洛克新材

NEEQ : 839783

浙江洛克新材料股份有限公司

Zhejiang rock new material Co., LTD

半年度报告

2021

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 3

第二节 公司概况 6

第三节 会计数据和经营情况 8

第四节 重大事件 15

第五节 股份变动和融资 19

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 21

第七节 财务会计报告 23

第八节 备查文件目录 69

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张国荣、主管会计工作负责人归念文及会计机构负责人（会计主管人员）归念文保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否审计	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东张国荣直接持有公司 63.00%的股份，同时张国荣现任公司董事长兼总经理，为公司实际控制人，并出资占嘉兴国升 61.25%的份额，担任嘉兴国升的执行事务合伙人，可通过嘉兴国升间接对公司施加影响。因此，如果张国荣利用其实际控制人地位对公司的发展战略、生产经营、人事决策、资金管理等方面进行不当控制，将可能影响到公司和其他股东利益。
公司发展引致的治理风险	公司于 2016 年 7 月 1 日由洛克有限整体变更设立后，依法建立健全法人治理结构，制定了适合公司目前发展阶段的内部控制体系。公司进入全国中小企业股份转让系统后，将对公司治理及内控体系提出更高的要求。公司管理层需要加强新制度的执行力度以满足未来发展需要；同时，随着公司业务的快速发展，需要在经营过程中进一步完善公司治理结构和内部控制体系，以增强企业的抗风险能力。因此，公司可能存在治理结构和内部控制体系不能较好地适应发展需要而引致的风险，从而对公司的经营产生不利影响。
原材料价格波动风险	公司生产的主要原材料包括己二酸（AA）、二甲基甲酰胺（DMF）、甲苯二异氰酸酯（TDI）、甲苯（TOL）和二苯基甲烷二异氰酸酯（简称 MDI）等十种原材料。报告期内，这十大原材料采购金额之和占到公司采购总额的 90%以上，这些原材料均属于石油化工原料,价格波动与石油价格、市场供求相关联。如果其原材料价格未来出现持续大幅波动,将对公司的生产经营及盈利水平产生一定影响。
期末应收账款余额较大的风险	公司应收账款余额较大，占营业收入的比例较高。截至 2021 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 102,079,129.68 元，金额较

	大，占收入的比重 63.21%。随着公司业务发展，所对应的企业应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能及时收回，将会对公司经营产生不利影响。
环保及安全要求日益提高所致的风险	尽管公司已经根据相关规定取得了建设项目的环评批复、环评验收、“三同时”验收、危险化学品经营许可证及安全生产标准化证书等验收文件和证书，制定了安全和环保相关的管理制度并严格执行该制度，且报告期内公司没有因环保和安全问题受到相关部门的行政处罚。但是随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，人们的环保和安全意识逐渐增强，国家环保安全政策日益完善，环境污染管制和安全生产标准还可能进一步严格，这将增加公司的环保治理和安全防护成本，影响公司整体盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、洛克新材	指	浙江洛克新材料股份有限公司
洛克有限、有限公司	指	嘉兴洛克化学工业有限公司
嘉兴国升	指	嘉兴国升企业管理合伙企业（有限合伙）
纺织浆料二厂	指	吴江纺织浆料二厂
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
聚氨酯	指	主链上含有重复氨基甲酸酯基团的大分子化合物的统称
聚酯多元醇	指	由有机二元羧酸（酸酐或酯）与多元醇（包括二醇）缩合（或酯交换）或由内酯与多元醇聚合而成
TPU	指	热塑性聚氨酯弹性体
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元（万元）	指	人民币元（万元）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江洛克新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang rock new material Co., LTD
证券简称	洛克新材
证券代码	839783
法定代表人	张国荣

二、 联系方式

董事会秘书	归念文
联系地址	嘉兴市秀洲区王江泾开发区新南洋路 379 号
电话	0573-82282908
传真	0573-82282060
电子邮箱	304858191@qq.com
公司网址	www.zjlkxc.com
办公地址	嘉兴市秀洲区王江泾开发区新南洋路 379 号
邮政编码	314016
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	嘉兴市秀洲区王江泾开发区新南洋路 379 号公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 12 月 20 日
挂牌时间	2016 年 11 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业(C26)-合成材料制造(C265)-其他合成材料制造(C2659)
主要业务	聚氨酯树脂、聚酯多元醇和 TPU 的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	聚氨酯树脂、聚酯多元醇和 TPU 的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	□连续竞价交易 √集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	55, 000, 000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为张国荣
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张国荣），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913304117420498661	否
注册地址	浙江省嘉兴市秀洲区王江泾开发区新南洋路 379 号	否

注册资本（元）	55,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	南京证券
主办券商办公地址	江苏省南京市江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	南京证券

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

（一） 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	161,491,699.93	77,928,892.20	107.23%
毛利率%	13.82%	25.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,728,127.68	7,257,881.69	6.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,004,459.81	7,375,987.69	-18.59%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.46%	6.33%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.24%	6.43%	-
基本每股收益	0.14	0.13	7.69%

（二） 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	232,528,684.91	180,190,985.84	29.05%
负债总计	86,970,208.06	42,634,614.38	103.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	145,558,476.85	137,556,371.46	5.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.65	2.50	6.00%
资产负债率%（母公司）	37.40%	23.66%	-
资产负债率%（合并）	37.40%	23.66%	-
流动比率	2.52	3.23	-
利息保障倍数	17.35	33.17	-

