目申报指南的通知》(穗工信函(2019)1550 号)
小计		1,300,000.00	88,349.51	1,211,650.49		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
2020 年创新领军团队项目补助款	600,000.00		17,000.00	583,000.00	其他收益	《广州市增城区创新创业领军团队(人才)支持计划实施办法》(增科工商信字(2019)1 号)《关于公布 2019 年度增城区高层次人才和 2020 年度增城区创新创业领军团队(人才)项目入选名单的通知》(增人才办通(2020)5 号)

2020年创业领军团队人才经费补助款	500,000.00			500,000.00		《广州市增城区创新创业领军团队（人才）支持计划实施办法》（增科工商信字〔2019〕1号）《关于公布2019年度增城区高层次人才和2020年度增城区创新创业领军团队（人才）项目入选名单的通知》（增人才办通〔2020〕5号）
2017年创业领军团队人才经费补助款	500,000.00			500,000.00		《关于印发《广州市增城区创新创业领军团队（人才）支持计划实施办法（试行）》和《广州市增城区高层次人才评选管理办法（试行）》的通知》（穗增组通〔2016〕40号）
小计	1,600,000.00		17,000.00	1,583,000.00		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增城区利用外资奖励项目专项资金	1,162,000.00	其他收益	《广州市增城区人民政府办公室关于贯彻落实〈广东省进一步扩大对外开放积极利用外资若干政策措施（修订版）〉的实施意见》（增府办规〔2019〕7号）、《2021年增城区进一步扩大对外开放积极利用外资事项的申报指南》（增科工商信字〔2021〕7号）、《增城区科工商信局关于增城区进一步扩大对外开放积极利用外资事项拟奖励名单的公示》
2017年度增城区创业领军团队贷款贴息和房租补贴资金	1,000,000.00	其他收益	《关于印发《广州市增城区创新创业领军团队（人才）支持计划实施办法（试行）》和《广州市增城区高层次人才评选管理办法（试行）》的通知》（穗增组通〔2016〕40号）

增城区应对新型冠状病毒肺炎疫情暖企稳企二十条-研发投入补助	689,200.00	其他收益	《增城区应对新型冠状病毒肺炎疫情暖企稳企二十条》(增府办规〔2020〕1号)
2021年促进经济高质量发展专项资金(促进外贸发展方向)促进投保出口信用保险项目资金	85,576.03	其他收益	《广州市商务局关于拨付2021年促进经济高质量发展专项资金(促进外贸发展方向)促进投保出口信用保险项目资金的通知》(穗商务函〔2021〕59号)
小计	2,936,776.03		

2) 2020年度

① 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
2020年创新领军团队项目补助款		600,000.00		600,000.00		《广州市增城区创新创业领军团队(人才)支持计划实施办法》(增科工商信字〔2019〕1号)《关于公布2019年度增城区高层次人才和2020年度增城区创新创业领军团队(人才)项目入选名单的通知》(增人才办通〔2020〕5号)
2020年创新领军团队人才经费补助款		500,000.00		500,000.00		《广州市增城区创新创业领军团队(人才)支持计划实施办法》(增科工商信字〔2019〕1号)《关于公布2019年度增城区高层次人才和2020年度增城区创新创业领军团队(人才)项目入选名单的通知》(增人才办通〔2020〕5号)
2017年创业领军团队人才经费补助款		500,000.00		500,000.00		《关于印发〈广州市增城区创新创业领军团队(人才)支持计划实施办法(试行)〉》

						和《广州市增城区高层次人才评选管理办法（试行）》的通知》（穗增组通（2016）40号）
小 计		1,600,000.00		1,600,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
增城区 2019 年度发明专利产业化项目评审结果及奖励拟安排资金	1,697,900.00	其他收益	《广州市增城区人民政府办公室关于印发增城区促进科技创新发展扶持办法的通知》（增府办规〔2019〕1号）
增城区服务企业二十条专项资金项目补助款 租赁土地厂房补贴	911,600.00	其他收益	《关于下达 2020 年增城区服务企业二十条专项资金项目（第一批）计划的通知》（增科工商信字〔2020〕90号）
2020 年度科技创新扶持资金（第一部分）高企复审通过补贴	500,000.00	其他收益	《关于拨付 2020 年度增城区第一批科技创新扶持资金（第一部分）的通知》（增科工商信字〔2020〕50号）
公司 2016 年度高新技术企业认定奖励（第三笔）	240,000.00	其他收益	《广州市科技创新委员会关于下达 2018 年企业创新能力建设计划项目经费（第二批）的通知》（穗科创字〔2018 年〕83 号）
暖企稳企二十条专项资金补贴	200,000.00	其他收益	《关于下达增城区暖企稳企二十条专项资金（新投产奖励和稳生产奖励）项目计划的通知》（增科工商信字〔2020〕94号）
增城区服务企业二十条专项资金项目补助款 机器人和设备更新补贴	134,400.00	其他收益	《关于下达 2020 年增城区服务企业二十条专项资金项目（第一批）计划的通知》（增科工商信字〔2020〕90号）
2020 年增城区应对新型冠状病毒肺炎调情暖企二十条 进出口补贴	112,888.00	其他收益	《增城区科技工业商务和信息化局关于增城区应对新型冠状病毒肺炎疫情暖企稳企二十条（进出口补贴）资金安排计划的公示》
2017 年创新标杆企业补助政府补贴 增城区市财政补助经费	104,200.00	其他收益	《广州市科技计划项目管理办法》（穗科创规字〔2017〕3号）、《关于广州市企业创新能力建设计划创新标杆企业补助专题现场考察评审结果公开》
稳岗补贴	22,013.04	其他收益	
小 计	3,923,001.04		

