



飞鲸新材  
FEIJING NEW MATERIAL

# 飞鲸新材

NEEQ: 838426

## 浙江飞鲸新材料科技股份有限公司

Zhejiang Feijing New Material Science & Technology Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

 <p>2019年度 <b>创新型成长企业</b> 舟山市普陀区人民政府 二〇二〇年四月</p>	<p>2020年4月，公司被舟山市普陀区人民政府评为“2019年度创新型成长企业”。</p>
 <p>浙江飞鲸新材料科技股份有限公司 中国科学院海洋新材料与应用技术重点实验室</p> <p>  飞鲸新材 海洋重点实验室 FEIJANG NEW MATERIAL KEY LABORATORY OF MARINE MATERIALS AND RELATED TECHNOLOGIES</p> <p><b>联合共建</b> <b>新型海洋特种涂料生产基地</b></p>	<p>2020年5月，公司与中国科学院海洋新材料与应用技术重点实验室联合共建新型海洋特种涂料生产基地。</p>

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和经营情况 .....	11
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	25
第七节	财务会计报告 .....	28
第八节	备查文件目录 .....	103

## 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。

公司负责人卢秉刚、主管会计工作负责人王静亚及会计机构负责人（会计主管人员）吴婷婷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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**【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
(一) 资产抵押的风险	截至 2020 年 6 月 30 日，公司全部房屋建筑物和土地使用权已用于向金融机构借款抵押，抵押的房屋建筑物账面价值为 20,011,851.45 元，抵押的土地使用权账面价值为 8,955,482.61 元，合计 28,967,334.06 元。如果公司资产安排或使用不当，资金周转出现困难，未能在合同规定的期限内偿还借款，金融机构将可能采取强制措施对上述资产进行处置，从而对公司正常生产经营造成一定影响。
(二) 资产负债率偏高、短期偿债能力不足的风险	公司的负债主要为流动负债，2020 年 6 月 30 日资产负债率为 62.53%，流动比率为 1.04，速动比率为 0.50；2019 年 6 月 30 日，资产负债率为 64.33%，流动比率为 0.98，速动比率为 0.51。本报告期末与上期期末相比，资产负债率下降 1.8 个百分点，流动比率略有提高，速动比率基本持平。虽然负债比率有所回落，但公司总体负债水平偏高，各偿债能力指标低于行业平均水平，资产的流动性仍较差，存在一定的短期偿债能力不足的风险。
(三) 实际控制人不当控制风险	公司实际控制人卢秉刚直接持有公司 57.27%的股权，并通过舟山秉和投资间接持有公司 20%的股权，合计控制公司 77.27%的股权，对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策可以产生重大影响。因此，公司存在治理不规范和实际控制人不当控制的风险。
(四) 市场竞争风险	目前我国涂料制造行业，中小规模企业数量较多，但资金实力较弱，技术上又缺乏创新，高端品牌较少，导致市场竞争较为激烈。因此该行业的市场竞争已由单纯的价格、质量竞争上升到研发能力、技术创新、资金实力、供应链管理等全方位的竞争。随着行业规模进一步扩大和行业获利能力的吸引力进一步增强，不可避免地会出现技术能力和资金实力更为雄厚的优势企业参与到市场竞争中来，若公司不能在融资渠道、技术

	<p>创新、新产品开发、市场开拓等方面取得进一步突破，则可能会影响在今后的市场竞争中所处的地位。</p>
（五）主要原材料价格波动风险	<p>公司主要原辅材料成本占产品生产成本的比例较高，价格变化对公司毛利率水平可能存在重要影响，如果主要原辅材料的价格发生较大波动，将影响公司的生产成本和盈利水平。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险因素分析：	<p>（一）资产抵押的风险：本期仍然存在；</p> <p>应对措施：公司将积极利用多层次资本市场，扩大股权融资范围，拓展融资渠道，扩充营运资金，增强公司的资本实力。同时，公司未来将在保持主营业务稳定发展的同时，避免过度扩张，坚持“量入为出”的财务原则，促进经营性现金流良性循环，另外公司将建立经营性现金流预算制度，对经营活动全过程所需资金进行筹划和部署，以促进经济活动按计划、有序地开展，进而控制经营风险。</p> <p>（二）资产负债率偏高、短期偿债能力不足的风险：本期仍然存在；</p> <p>应对措施：针对以上风险，公司未来将通过提高长期资本，降低短期资本，积极开拓直接融资，减少短期借款，进而降低财务杠杆，优化资本结构的方式来提高流动比率和速动比率，从而提高短期偿债能力。</p> <p>（三）实际控制人不当控制风险：本期仍然存在；</p> <p>应对措施：健全内部决策和管理制度。公司已经建立了较为完善的内部决策及管理制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》及《独立董事工作制度》、聘请专业的职业经理人团队、并引入了财务投资者，进一步完善了公司法人治理结构。</p> <p>（四）市场竞争风险：本期仍然存在；</p> <p>应对措施：针对以上风险，公司将继续巩固并加强在技术</p>