（三） 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,562,352.84	22,424,953.51	-124.80%
应收账款周转率	1.77	1.29	-
存货周转率	5.91	3.44	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.05%	3.22%	-
营业收入增长率%	107.23%	-22.09%	-
净利润增长率%	6.48%	-29.77%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司致力于聚氨酯树脂、聚酯多元醇和 TPU 的研发、生产及销售，并为客户提供后续的技术支持以及配套服务的高新技术企业。公司主要产品为聚氨酯树脂、聚酯多元醇和 TPU。公司主要客户为其下游的纺织皮革行业企业，自 2002 年成立以来，公司始终致力于满足下游客户个性化的需求。公司经过十多年的深耕细作，依托盛泽（中国重要的丝绸纺织品生产基地和产品集散地）产业聚集优势，在纺织皮革行业聚氨酯应用领域具有较强的产品竞争力和较高的市场占有率，奠定了公司在聚氨酯制品细分领域内的行业地位。公司商业模式可分为采购模式、生产模式和销售模式，具体如下：

1、采购模式

公司根据订单及生产经营计划，由采购部向供应商直接采购原材料。公司已建立稳定的原材料供应渠道，并与主要供应商建立长期的合作关系。在采购实施过程中，供采购部按照采购管理制度，根据生产订单，结合库存情况，并综合考虑原材料价格趋势，确定采购数量。由公司采购人员进行询价、比价后，选择合格的供应商，拟定采购合同，由财务部等相关部门进行评审，根据评审意见签订采购合同，到货后，交由研发部检验合格入库。

2、生产模式

公司产品主要采取以销定产的模式。在销售订单通过评审后，由销售部根据产品合同所规定的交货期及产品的运输周期，确定产品的完工及发货时间，生产调度根据生产周期排产，确定所有产品的排产计划。对于产品中属于下游客户常用的材料，为保证能及时发货，保证服务质量，公司一般根据销售经验安排合理的库存量。

3、销售模式

公司产品一般采用成本加成的定价模式，同时会综合考虑客户采购规模、双方合作关系、同类产品市场报价等因素在合理价格范围内适当的浮动。在一些情况下，为了战略合作的需要，也会在特殊的时间给予特殊的价格。公司采取较为严格的信用政策，一般于产品发出、验收合格后的一至两个月内结清全部货款，对于长期合作、信誉良好的客户，也可以适当的延长回款周期。公司采取经销和直销模式。

（1）经销模式

公司产品通过经销商间接销售给下游应用商，具有营销范围广、贴近市场与销售账龄易于控制等特点。通过经销商交易有效地保证了公司的现金流稳定性、提升了公司的市场占有率、降低了营销成本与售后服务成本。

（2）直销模式

公司产品销向直接客户能减少中间环节的利润流失，具有高盈利性、高粘合度与高市场引导性等特点。报告期内，公司大部分客户为直接生产商，双方合作关系稳定，有效地提高了公司的市场影响力与盈利能力。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,813,707.77	3.79%	4,374,443.20	2.43%	101.48%
应收款项融资	33,669,871.77	14.48%	21,858,108.80	12.13%	54.04%
应收账款	96,274,421.50	41.40%	86,444,758.40	47.97%	11.37%
存货	28,166,202.23	12.11%	18,934,873.72	10.51%	48.75%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	35,800,894.41	15.40%	35,559,738.20	19.73%	0.68%
在建工程	4,052,512.40	1.74%	814,252.27	0.45%	397.70%
短期借款	26,500,000.00	11.40%	17,000,000.00	9.43%	55.88%
长期借款	12,500,000.00	5.38%	-	-	-

项目重大变动原因：

（1）货币资金

本期期末货币资金较上年期末增长 101.48%的主要原因是：营业收入增长，收到货币资金增加。

（2）应收款项融资

本期期末应收款项融资较上年期末增长 54.04%的主要原因是：本期收到的银行承兑汇票增加。

（3）应收账款

本期期末应收账款较上年末增长 11.37%的主要原因是：营业收入增长，应收账款相应增加。

（4）存货

本期期末存货较上期年末增长 48.75%的主要原因是：本期期末公司的原材料、库存商品、发出商品较上年期末增加。

（5）短期借款

本期期末短期借款较上年期末增长 55.88%的主要原因是：本期期末公司的银行贷款增加。

（6）在建工程

本期期末在建工程较上年期末增长 397.70%的主要原因是：本期期末公司在建 TPU 三号流水项目

稳步推进，项目投入增加。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	161,491,699.93	-	77,928,892.20	-	107.23%
营业成本	139,179,569.15	86.18%	57,852,607.75	74.24%	140.58%
毛利率	13.82%	-	25.76%	-	-
销售费用	3,315,574.64	2.05%	2,030,307.11	2.61%	63.30%
管理费用	4,551,055.33	2.82%	4,344,594.64	5.58%	4.75%
研发费用	5,593,008.10	3.46%	4,437,755.34	5.69%	26.03%
财务费用	584,918.95	0.36%	819,143.94	1.05%	-28.59%
信用减值损失	-358,510.44	-0.22%	202,147.48	0.26%	-277.35%
资产减值损失	-		-	-	0%
其他收益	2,016,400.00	1.25%	84,572.37	0.11%	2,284.23%
公允价值变动收益	-		-	-	
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,462,229.41	5.86%	8,509,270.07	10.92%	11.20%
营业外收入	12,659.43	0.01%	0.09	0.00%	-
营业外支出	37,000.00	0.02%	242,780.00	0.31%	-84.76%
净利润	7,728,127.68	4.79%	7,257,881.69	9.31%	6.48%
经营活动产生的现金流量净额	-5,562,352.84	-	22,424,953.51	-	-124.80%
投资活动产生的现金流量净额	-11,421,220.81	-	-10,462,538.56	-	-9.16%
筹资活动产生的现金流量净额	16,810,220.04	-	-11,357,921.34	-	248.00%