3) 2019 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说 明
2017 年创业	44,000.00		44,000.00		其他收益	《关于印发《广州市

领军团队项目补助款						增城区创新创业领军团队（人才）支持计划实施办法（试行）》和《广州市增城区高层次人才评选管理办法（试行）》的通知》（穗增组通（2016）40号）
2017年创业领军团队人才经费补助款	500,000.00		500,000.00		其他收益	《关于印发《广州市增城区创新创业领军团队（人才）支持计划实施办法（试行）》和《广州市增城区高层次人才评选管理办法（试行）》的通知》（穗增组通（2016）40号）
小计	544,000.00		544,000.00			

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2019年省级工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金	852,000.00	其他收益	《广州市工业和信息化局关于2019年省级工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金相关安排的通知》（穗工信函〔2019〕1529号）
2018年仙村镇扶持重点企业扩大内需项目专项补助资金	506,900.00	其他收益	广州市增城区仙村镇人民政府《关于落实2018年仙村镇扶持重点企业扩大内需项目专项补助资金的通知》
2017年创业领军团队场租补贴	500,000.00	其他收益	《关于印发〈广州市增城区创新创业领军团队（人才）支持实施办法（试行）的通知〉》（穗增组通〔2016〕40号）
2018年增城区服务企业二十条专项资金项目计划	466,572.65	其他收益	《广州市增城区科技工业商务和信息化局文件关于下达增城区服务企业二十条专项资金项目计划的通知》（增科工商信字〔2019〕153号）
广州市工业和信息化局关于2019年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金	464,200.00	其他收益	《广州市工业和信息化局关于2019年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金相关安排的通知》
2018年广东聚胶粘合剂有限公司企业研发后补助专题2019年企业创新能力建设计划项目经费（第二批）	52,100.00	其他收益	《广州市科学技术局关于2019年企业创新能力建设计划项目经费（第二批）的通知》（穗科字〔2019〕73号）

2019 年度知识产权专利发展资助资金	15,000.00	其他收益	《关于拨付增城区 2019 年度知识产权专利发展资助资金的通知》、《关于印发广州市增城区 2019 年度知识产权专利发展资金申报指南的通知》(增市监〔2019〕91 号)
小 计	2,856,772.65		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	3,042,125.54	3,923,001.04	3,400,772.65

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2021 年度				
FOCUS HOTMELT TURKEY KiMYA ANONİM SİRKETİ	新设子公司	2021 年 8 月 2 日	注册资本 1000 万土耳其里拉	68%
(2) 2020 年度				
Focus Hotmelt Europe sp. z o. o.	新设子公司	2020 年 2 月 17 日	注册资本 12,848,000.00 兹罗提	100%
(3) 2019 年度				
FOCUS HOTMELT COMPANY (USA) LTD.	新设子公司	2019 年 2 月 13 日	注册资本 50 万美元	100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
FOCUS HOTMELT COMPANY (USA) LTD.	美国俄亥俄州	美国俄亥俄州	市场营销、销售及为客户提供技术服务	100.00		新设

Focus Hotmelt Europe sp. z o. o.	波兰大波兰省，波兹南市	波兰下西里西亚省，弗罗茨瓦夫市	生产销售热熔胶，粘合剂	100.00		新设
FOCUS HOTMELT TURKEY KİMYA ANONİM SİRKETİ	土耳其伊斯坦布尔	土耳其伊斯坦布尔	市场营销、销售及为客户提供技术服务	68.00		新设

(2) 其他说明

2019年2月，公司新设子公司 FOCUS HOTMELT COMPANY (USA) LTD. 并于2019年2月13日取得美国俄亥俄州国务院经营许可。该公司注册资本50万美元。公司认缴注册资本50万美元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至本附注批准报出之日，公司尚未对其实际出资， FOCUS HOTMELT COMPANY (USA) LTD. 亦无发生任何业务，没有任何可控制的资产及负债。

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益
		2021年度
FOCUS HOTMELT TURKEY KİMYA ANONİM SİRKETİ	32.00%	29,389.14

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利
	2021年度
FOCUS HOTMELT TURKEY KİMYA ANONİM SİRKETİ	

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额
	2021.12.31
FOCUS HOTMELT TURKEY KİMYA ANONİM SİRKETİ	793,051.92

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
FOCUS HOTMELT TURKEY KİMYA ANONİM	2,162,254.52	454,375.73	2,616,630.25	138,342.99		138,342.99