研发、工艺升级、产品质量、产品开发、营销渠道等方面的先发优势，同时将进一步加大营销与研发力度、控制经营成本，增强公司的核心竞争力，从而提升产品的市场占有率。

（五）主要原材料价格波动风险：本期仍然存在；

应对措施：优化原料采购战略布局，实施最优库存管理，拓宽采购渠道，保持供应商的多样性，以便公司获得稳定、质优、低价的原料。进一步加强原材料环保替代的研发与实践，在保证质量的前提下，降低原材料采购成本，同时加大研发力度，不断增强产品的核心竞争力，以增强对原材料价格波动的抵抗力。

（六）非经常性损益对净利润影响较大的风险：本期已不构成较大风险。

报告期公司净利润为 2,896,934.75 元，非经常性损益净额为 468,441.68 元，占同期净利润比例为 16.17%。上年同期公司净利润 754,165.15 元，非经常性损益 445,994.35 元，占同期净利润比例为 59.14%。非经常性损益对净利润的占比逐年下降，已不构成较大风险。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、飞鲸新材、飞鲸新材公司	指	浙江飞鲸新材料科技股份有限公司
飞鲸漆业、飞鲸有限	指	浙江飞鲸漆业有限公司
舟山秉和、舟山秉和企业	指	舟山秉和投资管理合伙企业（有限合伙）
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》
会议章程	指	《浙江飞鲸新材料科技股份有限公司章程》
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高管、高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
会计师事务所、会所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙企业）
报告期、本期、本年、本年度	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上期、上年同期、上年、上年度	指	2019年1月1日至2019年6月30日
期初、年初	指	2020年1月1日
期末、本期末、年末	指	2020年6月30日
上期期末、上期末、上年末	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本报告中如未特殊说明，尾数合计差异均系四舍五入所致。



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江飞鲸新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Feijing New Material Science and Technology Co.,Ltd. FJNM
证券简称	飞鲸新材
证券代码	838426
法定代表人	卢秉刚

### 二、 联系方式

董事会秘书	李晶晶
联系地址	浙江省舟山市普陀区展茅工业区B区 316104
电话	0580-6628937
传真	0580-3095713
电子邮箱	leedhj@126.com
公司网址	www.zjfj.net
办公地址	浙江省舟山市普陀区展茅工业区B区
邮政编码	316104
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	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	1997年11月7日
挂牌时间	2016年8月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C26化学原料和化学制品制造业-C264涂料、油墨、颜料及类似产品制造-C2641涂料制造
主要业务	各类涂料及防腐、防污新材料的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	涂料及防腐、防污新材料的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	23,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	卢秉刚
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卢秉刚）

**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	913309001487612526	否
注册地址	浙江省舟山市普陀区展茅工业区B区	否
注册资本（元）	23,080,000.00	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路239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）	申万宏源

**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	38,646,828.44	34,419,669.96	12.28%
毛利率%	37.48%	37.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,896,934.75	754,165.15	284.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,428,493.07	308,170.80	688.03%
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）	8.09%	2.13%	-
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）	6.78%	0.87%	-
基本每股收益	0.13	0.03	333.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	99,426,413.11	94,721,513.44	4.97%
负债总计	62,175,981.64	60,368,016.72	2.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,250,431.47	34,353,496.72	8.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.49	8.05%
资产负债率%（母公司）	62.53%	63.73%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.04	0.99	-
利息保障倍数	3.50	3.44	-

##### (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	729,694.14	3,600,366.06	-79.73%
应收账款周转率	1.70	1.50	-
存货周转率	0.91	0.90	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.97%	0.08%	-
营业收入增长率%	12.28%	3.36%	-
净利润增长率%	284.12%	548.14%	-