项目重大变动原因：

（1）营业收入

本期公司营业收入较上年同期增长 107.23%的主要原因是：本期公司生产、销售的产品增加，主营业务收入较上年同期相应增长。

（2）营业成本

本期公司营业成本较上年同期增长 140.58%的主要原因是：本期公司生产产品增加，营业收入增长，主营业务成本较上年同期增长。

（3）毛利率

本期毛利率较上年同期下降了 11.94%，主要原因是原材料价格上涨，但公司产品的销售价格没有随之增长。

（4）销售费用

本期公司销售费用较上年同期增长 63.30%的主要原因是：本期发生的业务招待费与销售人员薪酬增加。

（5）研发费用

本期公司研发费用较上年同期增长 26.03%的主要原因是：一是研发人员薪酬增加、待遇提升；二是研发领料增加。

（6）财务费用

本期公司财务费用较上年同期减少 28.59%的主要原因是：本期利息支出减少。

（7）信用减值损失

本期公司信用减值损失较上年同期增长 277.35%的主要原因是：本期公司计提的坏账损失增加。

（8）其他收益

本期公司的其他收益较上年同期增长 2,284.23%的主要原因是：本期公司获得的政府补助增加。

（9）营业利润

本期公司的营业利润较上年同期增长 11.20%的主要原因是：营业收入增加，营业利润随之增加。

（10）营业外支出

本期公司的营业外支出较上年同期减少 84.76%的主要原因是：本期不存在违约使用电费支出。

（11）经营活动产生的现金流量净额

本期公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 124.80%的主要原因是：本期销售商品、提供劳务收到的现金减少。

（12）筹资活动产生的现金流量净额

本期公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 248.00%的主要原因是：本期银行借款增加，偿还债务支付的现金减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,016,400.00
委托他人投资或管理资产的损益	35,785.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,340.57
非经常性损益合计	2,027,844.55
所得税影响数	304,176.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,723,667.87

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1.会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并执行企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起实施本准则。

本次执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表未有影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

□适用 √不适用

（二） 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

1、公司能够严格按照与供应商、客户等签署的相关合同积极履行义务,不存在侵害债权人、供应

商、客户、消费者权益的情况。

2、公司能够依据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，与员工签订劳动合同，为员工提供富有竞争力的薪酬和各项劳动保障，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险等，为员工代扣代缴个人所得税。切实有效的保护公司职工的各项权利。

3、公司一直勇担社会责任，2019 年浙江省公布十大民生实事项目——“残疾人之家”建设就是其一。公司积极响应号召，主动承担作为上市企业的社会责任，于 2020 年 1 月正式接管王江泾残疾人之家，并在市、区等各级领导的指导和帮助下，于 2020 年 6 月份正式启动运营。为解决残疾人就业等问题，积极贡献公司的力量。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	475,283.02
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4．其他		

备注：2021 年 1 月 14 日，公司召开第二届董事会第八次会议， 审议通过了《关于预计 2021 年日常性关联交易的议案》，公司根据业务经营需要，预计 2021 年度需要向吴江纺织浆料二厂采购商品，总

额度不超过 500 万元，截至报告期末实际发生金额 475,283.02 元。

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-004	洛克（安吉）新材料有限公司	1 亿元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

根据战略发展规划和业务发展需要，公司设立全资子公司洛克（安吉）新材料有限公司，注册地为湖州市安吉县天子湖镇共创小微园 331 室，注册资本为人民币 1 亿元，经营范围为：许可项目：货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：新材料技术推广服务；新材料技术研发；合成材料销售；合成材料制造（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；塑料制品销售；塑料制品制造；生物基材料销售；生物基材料制造；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本次对外投资是基于公司未来整体发展的战略考虑，有利于公司业务的拓展和综合竞争力的提升，为股东创造更大价值，有利于公司管理层的稳定，有利于促进公司长期可持续发展。

截至报告期末，全资子公司洛克（安吉）新材料有限公司尚未开展业务。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 7 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016 年 7 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 7 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2016 年 7 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	规范关联交易承诺	2016 年 7 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2016 年 7 月 10 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同

业竞争承诺书》。截至报告期末，未发生同业竞争事项。具体内容如下：

（1）将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机 构、经济组织的控制权。

（2）在持有公司股份/在公司任职期间，本承诺为有效之承诺。

（3）愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原 因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。

2、持股 5%以上股东、董事、监事和高级管理人员出具了《规范关联交易承诺书》,具体内容如下：

本人现有（如有）及将来与股份公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。 本人保证将继续规范并逐步减少与股份公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。

保证本人及本人所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预股份公司的经营，损害其利益。关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。

本人保证将按照法律法规和股份公司章程的规定，在审议涉及本人的关联交易时，切实遵守：1、股份公司董事会上进行关联交易表决时的回避程序；2、股份公司股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。