子公司名称	2021. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
SIRKETI						

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
FOCUS HOTMELT TURKEY KiMYA ANONiM SIRKETI	88,369.98	91,841.06	-1,342,617.50	-125,924.70

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的46.27%（2020年12月31日：37.06%；2019年12月31日：42.33%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法

偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取短期融资方式，降低资金短缺风险的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	70,256,942.69	72,046,961.68	72,046,961.68		
应付账款	169,535,018.41	169,535,018.41	169,535,018.41		
其他应付款	155,967.28	155,967.28	155,967.28		
其他流动负债	10,657,147.93	10,657,147.93	10,657,147.93		
一年内到期的非流动负债	5,876,603.78	6,632,876.31	6,632,876.31		
租赁负债	12,461,451.04	13,166,379.28		11,353,543.97	1,812,835.31
小 计	268,943,131.13	272,194,350.89	259,027,971.61	11,353,543.97	1,812,835.31

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	4,162,326.62	4,162,326.62	4,162,326.62		
应付账款	112,666,337.59	112,666,337.59	112,666,337.59		
其他应付款	184,867.08	184,867.08	184,867.08		
其他流动负债	21,051,129.70	21,051,129.70	21,051,129.70		
小 计	138,064,660.99	138,064,660.99	138,064,660.99		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	6,984,736.92	6,984,736.92	6,984,736.92		
应付账款	87,048,388.42	87,048,388.42	87,048,388.42		

其他应付款	54,138,054.80	54,138,054.80	54,138,054.80		
其他流动负债	12,685,509.51	12,685,509.51	12,685,509.51		
小 计	160,856,689.65	160,856,689.65	160,856,689.65		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			39,000,000.00	39,000,000.00
(1) 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			39,000,000.00	39,000,000.00
理财产品			39,000,000.00	39,000,000.00
2. 应收款项融资			29,804,154.94	29,804,154.94

持续以公允价值计量的资产总额			68,804,154.94	68,804,154.94
----------------	--	--	---------------	---------------

2. 2020年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			28,553,784.45	28,553,784.45
持续以公允价值计量的资产总额			28,553,784.45	28,553,784.45

3. 2019年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			21,368,790.06	21,368,790.06
持续以公允价值计量的资产总额			21,368,790.06	21,368,790.06

(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

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12个月以内现金流不进行折现，按照应收款项成本作为公允价值。

本公司持有的理财产品期限较短且预期收益与市场利率水平差异较少，以理财产品的初始确认成本作为其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

陈曙光通过广州聚胶资产管理有限公司间接持股以及直接持股合计 18.99%，刘青生通过广州聚胶资产管理有限公司间接持股以及直接持股合计 19.94%，范培军直接持股 8.83%，三人合计持股 47.77%，且三人为一致行动人，三人合计持股比例最高，享有公司最大的表决权比例，对公司经营管理决策有重大影响，为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司[注]	与股东富丰泓锦投资（深圳）合伙企业（有限合伙）同一实际控制人
富丰泓锦投资（深圳）合伙企业（有限合伙）	参股股东
广州聚胶资产管理有限公司	参股股东
林红玉	实际控制人的配偶
黄秀雯	实际控制人的配偶
王琛	实际控制人的配偶

[注]淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司包括天津鲁华泓锦新材料科技有限公司、武汉鲁华泓锦新材料有限公司等淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司下属子公司，下同

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司	采购原材料	59,478,725.02	61,901,779.42	58,654,809.20

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
范培军、刘青生、陈曙光、广州聚胶资产管理有限公司	2,500,000.00 欧元	2021/9/18	2022/9/17	否
陈曙光和林红玉、范培军和黄秀雯、刘青生和王琛	48,000,000.00	2021/11/19	2022/11/11	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	10,166,885.99	11,809,611.30	12,999,844.25

4. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
富丰泓锦投资（深圳）合伙企业（有限合伙）	应付股权回购款计提利息费用[注]		1,579,068.49	3,945.21

[注]2019年12月20日，公司召开股东会，决议同意广州聚胶资产管理有限公司、刘青生、陈曙光、范培军、逢万有、曾支农、王文斌、周明亮、肖建青、王炳梅、李国强将其合计持有的公司股权的3.49%转让至富丰泓锦投资（深圳）合伙企业（有限合伙），转让价款合计3000.00万元。股权转让协议的补充协议约定，受让方有权要求公司或股权转让方回购受让股权，回购价款按照股权转让价加上年利率6%的利息计算。2019年末，富丰泓锦投资（深圳）合伙企业（有限合伙）实际支付2400.00万元股权转让款，按照2,400.00万元计提利息3,945.21元；2020年1月，富丰泓锦投资（深圳）合伙企业（有限合伙）支付剩余600.00万元股权转让款，2020年11月，公司与富丰泓锦投资（深圳）合伙企业（有限合伙）签订补充协议的终止协议，终止股权回购条款，公司2020年按照3,000.00万元的股权转让款计提1-11月的利息费用1,579,068.49元

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款				
	淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司	8,429,712.50	14,998,257.25	5,906,312.50
小计		8,429,712.50	14,998,257.25	5,906,312.50
其他应付款				
	富丰泓锦投资（深圳）合伙企业（有限合伙）			24,003,945.21
小计				24,003,945.21