## （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

公司主要从事涂料及防腐、防污新材料的研发、生产和销售，专注于涂料行业三十多年，拥有涂料制造的先进工艺和丰富经验，系国家高新技术企业，拥有各类专利 22 项。目前公司业务主要以船舶涂料为主，兼顾发展重防腐涂料和其他工业涂料。鉴于船舶涂料主要客户群体系船舶相关行业，重防腐涂料和其他工业涂料则主要是面向电力、桥梁、机械设备等钢结构相关行业，因此公司重点拓展的市场区域系以浙江和舟山本土市场为主，辐射福建、江苏、山东、江西、湖南等周边省份。公司严格按照质量、环境、职业健康安全管理体系规范要求组织生产，原则上以销定产，公司生产部门主要是根据年度销售计划、实际销售订单等情况，并结合公司原材料库存，由技术开发部制定配方和生产工艺要求组织生产，同时对产品的生产过程中的工艺要求、安全规程、环保控制等执行情况进行严谨的监督管理，并严格控制最终产成品的质量。

本期收入主要来源为产品的销售及服务。一方面通过维护和巩固原有老客户，另一方面通过产品推介、网络营销等方式不断获取新客户，并且正在大力推进以新设线下销售网点和推广阿里巴巴线上营销等方式来提升公司知名度和品牌扩散效应，公司主要是依靠自身在涂料制造业的研发和技术实力以及三十年来在终端市场积累的品牌形象和固定客户资源，专注于为客户提供优质的涂料产品和技术服务，并通过不断升级生产工艺、开发新的核心产品、提高产品附加值等途径满足客户的多样化需求，从而将产品销售给客户实现盈利。

报告期内，以及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

### （二） 经营情况回顾

1、公司财务状况截止 2020 年 6 月 30 日，公司资产总额 99,426,413.11 元，与年初的 94,721,513.44 元相比，增加了 4,704,899.67 元，增幅 4.97%，资产的增加主要是由于存货增加 9,376,483.39 元，应收账款减少 4,433,351.47 元；负债总额 62,175,981.64 元，与年初的 60,368,016.72 元相比，增加了

1,807,964.92 元，增幅 2.99%，负债的增加主要是由于公司应付供应商货款增加所致，应付账款比期初增加 2,860,713.40 元；所有者权益 37,250,431.47 元，与年初的 34,353,496.72 元相比，增加了 2,896,934.75 元，增幅 8.43%，所有者权益的增加主要是由于本期利润的增加增加了 2,896,934.75 元。

## 2、公司经营成果

公司报告期内营业收入 38,646,828.44 元，与上年同期相比，增幅 12.28%；营业成本 24,163,110.66 元，与上年同期相比，增幅 11.81%；毛利率 37.48%，与上年同期相比变化不大；净利润 2,896,934.75 元，比上年同期增加 2,142,769.60 元，增幅 284.12%。利润的增加主要得益于本期销售增加，为利润贡献了 1,674,078.61 元的毛利，同时由于研发费用减少 453,283.25 元，管理费用、销售费用、财务费用等三大期间费用合计比上年同期减少 40,087.9 元，信用减值和资产减值损失比上年同期减少 496,293.38 元，其他收益和营业外收支净额比上年同期增加 41,649.80 元，税金及附加增加 294,505.45 元，所得税增加 268,117.89 元，上述因素导致报告期净利润的增加。

## 3、公司现金流量

公司报告期经营活动产生的现金流量净额 729,694.14 元，比上年同期减少 2,870,671.92 元，变动比例为-79.74%，主要是由于购买商品接受劳务等支付的现金比上年同期增加 5,000,590.09 元，支出的增加大于流入的增加；投资活动产生的现金流量净额为-3,136,015.10 元，净流出比上年同期减少 4,909,263.49 元，变动比例为-61.02%，主要原因是本期支付其他与投资活动的现金减少 5,000,000 元；筹资活动产生的现金流量净额为-1,315,229.55 元，净流出比上年同期减少 5,205,222.44 元，变动比例为-79.83%，主要原因是上年同期偿还了银行贷款 5,000,000 元。

综上，本公司整体经营状况稳定，盈利能力较强，现金流量充足，具备持续经营能力，不存在影响持续经营的重大不利风险。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	7,824,389.02	7.87%	11,558,918.29	12.2%	-32.31%
应收票据	100,000.00	0.1%	405,000.00	0.43%	-75.31%
应收账款	20,471,380.80	20.59%	24,904,732.27	26.29%	-17.8%

存货	31,292,880.42	31.47%	21,916,397.03	23.14%	42.78%
固定资产	25,393,140.16	25.54%	26,378,473.64	27.85%	-3.74%
在建工程	646,052.00	0.65%		0.00%	100%
短期借款	47,070,750	47.34%	47,085,891.67	49.71%	-0.03%
应付账款	9,166,645.48	9.22%	6,305,932.08	6.66%	45.37%
合同负债	3,506,129.61	3.53%	1,570,814.78	1.66%	123.2%
应付职工薪酬	519,695.00	0.52%	1,564,321.00	1.65%	-66.78%
应交税费	988,943.99	0.99%	2,104,967.01	2.22%	-53.02%
未分配利润	12,016,883.71	12.09%	9,119,948.96	9.63%	31.76%

### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金比本期期初减少 3,734,529.27 元，减幅 32.31%，主要用途是购买了大量的原材料；
- 2、应收票据比本期期初减少 305,000 元，减幅 75.31%，主要是应收票据较多地用于支付供应商的货款；
- 3、应收账款比本期期初减少 4,433,351.47 元，减幅 17.8%，主要是公司收回了客户欠的货款；
- 4、存货比本期期初增加 9,376,483.39 元，增幅 42.78%，主要是休渔期间公司囤积了一部分产品，以备客户休渔期间维修船舶之需；
- 5、固定资产比本期期初减少 985,333.48 元，减幅 3.74%，主要是计提折旧所致；
- 6、在建工程比本期期初增加 646,052 元，增幅 100%，主要是公司钢结构厂房防腐及刷涂工程；
- 7、短期借款比本期期初减少 15,141.67 元，减幅 0.03%，主要是贷款银行利率下调，应付利息减少；
- 8、应付账款比本期期初增加 2,860,713.40 元，增幅 45.37%，主要是公司较多地利用了原材料供应商给予的赊购信用政策；
- 9、合同负债比本期期初增加 1,935,314.83 元，增幅 123.2%，主要是预收客户的货款增加；
- 10、应付职工薪酬比本期期初减少 1,044,626 元，减幅 66.78%，主要是上年末计提了全体员工 2019 年度的年终奖；
- 11、应交税费比本期期初减少 1,116,023.02 元，减幅 53.02%，主要是上年末应付未付的增值税、所得税、房产税在本期得以解缴。
- 12、未分配利润比本期期初增加 2896934.75 元，增幅 31.76%，主要是报告期净利润增加。

## 2、营业情况分析

√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	38,646,828.44	100%	34,419,669.96	100%	12.28%
营业成本	24,163,110.66	62.52%	21,610,030.79	62.78%	11.81%
税金及附加	464,555.51	1.2%	170,050.06	0.49%	173.19%
销售费用	3,596,218.93	9.31%	3,382,098.44	9.83%	6.33%
管理费用	4,278,980.94	11.07%	4,346,371.04	12.63%	-1.55%
研发费用	1,778,605.87	4.6%	2,231,889.12	6.48%	-20.31%
财务费用	1,322,336.44	3.42%	1,509,154.73	4.38%	-12.38%
其他收益	198,518.75	0.51%	507,931.59	1.48%	-60.92%
信用减值损失	-345,934.40	-0.9%	-560,712.17	-1.63%	-38.3%
资产减值损失	0	0%	-281,515.61	-0.82%	-100%
营业外收入	404,355.26	1.05%	0		100%
营业外支出	53,442.62	0.14%	150	0%	35,528.41%
所得税费用	349,582.33	0.9%	81,464.44	0.24%	329.12%
净利润	2,896,934.75	7.5%	754,165.15	2.19%	284.12%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入比上年同期增加 4,227,158.48 元，增幅 12.28%，主要是疫情期间渔船等不外出捕捞、运输，选择船舶保养维修，故本期涂料销售比上期增加；
- 2、营业成本比上年同期增加 2,553,079.87 元，增幅 11.81%，是由于收入的增加导致成本同幅增加；
- 3、税金及附加比上年同期增加 294,505.45 元，增幅 173.19%，主要原因是本期计提了房产税和土地使用税 212,142.24 元，另由于收入的增加，增值税的附加税随之增加；
- 4、管理费用比上年同期减少 67,390.10 元，减幅 1.55%，总体差异不大；
- 5、其他收益比上年同期减少 309,412.84 元，减幅 60.92%，主要是与日常经营相关的政府补助减少；
- 6、信用减值损失比上年同期减少 214,777.77 元，减幅 38.3%，主要是其他应收款坏账损失减少 287,546.36 元，应收账款坏账损失增加 87,768.59 元；
- 7、资产减值损失比上年同期减少 281,515.61 元，减幅 100%，主要是本期无此类损失；
- 8、营业外收入比上年同期增加 404,355.26 元，增幅 100%，主要是本期收到了与日常经营不相关的政府补助；
- 9、营业外支出比上年同期增加 53,292.62 元，增幅 35528.41%，主要是本期发生捐赠支出 52,000 元；
- 10、所得税费用比上年同期增加 268,117.89 元，增幅 329.12%，主要是本期利润总额高于上期，故所得税亦高于上期；
- 11、净利润比上年同期增加 2,142,769.60 元，增幅 284.12%，主要是由于上述收入的增加和部分费用的减少。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	729,694.14	3,600,366.06	-79.73%
投资活动产生的现金流量净额	-3,136,015.10	-8,045,278.59	-61.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,315,229.55	-6,520,451.99	-79.83%