本人保证上述确认系真实、可靠的，不存在虚假陈述或遗漏。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
浙（2017）嘉秀不动产权第 021657 号国有土地使用权	土地使用权	抵押	1,313,418.03	0.56%	银行贷款担保
浙（2017）嘉秀不动产权第 0021657 号房产所有权	房产所有权	抵押	17,639,871.75	7.59%	银行贷款担保
专利号分别为 ZL201210500222.0、ZL201520841365.7、ZL201520841373.1 的发明专利	无形资产	质押	-	-	银行贷款担保
货币资金	货币资金	质押	5,861,856.18	2.52%	承兑保证金
应收票据	应收票据	质押	19,663,197.97	8.46%	开立应付票据的质押物
总计	-	-	44,478,343.93	19.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述权利受限资产主要用于银行贷款担保和承兑汇票保证金，是公司生产经营的正常需要，不会对公司的生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,208,333	25.83%	0	14,208,333	25.83%
	其中：控股股东、实际控制人	8,662,500	15.75%	0	8,662,500	15.75%
	董事、监事、高管	12,375,000	22.50%	0	12,375,000	22.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,791,667	74.17%	0	40,791,667	74.17%
	其中：控股股东、实际控制人	25,987,500	47.25%	0	25,987,500	47.25%
	董事、监事、高管	37,125,000	67.50%	0	37,125,000	67.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		55,000,000	–	0	55,000,000	–
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张国荣	34,650,000	0	34,650,000	63.00%	25,987,500	8,662,500	0	0
2	沈大为	14,850,000	0	14,850,000	27.00%	11,137,500	3,712,500	0	0
3	嘉兴国升	5,500,000	0	5,500,000	10.00%	3,666,667	1,833,333	0	0
合计		55,000,000	0	55,000,000	100.00%	40,791,667	14,208,333	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

本公司控股股东、实际控制人张国荣认缴嘉兴国升出资 367.5 万元，占嘉兴国升出资额比例为 61.25%，任嘉兴国升执行事务合伙人。本公司第二大股东沈大为认缴嘉兴国升出资 157.5 万元，占嘉兴国升出资比例为 26.25%。除此之外，公司股东间没有其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

募集资金用途变更情况：

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张国荣	董事长、总经理	男	1980 年 10 月	2019 年 7 月 10 日	2022 年 7 月 9 日
沈大为	董事	男	1984 年 2 月	2019 年 7 月 10 日	2022 年 7 月 9 日
王军花	董事	女	1981 年 11 月	2019 年 7 月 10 日	2022 年 7 月 9 日
吴建忠	董事、副总经理	男	1966 年 2 月	2019 年 7 月 10 日	2022 年 7 月 9 日
归念文	董事、董事会秘书、财务总监	女	1966 年 11 月	2019 年 7 月 10 日	2022 年 7 月 9 日
王国荣	监事会主席	男	1968 年 5 月	2020 年 5 月 26 日	2022 年 7 月 9 日
王国荣	监事	男	1968 年 5 月	2019 年 7 月 10 日	2022 年 7 月 9 日
王宗伟	职工监事	男	1983 年 12 月	2019 年 7 月 10 日	2022 年 7 月 9 日
劳烽	监事	男	1976 年 8 月	2020 年 5 月 26 日	2022 年 7 月 9 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理张国荣先生与公司董事王军花女士为夫妻关系。

（二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	9
生产人员	94	94
销售人员	12	12
技术人员	22	22
财务人员	4	5
员工总计	141	142

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	8,813,707.77	4,374,443.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	9,010,000.00	2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	96,274,421.50	86,444,758.40
应收款项融资	六、（四）	33,669,871.77	21,858,108.80
预付款项	六、（五）	5,953,038.81	3,187,659.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	3,091,449.86	392,301.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	28,166,202.23	18,934,873.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	2,526,480.87	449,537.85
流动资产合计		187,505,172.81	137,641,682.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（九）	35,800,894.41	35,559,738.20
在建工程	六、（十）	4,052,512.40	814,252.27
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、（十一）	1,454,258.59	1,495,989.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十二）	941,117.75	1,038,116.47
递延所得税资产	六、（十三）	870,752.95	816,976.38
其他非流动资产	六、（十四）	1,903,976.00	2,824,230.68
非流动资产合计		45,023,512.10	42,549,303.07
资产总计		232,528,684.91	180,190,985.84
流动负债：			
短期借款	六、（十五）	26,500,000.00	17,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（十六）	16,500,614.52	2,600,000.00
应付账款	六、（十七）	23,134,235.28	15,219,543.67
预收款项			
合同负债	六、（十八）	1,961,752.16	231,624.97
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十九）	859,649.38	1,873,915.75
应交税费	六、（二十）	1,454,363.31	2,973,359.87
其他应付款	六、（二十一）	3,804,565.63	2,736,170.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、（二十二）	255,027.78	
流动负债合计		74,470,208.06	42,634,614.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十三）	12,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,500,000.00	
负债合计		86,970,208.06	42,634,614.38

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十四）	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十五）	388,448.61	388,448.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（二十六）	7,714,335.29	7,440,357.58
盈余公积	六、（二十七）	7,472,756.54	7,472,756.54
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十八）	74,982,936.41	67,254,808.73
归属于母公司所有者权益合计		145,558,476.85	137,556,371.46
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		145,558,476.85	137,556,371.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		232,528,684.91	180,190,985.84

法定代表人：张国荣　　主管会计工作负责人：归念文　　会计机构负责人：归念文

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入		161,491,699.93	77,928,892.20
其中：营业收入	六、（二十九）	161,491,699.93	77,928,892.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		153,723,145.20	69,725,601.29
其中：营业成本	六、（二十九）	139,179,569.15	57,852,607.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十）	499,019.03	241,192.51
销售费用	六、（三十一）	3,315,574.64	2,030,307.11
管理费用	六、（三十二）	4,551,055.33	4,344,594.64
研发费用	六、（三十三）	5,593,008.10	4,437,755.34
财务费用	六、（三十四）	584,918.95	819,143.94
其中：利息费用		577,161.78	820,554.22
利息收入		9,569.53	8,003.63
加：其他收益	六、（三十五）	2,016,400.00	84,572.37
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	35,785.12	19,259.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			0