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

已签订并正在履行的重要工程合同情况如下：

2021年8月2日，公司的全资子公司 Focus Hotmelt Europe sp. z o. o. 与 Jakon sp. z o. o. 签订承包合同，由 Jakon sp. z o. o. 作为施工总承包单位，承建公司的卫材热熔胶产品波兰生产基地建设项目。本建设项目建设工期预计为1年零3个月，从2021年8月2日至2022年10月30日，总价款为56,200,000.00兹罗提。

（二）或有事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2020 年度累积影响数
按照新收入准则的规定，将 2020 年度的物流费用作为合同履行成本从销售费用调整至营业成本	本项差错经公司第一届第七次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	销售费用	-30,777,825.36
		营业成本	30,777,825.36

(二) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售应用于妇幼卫生用品的环保热熔胶产品。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1 之说明。

(三) 执行新收入准则的影响

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	97,529.83	-97,529.83	
合同负债		92,278.79	92,278.79
其他流动负债	12,685,509.51	5,251.04	12,690,760.55

(四) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		20,368,482.93	20,368,482.93
一年内到期的非流动负债		4,117,863.19	4,117,863.19
租赁负债		16,250,619.74	16,250,619.74

(五) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11 之说明；

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2021 年度
短期租赁费用	277,879.45
合 计	277,879.45

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年度
租赁负债的利息费用	802,497.10
与租赁相关的总现金流出	5,210,390.88

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(5) 租赁活动的性质

2021 年度

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋建筑物	3	2021.1. 至 2025.3.31	是

房屋建筑物	1	2021. 1. 至 2023. 3. 19	是
房屋建筑物	1	2021. 3. 15 至 2024. 3. 14	是
房屋建筑物	1	2021. 4. 1 至 2023. 3. 31	是
房屋建筑物	1	2021. 6. 1 至 2022. 12. 31	否
房屋建筑物	1	2021. 10. 1 至 2023. 9. 30	否

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	236,721,798.54	100.00	11,165,923.80	4.72	225,555,874.74
合 计	236,721,798.54	100.00	11,165,923.80	4.72	225,555,874.74

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	172,997,021.06	100.00	8,649,851.06	5.00	164,347,170.00
合 计	172,997,021.06	100.00	8,649,851.06	5.00	164,347,170.00

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	173,447,187.14	100.00	8,672,359.36	5.00	164,774,827.78

种类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	173, 447, 187. 14	100. 00	8, 672, 359. 36	5. 00	164, 774, 827. 78

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	223, 318, 476. 03	11, 165, 923. 80	5. 00	172, 997, 021. 06	8, 649, 851. 06	5. 00
合并范围内关联往来组合	13, 403, 322. 51					
小计	236, 721, 798. 54	11, 165, 923. 80	4. 72	172, 997, 021. 06	8, 649, 851. 06	5. 00

(续上表)

项目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	173, 447, 187. 14	8, 672, 359. 36	5. 00
合并范围内关联往来组合			
小计	173, 447, 187. 14	8, 672, 359. 36	5. 00

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	223, 318, 476. 03	11, 165, 923. 80	5. 00	172, 997, 021. 06	8, 649, 851. 06	5. 00
小计	223, 318, 476. 03	11, 165, 923. 80	5. 00	172, 997, 021. 06	8, 649, 851. 06	5. 00

(续上表)

账龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	173, 447, 187. 14	8, 672, 359. 36	5. 00
小计	173, 447, 187. 14	8, 672, 359. 36	5. 00

(2) 账龄情况

账龄	账面余额
----	------

	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	236,721,798.54	172,997,021.06	173,447,187.14
合计	236,721,798.54	172,997,021.06	173,447,187.14

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	8,649,851.06	2,512,045.77	4,026.97					11,165,923.80
合计	8,649,851.06	2,512,045.77	4,026.97					11,165,923.80

② 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	8,672,359.36	-246,313.21	228,425.91			4,621.00		8,649,851.06
合计	8,672,359.36	-246,313.21	228,425.91			4,621.00		8,649,851.06

③ 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	8,555,280.94	3,418,798.72	10,092.80			3,311,813.10		8,672,359.36
合计	8,555,280.94	3,418,798.72	10,092.80			3,311,813.10		8,672,359.36

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2021 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
东莞市博都护理卫生用品有限公司	4,026.97	银行收回

小 计	4,026.97	
-----	----------	--

② 2020 年度

单位名称	收回金额	收回方式
湖南康程护理用品有限公司	224,425.91	货物抵货款
晋江市益源卫生用品有限公司	4,000.00	银行收回
小 计	228,425.91	

③ 2019 年度

单位名称	收回金额	收回方式
广西凭祥市盛飞进出口贸易有限公司	10,092.80	银行收回
小 计	10,092.80	

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		4,621.00	3,311,813.10

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南省中亿生活用品有限公司	货款	4,621.00	客户终止合作, 账龄较长	管理层审批	否
小 计		4,621.00			