#### 现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额 729,694.14 元，比上年同期减少 2,870,671.92 元，变动比例为-79.73%，主要原因为销售商品、提供劳务等收到的现金比上年同期增加 2,129,918.17 元，购买商品接受劳务等支付的现金比上年同期增加 5,000,590.09 元，流出的增加大于流入的增加；

2、投资活动产生的现金流量净额为-3,136,015.10 元，净流出比上年同期减少 4,909,263.49 元，变动比例为-61.02%，主要原因是本期支付其他与投资活动的现金减少 5,000,000 元；

3、筹资活动产生的现金流量净额为-1,315,229.55 元，净流出比上年同期减少 5,205,222.44 元，变动比例-79.83%，主要原因是上年同期偿还了银行贷款 5,000,000 元。

### 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	599,213.63
其他营业外收支	-52,087.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,305.12
<b>非经常性损益合计</b>	549,431.39
所得税影响数	80,989.71
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	468,441.68

### 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、财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)，本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

2、原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(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企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

3、本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020年1月1日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况如下：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	1,570,814.78	-	-1,570,814.78
合同负债	不适用	1,570,814.78	1,570,814.78

**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

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

公司于 2020 年 1—6 月缴纳税金 358.47 万元，人均缴税 3.5 万元，为当地经济发展做出了一定贡献。报告期内，公司诚信经营、依法纳税、保障员工合法权益。为抗击新冠肺炎，公司不仅向市红十字会捐款 5 万元，鼓励党员捐款捐物奉献爱心，并组织员工报名志愿者，用实际行动支持新冠肺炎疫情防控工作。尽力做到对社会负责、对公司全体股东负责、对公司每一位员工负责。公司未来将继续履行社会责任，更加关注社会中需要帮助的弱势群体，承担企业应尽的社会责任。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 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	-	-
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	250,000	125,000

## (三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	18,000,000	15,000,000
债务担保	5,000,000	3,000,000

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2017年2月24日，舟山市秉诚企业管理咨询有限公司与浙江舟山普陀农村商业银行浦西支行签订最高额抵押合同，合同编号为9821320170000043号。舟山市秉诚企业管理咨询有限公司将其所有的位于舟山市普陀区东港街道的12,647.00 m<sup>2</sup>土地使用权和5,074.02 m<sup>2</sup>房屋(浙(2017)普陀区不动产权第0003454号不动产权证书)抵押给浙江舟山普陀农村商业银行浦西支行，为本公司自2017年2月24日至2022年2月20日期间的最高融资限额为人民币1,800万元的所有融资债权提供最高额抵押担保，实际贷款额为1500万元。2018年9月5日，卢秉刚与交通银行舟山分行签订保证合同，合同编号3392018GSB043号。卢秉刚为本公司自2018年9月5日至2021年8月5日期间与该行签订的全部主合同提供最高额保证担保，担保的主债权本金余额最高额为人民币500万元，实际贷款300万元。除卢秉刚保证担保外，本公司在该行的借款由公司位于普陀区东港街道沙田街66号1001室房产及土地提供抵押担保。

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/3/8	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016/3/8		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/3/8		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/8		挂牌	规范关联交易的承诺	对公司规范关联交易事项进行承诺	正在履行中
其他股东	2016/3/8		挂牌	规范关联交易的承诺	对公司规范关联交易事项进行承诺	正在履行中
董监高	2016/3/8		挂牌	规范关联交易的承诺	对公司规范关联交易事项进行承诺	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东，以及董事、监事、高级管理人员和核心技术人员于 2016 年 3 月出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2016 年 3 月 8 日，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东以及管理层出具了《规范关联交易承诺函》，承诺尽量避免和减少与飞鲸新材及其控制的企业之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与飞鲸新材依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和飞鲸新材公司章程的规定履行批准程序。

在报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格履行了上述承诺，未发生与承诺事项相悖的情况。

**(五) 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
房产	固定资产	抵押	20,011,851.45	20.13%	银行贷款资产抵押
土地使用权	无形资产	抵押	8,955,482.61	9%	银行贷款资产抵押
<b>总计</b>	-	-	28,967,334.06	29.13%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