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-358,510.44	202,147.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,462,229.41	8,509,270.07
加：营业外收入	六、(三十八)	12,659.43	0.09
减：营业外支出	六、(三十九)	37,000.00	242,780.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,437,888.84	8,266,490.16
减：所得税费用	六、(四十)	1,709,761.16	1,008,608.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,728,127.68	7,257,881.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,728,127.68	7,257,881.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,728,127.68	7,257,881.69
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,728,127.68	7,257,881.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.13

法定代表人：张国荣　　主管会计工作负责人：归念文　　会计机构负责人：归念文

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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		74,479,758.38	179,621,991.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	2,038,628.96	89,441.72
经营活动现金流入小计		76,518,387.34	179,711,433.62
购买商品、接受劳务支付的现金		59,613,419.57	146,680,588.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,163,639.58	5,177,837.60
支付的各项税费		6,976,970.67	1,141,899.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	7,326,710.36	4,286,154.72
经营活动现金流出小计		82,080,740.18	157,286,480.11
经营活动产生的现金流量净额		-5,562,352.84	22,424,953.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,000,000.00	

取得投资收益收到的现金		35,785.12	19,259.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,035,785.12	19,259.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,447,005.93	481,797.87
投资支付的现金		21,010,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,457,005.93	10,481,797.87
投资活动产生的现金流量净额		-11,421,220.81	-10,462,538.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十一）		7,500,000.00
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	20,500,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	20,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		577,161.78	820,554.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十一）	4,612,618.18	10,537,367.12
筹资活动现金流出小计		18,189,779.96	31,857,921.34
筹资活动产生的现金流量净额		16,810,220.04	-11,357,921.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-173,353.61	604,493.61
加：期初现金及现金等价物余额		3,125,205.20	987,461.35
六、期末现金及现金等价物余额		2,951,851.59	1,591,954.96

法定代表人：张国荣　　主管会计工作负责人：归念文　　会计机构负责人：归念文

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

1.会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并执行企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起实施本准则。

本次执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表未有影响。

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

浙江洛克新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由嘉兴洛克化学有限公司依法变更而设立的股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2016]7775号核准，本公司股票于 2016年11月18日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：洛克新材，证券代码：839783。

公司注册地址：浙江省嘉兴市秀洲区王江泾开发区新南洋路379号，注册资本为人民币5,500.00万元，统一社会信用代码为913304117420498661，法定代表人为张国荣。

本公司经营范围：生产销售色浆、皮革光滑剂（皮革助剂）、聚氨酯树脂（聚氨酯树脂橡胶）、聚氨基甲酸脂胶粘剂（胶粘剂）、聚氨酯涂层剂（纺织纤维用助剂）、皮革顶层涂饰剂（表面处理剂）、皮革光亮剂（表面处理剂）、中间产品聚酯多元醇（PET）；热塑性聚氨酯弹性体（TPU）胶粒；从事进出口业务。

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

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

人民币为本公司的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资

产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非

流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额 （涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（七）金融资产减值

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

1.减值准备的确认方法

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

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本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工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司通过比

较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2.金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。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务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

3.各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为非银行金融机构	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，编制应收款项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

（2）应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，本公司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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄风险组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	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，编制应收款项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
个别认定组合	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，	一般不计提预期信用损失

应收账款账龄组合、商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例（%）	商业承兑汇票计提比例（%）

6 个月以内	1.00	1.00
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（6）长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（八）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于

其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（九）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十）合同资产

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

（十一）长期股权投资

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

投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

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

1.投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也

计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2.后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

（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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10	2.25-4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	5	10	18

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固

定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

（十三）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

（十四）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

（十五 ）使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权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. 使用权资产的初始计量

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。

3. 使用权资产的后续计量

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 公司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。

(3) 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时，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。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十八）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）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）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十二）收入

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或服务；

（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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，即客户已占有该商品实物；

（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。

本公司收入确认原则：销售产品经客户签收后确认收入。

（二十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计

量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

（二十五）租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 公司作为承租人的会计处理方法

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低于 40，000 元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。

对于短期租赁和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。

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。

4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

(1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

5. 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

6. 公司作为出租人的租赁变更会计处理

(1) 经营租赁

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

1.会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并执行企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起实施本准则。

本次执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表未有影响。

2.重要会计估计变更

无。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

（二）税收优惠及批文

本公司已于2019年12月4日取得证书编号为GR201933001571的《高新技术企业证书》，有效期3年。根据《企业所得税》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15％的税率征收企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2021 年 6 月 30 日，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2021 年 1-6 月，上期指 2020 年 1-6 月。

（一）货币资金

项　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	18,424.29	9,896.79
银行存款	2,933,427.30	3,249,546.41
其他货币资金	5,861,856.18	1,115,000.00
合计	8,813,707.77	4,374,443.20

注：其中受限货币资金为 5,861,856.18 元，其中 5,861,856.18 元为承兑保证金。

（二）交易性金融资产

项　目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	9,010,000.00	2,000,000.00
其中：银行理财产品	9,010,000.00	2,000,000.00
合计	9,010,000.00	2,000,000.00

（三）应收账款

1.应收账款按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,326,521.90	2.28	2,326,521.90	100.00	
按组合计提坏账准备	99,752,607.78	97.72	3,478,186.28	3.49	96,274,421.50
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,752,607.78	97.72	3,478,186.28	3.49	96,274,421.50
合计	102,079,129.68	100.00	5,804,708.18	5.69	96,274,421.50