② 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南康程护理用品有限公司	货款	2,854,134.10	客户破产, 无法回收	管理层审批	否
东莞市博都护理卫生用品有限公司	货款	397,204.00	客户破产, 无法回收	管理层审批	否
晋江市益源卫生用品有限公司	货款	38,207.00	客户终止合作, 账龄较长	管理层审批	否
福建省好邦家卫生用品有限公司	货款	22,268.00	客户终止合作, 账龄较长	管理层审批	否
小 计		3,311,813.10			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
恒安集团	27,807,265.80	11.75	1,390,363.29
EKOSTAR HOTMELT GMBH	27,041,421.01	11.42	1,352,071.05
福建利澳纸业有限公司	23,958,345.59	10.12	1,197,917.28
金佰利集团	15,481,928.99	6.54	774,096.45
Focus Hotmelt Europe sp. z o. o.	13,403,322.59	5.66	
小 计	107,692,283.98	45.49	4,714,448.07

2) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
EKOSTAR HOTMELT GMBH	23,947,779.05	13.84	1,197,388.95
恒安集团	13,695,919.20	7.92	684,795.96
福建利澳纸业有限公司	9,878,506.80	5.71	493,925.34
金佰利集团	9,460,506.57	5.47	473,025.33
南安市远大卫生用品厂	7,137,228.60	4.13	356,861.43
小 计	64,119,940.22	37.06	3,205,997.01

3) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
金佰利集团	30,797,090.44	17.76	1,539,854.52
福建利澳纸业有限公司	16,384,286.40	9.45	819,214.32
EKOSTAR HOTMELT GMBH	15,781,275.98	9.10	789,063.80
南安市远大卫生用品厂	5,686,732.20	3.28	284,336.61
浙江珍琦护理用品有限公司	4,775,621.76	2.75	238,781.09
小 计	73,425,006.78	42.33	3,671,250.34

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,575,089.39	100.00	754,863.26	1.00	74,820,226.13
合 计	75,575,089.39	100.00	754,863.26	1.00	74,820,226.13

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,650,708.60	100.00	546,961.98	14.98	3,103,746.62
合 计	3,650,708.60	100.00	546,961.98	14.98	3,103,746.62

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,758,925.42	100.00	430,796.27	15.61	2,328,129.15
合 计	2,758,925.42	100.00	430,796.27	15.61	2,328,129.15

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	69,364,824.18			1,591,436.95		
账龄组合	6,210,265.21	754,863.26	12.16	2,059,271.65	546,961.98	26.56
其中：1年以内	5,637,265.21	281,863.26	5.00	1,088,615.65	54,430.78	5.00
1-2年				597,656.00	119,531.20	20.00
2-3年	200,000.00	100,000.00	50.00			
3年以上	373,000.00	373,000.00	100.00	373,000.00	373,000.00	100.00

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	75,575,089.39	754,863.26	1.00	3,650,708.60	546,961.98	14.98

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合			
账龄组合	2,758,925.42	430,796.27	15.61
其中：1年以内	2,385,925.42	119,296.27	5.00
1-2年			
2-3年	123,000.00	61,500.00	50.00
3年以上	250,000.00	250,000.00	100.00
小 计	2,758,925.42	430,796.27	15.61

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	75,002,089.39	2,680,052.60	2,385,925.42
1-2年		597,656.00	
2-3年	200,000.00		123,000.00
3年以上	373,000.00	373,000.00	250,000.00
合 计	75,575,089.39	3,650,708.60	2,758,925.42

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小/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)	
期初数	54,430.78	119,531.20	373,000.00	546,961.98
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-40,000.00	40,000.00	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小/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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	227,432.48	-79,531.20	60,000.00	207,901.28
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	281,863.26		473,000.00	754,863.26

② 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	119,296.27		311,500.00	430,796.27
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-29,882.80	29,882.80		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-34,982.69	89,648.40	61,500.00	116,165.71
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	54,430.78	119,531.20	373,000.00	546,961.98

③ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月	整个存续期预期	整个存续期预	

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	3,894.05	24,600.00	150,000.00	178,494.05
期初数在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-24,600.00	24,600.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	115,402.22		136,900.00	252,302.22
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	119,296.27		311,500.00	430,796.27

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
出口退税	4,196,215.60	1,048,661.17	1,744,369.42
押金保证金	1,828,287.00	970,656.00	970,656.00
应收暂付款	69,550,586.79	1,631,391.43	43,900.00
合计	75,575,089.39	3,650,708.60	2,758,925.42

(5) 其他应收款金额前5名情况

1) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
Focus Hotmelt Europe sp. z o. o.	往来款	69,364,824.18	1年以内	91.78	
出口退税	出口退税	4,196,215.60	1年以内	5.55	209,810.78
N. A. Johnson Corporation	押金保证金	637,570.00	1年以内	0.84	31,878.50
广州市东方龙实业有限公司	押金保证金	570,000.00	2-3年以及3年以上	0.75	473,000.00
广州市巨安人防工	押金保证金	409,017.00	1年以内	0.54	20,450.85

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
程有限公司					
小 计		75,177,626.78		99.46	735,140.13

2) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
Focus Hotmelt Europe sp. z o. o.	往来款	1,591,436.95	1年以内	43.59	
出口退税	出口退税	1,048,661.17	1年以内	28.72	52,433.06
增城市东方龙纺织服装有限公司	押金保证金	570,000.00	1-2年、3年以上	15.61	410,000.00
广州市奥航物业管理有限公司增城分公司	押金保证金	397,656.00	1-2年	10.89	79,531.20
前程无忧代缴社保公积金	应收暂付款	39,954.48	1年以内	1.09	1,997.72
小 计		3,647,708.60		99.90	543,961.98

3) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
出口退税	出口退税	1,744,369.42	1年以内	63.23	87,218.47
增城市东方龙纺织服装有限公司	押金保证金	570,000.00	1年以内、2-3年、3年以上	20.66	320,000.00
广州市奥航物业管理有限公司增城分公司	押金保证金	397,656.00	1年以内	14.41	19,882.80
前程无忧代缴社保公积金	应收暂付款	43,900.00	1年以内	1.59	2,195.00
广州市增城诚守电脑配件经营部	押金保证金	3,000.00	2-3年	0.11	1,500.00
小 计		2,758,925.42		100.00	430,796.27

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	25, 402, 986. 65		25, 402, 986. 65	12, 097, 866. 02		12, 097, 866. 02
合 计	25, 402, 986. 65		25, 402, 986. 65	12, 097, 866. 02		12, 097, 866. 02

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
合 计			

(2) 对子公司投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减 少	期末数	本期计 提 减值准 备	减值准 备 期末数
Focus Hotmelt Europe sp. z o. o.	12, 097, 866. 02	10, 706, 905. 39		22, 804, 771. 41		
FOCUS HOTMELT COMPANY (USA) LTD. [注]						
FOCUS HOTMELT TURKEY KİMYA ANONİM SİRKETİ		2, 598, 215. 24		2, 598, 215. 24		
小 计	12, 097, 866. 02	13, 305, 120. 63		25, 402, 986. 65		

[注] FOCUS HOTMELT COMPANY (USA) LTD. 的情况见本财务报表附注七 (一)1 之说明

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
Focus Hotmelt Europe sp. z o. o.		12, 097, 866. 02		12, 097, 866. 02		
FOCUS HOTMELT COMPANY (USA) LTD.						
小 计		12, 097, 866. 02		12, 097, 866. 02		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,060,878,838.56	921,135,063.30	878,503,799.69	732,002,299.85	758,421,605.42	588,552,593.07
其他业务收入	3,419,126.11		550,881.82		411,776.42	
合 计	1,064,297,964.67	921,135,063.30	879,054,681.51	732,002,299.85	758,833,381.84	588,552,593.07
其中:与客户之间的合同产生的收入	1,064,297,964.67	921,135,063.30	879,054,681.51	732,002,299.85	---	---

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
金佰利集团	265,252,276.46	24.92
EKOSTAR HOTMELT GMBH	108,976,400.51	10.24
恒安集团	82,863,886.67	7.79
福建利澳纸业有限公司	36,167,282.23	3.40
泉州市焦点卫生用品有限公司	28,787,022.46	2.70
小 计	522,046,868.33	49.05

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
金佰利集团	224,091,974.23	25.49
EKOSTAR HOTMELT GMBH	80,587,921.98	9.17
恒安集团	43,477,607.45	4.95
佛山市啟盛卫生用品有限公司	25,331,664.60	2.88
南安市远大卫生用品厂	24,320,437.29	2.77
小 计	397,809,605.55	45.26

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入
------	------	-----------

		的比例 (%)
金佰利集团	180,456,755.98	23.78
EKOSTAR HOTMELT GMBH	71,552,197.28	9.43
恒安集团	36,362,476.91	4.79
福建利澳纸业有限公司	29,650,190.62	3.91
杭州千芝雅卫生用品有限公司	27,171,818.86	3.58
小 计	345,193,439.65	45.49

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按经营地区分解

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内	652,478,264.58	540,862,076.90	563,177,624.07	474,492,640.78	498,487,665.16	399,152,081.91
国外	411,819,700.09	380,258,938.86	315,877,057.44	257,509,659.07	260,345,716.68	189,400,511.16
小 计	1,064,297,964.67	921,121,015.76	879,054,681.51	732,002,299.85	758,833,381.84	588,552,593.07

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	1,064,297,964.67	879,054,681.51
小 计	1,064,297,964.67	879,054,681.51

2. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	14,072,418.91	14,767,091.28	17,228,077.64
直接投入	15,855,184.57	11,041,470.87	12,606,785.77
技术咨询费	1,803,112.09	2,009,444.03	1,077,319.96
折旧摊销	768,329.60	522,025.56	365,452.04
办公费	239,002.15	165,968.59	272,918.14
差旅费	219,157.19	308,463.03	857,945.08
合 计	32,957,204.51	28,814,463.36	32,408,498.63

3. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	475,189.06	2,718,762.00	1,470,774.24
应收款项融资贴现损失	-1,627,497.32	-1,219,616.96	-869,976.36
企业间拆借利息收入	562,669.98		
合 计	-589,638.28	1,499,145.04	600,797.88