以上资产抵押均为银行贷款抵押，贷款用于补充公司流动资金，为公司日常业务发展及生产经营正常所需，均为抵押续贷，以利于公司持续、稳定、健康地发展。目前公司经营状况良好，盈利能力较强，且银行授信正常，对公司产生不利影响的风险较小。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	9,232,000	40.00%	0	9,232,000	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,304,722	14.32%	0	3,304,722	14.32%
	董事、监事、高管	1,311,278	5.68%	0	1,311,278	5.68%
	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	13,848,000	60.00%	0	13,848,000	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,914,166	42.96%	0	9,914,166	42.96%
	董事、监事、高管	3,933,834	17.04%	0	3,933,834	17.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		23,080,000	-	0	23,080,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 报告期期末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	期末持有的无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	卢秉刚	13,218,888	0	13,218,888	57.27%	9,914,166	3,304,722	0
2	卢超	5,245,112	0	5,245,112	22.73%	3,933,834	1,311,278	0
3	舟山秉和投资管理合伙企业（有限合伙）	4,616,000	0	4,616,000	20.00%	0	4,616,000	0
合计		23,080,000	-	23,080,000	100.00%	13,848,000	9,232,000	0

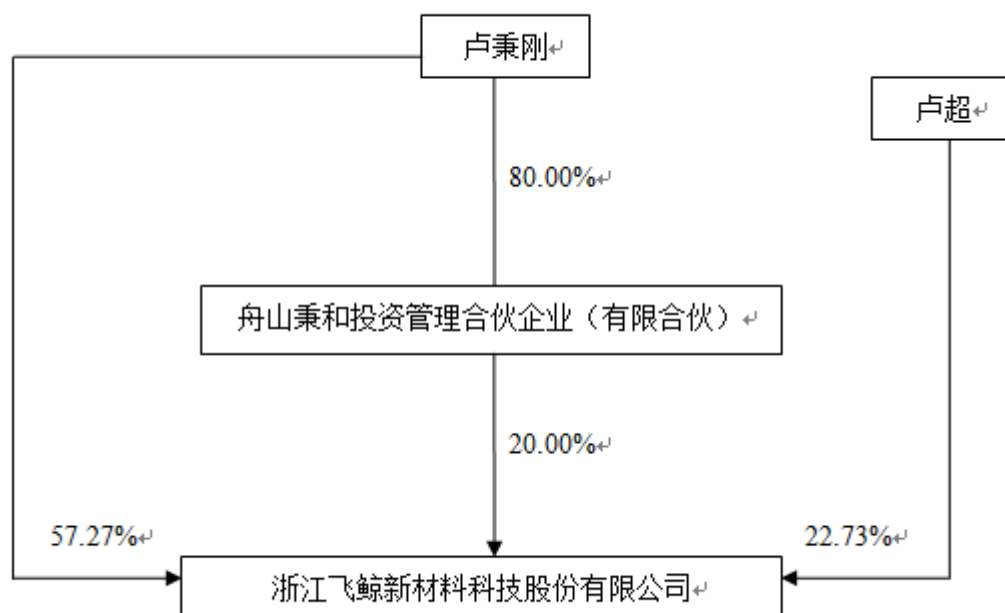
普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东卢秉刚和卢超之间系父子关系，卢秉刚同时系舟山秉和投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，除以上情况外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否



卢秉刚先生直接持有公司 57.27% 的股份，并通过舟山秉和投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 15.24% 的股份，合计控制公司 72.51% 的股份，为公司的控股股东、实际控制人，其基本情况如下：卢秉刚，男，1963 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1979 年 12 月至 1993 年 12 月，历任舟山海洋渔业公司修造厂工段长、车间党支部书记等职；1994 年 1 月至 2004 年 10 月任舟山市普陀造漆厂厂长助理；2004 年 11 月至 2015 年 7 月，历任浙江飞鲸漆业有限公司总经理、执行董事等职；2015 年 8 月至今，任浙江飞鲸新材料科技股份有限公司董事长。

## 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、 债券融资情况

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
卢秉刚	董事长、总经理	男	1963年12月	2018年9月1日	2021年8月31日
卢超	董事	男	1989年6月	2018年9月1日	2021年8月31日
严杰	董事、副总经理	男	1977年9月	2018年9月1日	2021年8月31日
邬忠康	董事	男	1956年11月	2018年9月1日	2021年8月31日
唐南昌	董事	男	1962年11月	2018年9月1日	2021年8月31日
沈明杰	监事会主席	男	1967年9月	2018年9月1日	2021年8月31日
徐台松	监事	男	1972年12月	2018年9月1日	2021年8月31日
赵秀兰	监事	女	1972年4月	2018年9月1日	2021年8月31日
李晶晶	董事会秘书、副总经理	女	1979年5月	2018年9月1日	2021年8月31日
王静亚	财务负责人	女	1971年7月	2018年9月1日	2021年8月31日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东/实际控制人/董事长卢秉刚与董事卢超之间系父子关系，其他人无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
卢秉刚	董事长、总经理	13,218,888	0	13,218,888	57.27%	0	0
卢超	董事	5,245,112	0	5,245,112	22.73%	0	0
严杰	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
邬忠康	董事	0	0	0	0.00%	0	0
唐南昌	董事	0	0	0	0.00%	0	0