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,326,521.90	2.53	2,326,521.90	100.00	
按组合计提坏账准备	89,559,766.54	97.47	3,115,008.14	3.48	86,444,758.40
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,559,766.54	97.47	3,115,008.14	3.48	86,444,758.40
合计	91,886,288.44	100.00	5,441,530.04	5.92	86,444,758.40

（1）按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
六安锦兴合成革有限公司	1,047,380.00	1,047,380.00	100.00	预计难以收回
吴江市鑫润发纺织整理有限公司	437,498.00	437,498.00	100.00	预计难以收回
李荣明、尤菊红	334,578.00	334,578.00	100.00	预计难以收回
合肥市安山涂层织物有限公司	260,837.90	260,837.90	100.00	预计难以收回
吴江市丰润纺织涂层厂	246,228.00	246,228.00	100.00	预计难以收回
合计	2,326,521.90	2,326,521.90	100.00	

（2）信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	92,198,698.92	921,986.99	1.00
6个月至1年	3,459,908.88	172,995.44	5.00
1至2年	1,141,951.68	114,195.17	10.00
2至3年	518,817.10	103,763.42	20.00
3至4年	465,689.00	232,844.50	50.00
4年至5年	175,707.20	140,565.76	80.00
5年以上	1,791,835.00	1,791,835.00	100.00
合计	99,752,607.78	3,478,186.28	3.49

2.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 363,178.14 元。

3.本年无实际核销的应收账款。

4.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 28,828,144.90 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 28.24%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 288,281.45 元。

（四）应收款项融资

1.应收票据分类

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	33,669,871.77	21,858,108.80
合 计	33,669,871.77	21,858,108.80

注：期末应收票据中有 19,663,197.97 元用于开立应付票据的质押。

2.年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,729,704.32	
合计	13,729,704.32	

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	5,834,540.38	98.01	2,920,849.40	91.63
1 至 2 年			179,148.41	5.62
2 至 3 年	40,967.22	0.69	80,731.16	2.53
3 年以上	77,531.21	1.30	6,930.05	0.22
合计	5,953,038.81	100.00	3,187,659.02	100.00

2.按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏华力士化工贸易有限公司	货款	1,556,536.50	1 年以内	26.15	
神马实业股份有限公司	货款	991,750.98	1 年以内	16.66	
TOYOTSU CHEMIPLAS CORPORATION	货款	569,453.12	1 年以内	9.57	
杭州昱美化工有限公司	货款	424,847.42	1 年以内	7.13	
惠州大亚湾达志精细化工有限公司	货款	275,940.00	1 年以内	4.63	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
合计		3,818,528.02		64.14	

（六）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	3,091,449.86	392,301.78
合 计	3,091,449.86	392,301.78

1.其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	3,037,396.32	326,665.94
1-2 年	13,750.00	
2-3 年		10,000.00
3-4 年	615.00	615.00
4-5 年	40,000.00	60,000.00
小计	3,091,761.32	397,280.94
减：坏账准备	311.46	4,979.16
合计	3,091,449.86	392,301.78

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	3,060,615.00	89,365.00
加工费		260,392.00
垫付款项	31,146.32	9,523.94
备用金		38,000.00
合计	3,091,761.32	397,280.94

（3）坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	2,979.16	2,000.00		4,979.16

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	2,667.70	2,000.00		4,667.70
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	311.46			311.46

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
浙江天子湖实业投资有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	97.03	
嘉兴市王江泾镇村镇建设开发有限责任公司	保证金	13,750.00	1-2 年	0.44	
嘉兴市燃气集团有限公司	保证金	30,000.00	4-5 年	0.97	
嘉善海润生物科技有限公司	押金	10,000.00	4-5 年	0.33	
嘉兴新嘉爱斯热电有限公司	押金	20,000.00	1 年以内	0.65	
合计		3,073,750.00		99.42	

（七）存货

项　目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,577,325.59		15,577,325.59
库存商品	10,714,196.11		10,714,196.11
低值易耗品	73,275.05		73,275.05
发出商品	1,801,405.48		1,801,405.48
合计	28,166,202.23		28,166,202.23

（续）

项　目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,664,190.33		8,664,190.33
库存商品	9,537,485.86		9,537,485.86
低值易耗品	6,156.22		6,156.22
发出商品	727,041.31		727,041.31
合计	18,934,873.72		18,934,873.72

（八）其他流动资产

款项性	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	2,526,480.87	449,537.85
合计	2,526,480.87	449,537.85

（九）固定资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1．上年年末余额	24,348,398.72	38,758,906.21	231,700.00	1,564,769.60	64,903,774.53
2．本期增加金额		2,015,575.19	360,079.64	80,787.61	2,456,442.44
购置		2,015,575.19	360,079.64	80,787.61	2,456,442.44
3．本期减少金额					
4．期末余额	24,348,398.72	40,774,481.40	591,779.64	1,645,557.21	67,360,216.97
二、累计折旧					
1．上年年末余额	6,355,749.85	21,760,217.56	208,530.00	1,019,538.92	29,344,036.33
2．本期增加金额	352,777.12	1,722,753.67	37,508.30	102,247.14	2,215,286.23
计提	352,777.12	1,722,753.67	37,508.30	102,247.14	2,215,286.23
3．本期减少金额					
4．期末余额	6,708,526.97	23,482,971.23	246,038.30	1,121,786.06	31,559,322.56
三、减值准备					
四、账面价值					
1．期末账面价值	17,639,871.75	17,291,510.17	345,741.34	523,771.15	35,800,894.41
2．上年年末账面价值	17,992,648.87	16,998,688.65	23,170.00	545,230.68	35,559,738.20