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.05	33.22	35.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.32	30.85	33.42

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.91	1.33		0.91	1.33	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.87	1.23		0.87	1.23	

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	54,773,035.83	79,640,563.09	80,003,155.73
非经常性损益	B	2,506,075.75	5,691,604.79	4,296,817.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	52,266,960.08	73,948,958.30	75,706,338.67
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	336,902,286.97	200,745,142.05	206,565,186.32
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1			1,300,000.00

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1			9.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2			1,876,800.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2			4.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	30,000,000.00		10,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	8		11.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2			25,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2			6.00
对赌股权回售条款减少净资产	I1		-6,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		11	
其他净资产增减金额(负数为减少)	I2	-6,217,966.88	-723,418.17	-54,000,000.00
其他净资产增减次月起至报告期期末的累计月数	J2	6	6	0
股权回售条款终止增加净资产	I3		60,000,000.00	
其他净资产增减次月起至报告期期末的累计月数	J3		1	
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	341,179,821.45	239,703,714.51	226,500,697.52
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	16.05%	33.22%	35.32%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	15.32%	30.85%	33.42%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	54,773,035.83	79,640,563.09
非经常性损益	B	2,506,075.75	5,691,604.79

项 目	序号	2021 年度	2020 年度
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	52,266,960.08	73,948,958.30
期初股份总数	D	60,000,000.00	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.91	1.33
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.87	1.23

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	82,939,754.45	183,756,531.24	-54.86%	主要系 2021 年购入了广州土地及波兰土地，公司开始陆续对广州和波兰的两个募投项目进行投资建设、购买设备等，致使货币资金减少
交易性金融资产	39,000,000.00			主要系 2021 年末理财产品尚未赎回所致
应收账款	223,171,264.76	164,347,170.00	35.79%	四季度收入增长导致应收账款余额增加
其他应收款	5,561,246.42	1,539,091.30	2.61 倍	主要系应收出口退税增加所致
存货	114,841,566.27	70,020,771.06	64.01%	主要系收入规模扩大以及 2021 年末增加存货备货所致

其他流动资产	3,930,838.54	6,957,727.21	-43.50%	主要系待抵扣进项税减少所致
固定资产	30,524,454.02	20,419,723.02	49.49%	主要系2021年购入波兰土地所有权827.75万元以及公司5号产线转固所致
在建工程	43,132,643.39	2,544,127.50	15.95倍	主要系波兰工程建设投入增加所致
使用权资产	17,029,292.28			2021年执行新租赁准则的影响
无形资产	20,021,834.96	539,351.12	36.12倍	主要系2021年购入广州工厂土地1,987.9万元所致
递延所得税资产	2,171,747.24	1,561,795.54	39.05%	主要系坏账准备增加导致可抵扣暂时性差异增加
其他非流动资产	17,488,907.78	2,903,696.40	5.02倍	主要系2021年波兰工厂预付采购设备款增加所致
短期借款	70,256,942.69	4,162,326.62	15.88倍	主要系2021年新增250万欧元和4,800万元银行借款所致
应付账款	169,535,018.41	112,666,337.59	50.48%	主要系经营规模扩大增加采购所致
合同负债	2,246,171.97	367,294.45	5.12倍	预收货款增加所致
应付职工薪酬	5,541,873.96	11,107,128.49	-50.11%	主要系2021年公司业绩下滑导致年终奖减少
应交税费	1,405,384.44	2,997,358.03	-53.11%	主要系2021年利润较小导致企业所得税较小
一年内到期的非流动负债	5,876,603.78			2021年执行新租赁准则的影响
其他流动负债	10,657,147.93	21,051,129.70	-49.37%	主要系2021年公司减少返利授予力度所致
租赁负债	12,461,451.04			2021年执行新租赁准则的影响
递延收益	2,794,650.49	1,600,000.00	74.67%	主要系2021年收到130万元技术改造补助所致
其他综合收益	-6,941,385.05	-723,418.17	8.60倍	主要系外币报表折算差异增加所致
盈余公积	14,167,440.80	8,089,418.32	75.14%	主要系2021年盈余公积计提所致
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,053,797,822.00	879,054,681.51	19.88%	主要系原有客户进一步加深合作,加大对公司的采购从而使得销售增长
营业成本	910,344,273.89	732,002,299.85	24.36%	公司主营业务成本随销售增长而增长以及2021年受境外疫情影响,海运费大涨所致

销售费用	19,772,161.90	12,724,593.56	55.39%	主要系本期销售人员薪酬增加,以及2021年疫情可控,销售活动相关的差旅、交际应酬费有所增加,同时公司加大业务推广导致推广费增加所致
管理费用	14,613,167.38	10,244,297.26	42.65%	主要系本期办公人员薪酬增加以及2021年开始IPO申报工作,中介费用增加所致
财务费用	9,573,165.79	5,531,828.96	73.06%	主要系本期人民币兑美元和欧元汇率大幅度升值,产生较大的汇兑损失所致
投资收益	-1,152,308.26	1,499,145.04	-1.77倍	主要系理财收益减少所致
信用减值损失	-3,476,418.58	-575,936.22	5.04倍	主要系应收账款余额增长影响坏账计提金额增长
资产减值损失	-111,362.94			主要系2021年末计提存货跌价准备所致
营业外支出	654,740.78	105,998.15	5.18倍	主要系2021年支付境外诉讼和解金所致
所得税费用	6,507,607.73	12,278,846.90	-47.00%	利润总额下降导致所得税费用减少所致