沈明杰	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
徐台松	监 事	0	0	0	0.00%	0	0
赵秀兰	监 事	0	0	0	0.00%	0	0
李晶晶	董事会秘书、副 总经理	0	0	0	0.00%	0	0
王静亚	财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	18,464,000	-	18,464,000	80.00%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	20	1	2	18
生产人员	41	1	5	38
销售人员	15	0	1	14
技术人员	27	0	1	26
财务人员	5	0	0	5
员工总计	108	2	9	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	14	13
专科	22	18

---

专科以下	72	70
员工总计	108	101

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

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	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	7,824,389.02	11,558,918.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	100,000.00	405,000.00
应收账款	五（三）	20,471,380.80	24,904,732.27
应收款项融资	五（四）	770,000.00	30,000.00
预付款项	五（五）	479,539.00	303,065.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	1,910,626.22	85,962.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	31,292,880.42	21,916,397.03
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	五（八）	1,197,504.90	10,666.67
<b>流动资产合计</b>		<b>64,046,320.36</b>	<b>59,214,743.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			0

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产	五（九）	25,393,140.16	26,378,473.64
在建工程	五（十）	646,052.00	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	8,955,482.61	9,076,502.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	70,417.98	51,794.10
其他非流动资产	五（十三）	315,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		35,380,092.75	35,506,770.35
<b>资产总计</b>		99,426,413.11	94,721,513.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	47,070,750.00	47,085,891.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	9,166,645.48	6,305,932.08
预收款项			1,570,814.78
合同负债	五（十六）	3,506,129.61	
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	五（十七）	519,695.00	1,564,321.00
应交税费	五（十八）	988,943.99	2,104,967.01
其他应付款	五（十九）	518,817.56	1,220,590.18
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	五（二十）	100,000.00	120,000.00
<b>流动负债合计</b>		61,870,981.64	59,972,516.72
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			0
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	五（二十一）	305,000.00	395,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		305,000.00	395,500.00
<b>负债合计</b>		62,175,981.64	60,368,016.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十二）	23,080,000.00	23,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	9,250.40	9,250.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十四）		
盈余公积	五（二十五）	2,144,297.36	2,144,297.36
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	12,016,883.71	9,119,948.96
归属于母公司所有者权益合计		37,250,431.47	34,353,496.72
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		37,250,431.47	34,353,496.72
<b>负债和所有者权益总计</b>		99,426,413.11	94,721,513.44

法定代表人：卢秉刚

主管会计工作负责人：王静亚

会计机构负责人：吴婷婷

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五（二十六）	38,646,828.44	34,419,669.96
其中：营业收入	五（二十六）	38,646,828.44	34,419,669.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五（二十七）	35,603,808.35	33,249,594.18
其中：营业成本	五（二十七）	24,163,110.66	21,610,030.79

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	五（二十八）	464,555.51	170,050.06
销售费用	五（二十九）	3,596,218.93	3,382,098.44
管理费用	五（三十）	4,278,980.94	4,346,371.04
研发费用	五（三十一）	1,778,605.87	2,231,889.12
财务费用	五（三十二）	1,322,336.44	1,509,154.73
其中：利息费用		1,300,087.88	1,513,473.72
利息收入		7,647.58	8229.06
加：其他收益	五（三十三）	198,518.75	507,931.59
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-345,934.40	-560,712.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）		-281,515.61
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,895,604.44	835,779.59
加：营业外收入	五（三十六）	404,355.26	
减：营业外支出	五（三十七）	53,442.62	150.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,246,517.08	835,629.59
减：所得税费用	五（三十八）	349,582.33	81,464.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,896,934.75	754,165.15
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）		2,896,934.75	754,165.15
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,896,934.75	754,165.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,896,934.75	754,165.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,896,934.75	754,165.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.13	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	0.03