（十）在建工程

项　目	期末余额	上年年末余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
TPU 三号流水线	3,511,227.99		3,511,227.99	272,967.86		272,967.86
排水管道改造工程	541,284.41		541,284.41	541,284.41		541,284.41
合计	4,052,512.40		4,052,512.40	814,252.27		814,252.27

重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
TPU 三号流水线	7,000,000.00	272,967.86	3,238,260.13			3,511,227.99
合 计	7,000,000.00	272,967.86	3,238,260.13			3,511,227.99

（续）

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	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
TPU 三号流水线	50.16	50%				自有资金
合计						

（十一）无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	合计
一、账面原值			
1．上年年末余额	2,007,107.17	210,466.88	2,217,574.05
2．本期增加金额			
3．本期减少金额			
4．期末余额	2,007,107.17	210,466.88	2,217,574.05
二、累计摊销			
1．上年年末余额	673,005.40	48,579.58	721,584.98
2．本期增加金额	20,683.74	21,046.74	41,730.48
计提	20,683.74	21,046.74	41,730.48
3．本期减少金额			
4．期末余额	693,689.14	69,626.32	763,315.46
三、减值准备			
四、账面价值			
1．期末账面价值	1,313,418.03	140,840.56	1,454,258.59
2．上年年末账面价值	1,334,101.77	161,887.30	1,495,989.07

（十二）长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末数
办公楼装修	826,586.48	60,000.00	133,922.72		752,663.76
网络工程	211,529.99		23,076.00		188,453.99
合 计	1,038,116.47	60,000.00	156,998.72		941,117.75

（十三）递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,805,019.64	870,752.95	5,446,509.20	816,976.38
合计	5,805,019.64	870,752.95	5,446,509.20	816,976.38

（十四）其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	1,903,976.00	2,824,230.68
合计	1,903,976.00	2,824,230.68

（十五）短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	4,000,000.00	9,000,000.00
抵押借款	16,500,000.00	8,000,000.00
信用借款	6,000,000.00	
合计	26,500,000.00	17,000,000.00

1. 400 万元质押借款以公司 ZL201210500222.0、ZL201520841365.7、ZL201520841373.1 号发明专利进行质押，并由张国荣、王军花进行担保。

2. 1,650 万元抵押借款由公司房产进行抵押。

（十六）应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	16,500,614.52	2,600,000.00
合 计	16,500,614.52	2,600,000.00

（十七）应付账款

1.应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	20,806,891.48	13,480,453.67

项　目	期末余额	上年年末余额
设备工程款	2,260,073.80	1,665,300.00
服务费	67,270.00	73,790.00
合计	23,134,235.28	15,219,543.67

2.账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

（十八）合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,961,752.16	231,624.97
合计	1,961,752.16	231,624.97

（十九）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,873,915.75	5,760,867.20	6,775,133.57	859,649.38
二、离职后福利-设定提存计划		373,301.12	373,301.12	
合计	1,873,915.75	6,134,168.32	7,148,434.69	859,649.38

2.短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,873,915.75	5,219,885.24	6,234,151.61	859,649.38
2、职工福利费		337,488.64	337,488.64	
3、社会保险费		161,474.45	161,474.45	
其中：医疗保险费		138,902.75	138,902.75	
工伤保险费		8,681.42	8,681.42	
生育保险费		13,890.28	13,890.28	
4、工会经费和职工教育经费		42,018.87	42,018.87	
合计	1,873,915.75	5,760,867.20	6,775,133.57	859,649.38

3.设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		347,256.86	347,256.86	
2、失业保险费		26,044.26	26,044.26	
合计		373,301.12	373,301.12	

（二十）应交税费

项目	期末余额	上年年末余额

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	795,988.78	1,049,524.77
城建税	39,828.57	51,282.09
教育费附加	39,828.57	51,282.02
个人所得税	125,296.25	125,765.51
企业所得税	453,421.14	1,695,505.48
合计	1,454,363.31	2,973,359.87

（二十一）其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,804,565.63	2,736,170.12
合计	3,804,565.63	2,736,170.12

1.其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工报销款	675,652.34	748,729.40
电费		258,879.82
往来款	2,022,960.07	
运输费	1,105,953.22	1,728,560.90
合计	3,804,565.63	2,736,170.12

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

（二十二）其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销增值税	255,027.78	
合计	255,027.78	

（十三）长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	12,500,000.00	
合计	12,500,000.00	

（二十四）股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,000,000.00						55,000,000.00

（二十五）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	388,448.61			388,448.61
合计	388,448.61			388,448.61

（二十六）专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,440,357.58	1,381,125.92	1,107,148.21	7,714,335.29
合计	7,440,357.58	1,381,125.92	1,107,148.21	7,714,335.29

（二十七）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,472,756.54			7,472,756.54
合计	7,472,756.54			7,472,756.54

（二十八）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	67,254,808.73	43,915,050.54
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	67,254,808.73	43,915,050.54
加：本年净利润	7,728,127.68	25,933,064.66
减：提取法定盈余公积		2,593,306.47
年末未分配利润	74,982,936.41	67,254,808.73

（二十九）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,455,591.28	138,735,507.27	76,925,254.15	57,852,607.75
其他业务	36,108.65	444,061.88	1,003,638.05	
合计	161,491,699.93	139,179,569.15	77,928,892.20	57,852,607.75

（三十）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	183,852.67	111,862.30

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	183,852.66	111,862.31
印花税	32,170.00	16,807.90
房产税	65,998.85	
其他	33,144.85	660.00
合计	499,019.03	241,192.51