2. 2020年度比2019年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	183,756,531.24	67,964,235.08	1.70倍	主要系2020年销售增加、货款回收良好、通过保理方式取得的回款增加以及公司存货周转速度加快,存货资金占用减少
应收款项融资	28,553,784.45	21,368,790.06	33.62%	主要系2020年末,保理模式的应收账款增加。
预付款项	5,504,733.56	4,083,088.23	34.82%	主要系2020年原材料采购增加
其他应收款	1,539,091.30	2,328,129.15	-33.89%	主要系应收出口退税收回导致
其他流动资产	6,957,727.21	4,837,071.96	43.84%	主要系待抵扣进项税增加影响
在建工程	2,544,127.50	135,180.00	17.82倍	主要系2020年开始筹建波兰工厂发生的相关支出影响
其他非流动资产	2,903,696.40	666,277.35	3.36倍	主要系2020年波兰工厂采购设备款增加所致
短期借款	4,162,326.62	6,984,736.92	-40.41%	主要是附有追索权的金佰利越南的未到期应收保理款2020年收款减少影响
应交税费	2,997,358.03	822,118.42	2.65倍	主要系2020年前三季度预缴所得税款较2019年少约200.00万元所影响
其他应付款	184,867.08	54,138,054.80	-99.66%	主要系2020年对赌条款终止冲回应付回购股权款5,400.00万元

其他流动负债	21,051,129.70	12,685,509.51	65.95%	主要系销售返利计提增加
递延收益	1,600,000.00			2020年收到160.00万元政府补助,用于补偿以后期间发生的费用
实收资本(或股本)	60,000,000.00	34,626,500.00	73.28%	2020年公司进行净资产折股
资本公积	197,985,142.05	77,206,092.15	1.56倍	2020年公司进行净资产折股所致
库存股		54,000,000.00	-100.00%	主要系2020年对赌条款终止对应库存股5,400.00万元终止确认。
其他综合收益	-723,418.17			2020年新增波兰子公司外币报表折算差异
盈余公积	8,089,418.32	17,313,250.00	-53.28%	主要系2020年公司净资产折股减少盈余公积以及年末按规定计提盈余公积
未分配利润	71,551,144.77	125,599,299.90	-43.03%	主要是2020年公司进行净资产折股导致未分配利润减少
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	879,054,681.51	758,833,381.84	15.84%	主要系原有客户进一步加深合作,加大对公司的采购从而使销售增长
营业成本	732,002,299.85	588,552,593.07	24.37%	公司主营业务成本随销售增长而增长以及2020年开始执行新收入准则,物流费在营业成本中核算所影响
销售费用	12,724,593.56	36,655,061.08	-65.29%	2020年开始执行新收入准则,物流费用从销售费用调整至营业成本中核算所影响
管理费用	10,244,297.26	7,506,453.00	36.47%	主要系2020年波兰子公司新增办公人员导致薪酬增加,以及审计费等中介费用增加所致
财务费用	5,531,828.96	(585,151.33)	-10.45倍	主要系汇兑损失增加以及2020年计提股权回购款对应的利息费用约320万元影响
投资收益	1,499,145.04	600,797.88	149.53%	主要系2020年公司理财产品收益增加所致
信用减值损失	-575,936.22	-3,835,790.21	-84.99%	主要系2019年对预计无法收回的湖南康程护理用品有限公司2,854,134.10元货款核销,2020年应收款回款情况良好


 聚胶新材料股份有限公司
 二〇二〇年三月二十八日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月10日改制



证书序号：0007666

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》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为聚胶新材料股份有限公司IPO申报后附之目的而提供文件，文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件并不作用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

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 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、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；信息系统审计；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)

登记机关



2021年03月08日



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

本应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为聚胶新材料股份有限公司IPO申报后附之自助而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 440300480054
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: 2010 年 08 月 09 日
Date of Issuance /y /m /d

2021 年 6 月换发


姓名: 彭宗显
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1979-06-28
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所
(特殊普通合伙)广东分所
Working unit

身份证号码: 510502197906280056
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



彭宗显(440300480054), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



440300480054

年 月 日
/y /m /d

仅为聚胶新材料股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明彭宗显是中国注册会计师, 未经彭宗显本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 330000010871
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: 2020 年 03 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

张伟玮
张 伟 玮
男
1992-12-09
天健会计师事务所
(特殊普通合伙)广东分所
440103199212091512

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



张伟玮(330000010871), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



330000010871

年 月 日
/y /m /d

仅为聚胶新材料股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明张伟玮是中国注册会计师, 未经张伟玮本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。