（三十一）销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费		996,378.79
业务招待费	2,412,581.47	613,857.15
差旅费	170,934.25	146,696.71
职工薪酬	662,148.25	253,227.43
其他	69,910.67	20,147.03
合计	3,315,574.64	2,030,307.11

（三十二）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,221,954.84	890,081.26
安全生产费	1,381,125.92	1,390,746.80
业务招待费	425,175.05	427,324.54
咨询费	380,031.75	374,753.62
水电费	222,038.94	206,938.03
办公费	209,295.65	117,123.97
差旅费	127,714.82	44,642.07
折旧费	101,761.33	65,170.23
低值易耗品	85,699.15	432,365.46
累计摊销	198,729.20	30,757.00
其它	197,528.68	364,691.66
合计	4,551,055.33	4,344,594.64

（三十三）研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,443,178.07	827,130.62
研发领料	3,702,947.20	3,269,204.94
水电费	149,697.10	103,469.03
研发折旧	208,642.68	224,027.34

项目	本期金额	上期金额
其他	88,543.05	13,923.41
合计	5,593,008.10	4,437,755.34

（三十四）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	577,161.78	820,554.22
减：利息收入	9,569.53	8,003.63
银行手续费	17,326.70	6,593.35
合计	584,918.95	819,143.94

（三十五）其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	2,016,400.00	84,572.37	2,016,400.00
合计	2,016,400.00	84,572.37	2,016,400.00

（三十六）投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	35,785.12	19,259.31
合计	35,785.12	19,259.31

（三十七）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-358,510.44	202,147.48
合计	-358,510.44	202,147.48

（三十八）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	12,659.43	0.09	12,659.43
合计	12,659.43	0.09	12,659.43

（三十九）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	30,000.00	50,000.00	30,000.00
违约使用电费		192,780.00	
其他	7,000.00		7,000.00
合计	37,000.00	242,780.00	37,000.00

（四十）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,763,537.73	1,038,930.59
递延所得税费用	-53,776.57	-30,322.12
合计	1,709,761.16	1,008,608.47

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	9,437,888.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,415,683.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	923,291.24
研发加计扣除的影响	-629,213.41
所得税费用	1,709,761.16

（四十一）现金流量表项目

1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	9,569.53	8,003.63
政府补助	2,016,400.00	81,438.00
其他	12,659.43	0.09
合计	2,038,628.96	89,441.72

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售与管理费用	4,252,383.66	3,946,229.48
财务费用-手续费	17,326.70	6,593.35
保证金、押金、备用金及代垫款	3,020,000.00	90,551.89
营业外支出	37,000.00	242,780.00
合计	7,326,710.36	4,286,154.72

3.收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到资金拆借款		7,500,000.00
合计		7,500,000.00

4.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付银行汇票保证金	4,612,618.18	3,037,367.12
偿还资金拆借款		7,500,000.00

项目	本期金额	上期金额
合计	4,612,618.18	10,537,367.12

（四十二）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,728,127.68	7,257,881.69
加：资产减值准备	358,510.44	-202,147.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,215,286.23	1,964,567.84
无形资产摊销	41,730.48	30,757.00
长期待摊费用摊销	156,998.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	577,161.78	820,554.22
投资损失（收益以“一”号填列）	-35,785.12	-19,259.31
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-53,776.57	30,322.12
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-9,231,328.51	-2,621,425.89
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-29,541,407.40	9,926,752.97
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	22,222,129.43	5,236,950.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,562,352.84	22,424,953.51
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	2,951,851.59	1,591,954.96
减：现金的期初余额	3,125,205.20	987,461.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-173,353.61	604,493.61

2.现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,951,851.59	3,125,205.20
其中：库存现金	18,424.29	9,896.79
可随时用于支付的银行存款	2,933,427.30	3,115,308.41
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,951,851.59	3,125,205.20

（四十三）政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
残疾人增值税退税	1,900,800.00				1,900,800.00			是
锅炉低氮改造补助	65,600.00				65,600.00			是
以工代训补贴	50,000.00				50,000.00			是
合计	2,016,400.00				2,016,400.00			

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
残疾人增值税退税	与收益相关	1,900,800.00		
锅炉低氮改造补助	与收益相关	65,600.00		
以工代训补贴	与收益相关	50,000.00		
合计		2,016,400.00		

（四十四）所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,861,856.18	承兑保证金
应收票据	19,663,197.97	开立应付票据的质押物
固定资产	17,639,871.75	借款抵押
无形资产	1,313,418.03	借款抵押
合计	44,478,343.93	

七、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为张国荣，持有本公司 63.00%的股权。

（二）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
王军花	董事
吴江纺织浆料二厂	实际控制人的父亲张君骥先生投资的个人独资企业

（三）关联方交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吴江纺织浆料二厂	材料采购	475,283.02	

2.关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张国荣、王军花	4,000,000.00	2018.6.29	2021.6.28	是

（四）关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应收款：		
吴江纺织浆料二厂		260,392.00
合计		260,392.00
应付账款：		
吴江纺织浆料二厂	503,800.00	
合计	503,800.00	
其他应付款：		
吴江纺织浆料二厂	82,869.70	
合计	82,869.70	

八、承诺及或有事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

（一）本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,016,400.00	
委托他人投资或管理资产的损益	35,785.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,340.57	
小计	2,027,844.55	
所得税影响额	304,176.68	
合计	1,723,667.87	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.46	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.24	0.11	0.11

浙江洛克新材料股份有限公司

二〇二一年七月二十九日

第八节　备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

嘉兴市秀洲区王江泾开发区新南洋路 379 号公司董事会秘书办公室