法定代表人：卢秉刚

主管会计工作负责人：王静亚

会计机构负责人：吴婷婷

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,351,558.87	47,321,668.31
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			
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			40,832.89
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）1	520,021.59	379,161.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		49,871,580.46	47,741,662.29
购买商品、接受劳务支付的现金		33,377,494.97	28,854,734.68
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		5,162,085.79	5,161,970.33
支付的各项税费		3,582,223.33	2,797,984.34
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）2	7,020,082.23	7,326,606.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		49,141,886.32	44,141,296.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		729,694.14	3,600,366.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,867.26	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,867.26	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,140,882.36	1,045,278.59
投资支付的现金			
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	五（三十九）3	2,000,000.00	7,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,140,882.36	8,045,278.59
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,136,015.10	-8,045,278.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,000,000.00	88,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）4	44,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		88,000,000.00	88,000,000.00
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	93,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,315,229.55	1,520,451.99
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	五（三十九）5	44,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		89,315,229.55	94,520,451.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,315,229.55	-6,520,451.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-12,978.76	2,459.33
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,734,529.27	-10,962,905.19
加：期初现金及现金等价物余额		11,558,918.29	15,204,207.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,824,389.02	4,241,302.76

法定代表人：卢秉刚

主管会计工作负责人：王静亚

会计机构负责人：吴婷婷

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（一）1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 1. 报表项目注释

##### 会计政策变更：

1、财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)，本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

2、原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(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企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履

约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

3、本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020年1月1日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况如下：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	1,570,814.78	-	-1,570,814.78
合同负债	不适用	1,570,814.78	1,570,814.78

## 浙江飞鲸新材料科技股份有限公司

### 财务报表附注

2020年1-6月

#### 一、公司基本情况

浙江飞鲸新材料科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在浙江飞鲸漆业有限公司(以下简称飞鲸有限)的基础上整体变更设立,于2015年8月3日在舟山市市场监督管理局登记注册,取得注册号为330903000015325的《企业法人营业执照》。2017年3月13日,公司取得统一社会信用代码为913309001487612526的营业执照。公司注册地:舟山市普陀区展茅工业区B区。法定代表人:卢秉刚。公司现有注册资本为人民币2,308.00万元,总股本为2,308.00万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的股份13,848,000.00股;无限售条件的股份9,232,000.00股。公司股票于2016年8月8日起在全国中小企业股份转让系统公开转让。

飞鲸有限前身为舟山市普陀造漆厂,系由舟山市普陀区勾山镇政府投资成立的集体企业。

1994年1月18日,舟山市普陀区勾山镇政府与卢尚节签订普陀造漆厂拍卖合同,将舟山市普陀造漆厂整体拍卖给卢尚节,企业性质由集体企业变更为私营企业。变更后的舟山市普陀造漆厂注册资本人民币39万元,由卢尚节出资。

根据舟山市普陀造漆厂股东会于1997年8月10日作出的第一次股东会议纪要及企业章程，舟山市普陀造漆厂由私营独资变更为股份合作制，并增加注册资本至人民币90万元，其中：卢尚节出资55万元，占注册资本61.11%；卢秉刚出资30万元，占注册资本33.33%；邬忠康出资5万元，占注册资本5.56%。

根据舟山市普陀造漆厂股东会于2004年11月1日作出的股东会决议、修改后的公司章程及签订的股权转让协议的约定，将舟山市普陀造漆厂更名为飞鲸有限，企业性质由股份合作制企业转变为有限责任公司。同时邬忠康将其持有的5.56%股权转让给卢尚节。变更后飞鲸有限注册资本人民币500万元，其中：卢尚节出资450万元，占注册资本90%；卢秉刚50万元，占注册资本10%。

根据飞鲸有限股东会于2005年2月25日作出的股东会决议及签订的股权转让协议的约定，卢秉刚将其持有的飞鲸有限10%股权计50万元转让给邬素琴，转让后飞鲸有限股权结构：卢尚节出资450万元，占注册资本90%；邬素琴出资50万元，占注册资本10%。

根据飞鲸有限股东会于2007年3月6日作出的股东会决议及修改后的公司章程规定，飞鲸有限增加注册资本人民币500万元，其中卢尚节认缴注册资本450万元，邬素琴认缴注册资本50万元。增资后飞鲸有限注册资本人民币1,000万元，其中：卢尚节出资900万元，占注册资本90%；邬素琴出资100万元，占注册资本10%。

根据飞鲸有限股东会于2012年7月10日作出的股东会决议及签订的股权转让协议的约定，卢尚节将其持有的飞鲸有限90%股权计900万元转让给卢秉刚，邬素琴将其持有的飞鲸有限10%股权计100万元转让给卢秉刚。转让后，飞鲸有限注册资本仍为人民币1,000万元，均由卢秉刚出资。

根据飞鲸有限股东于2014年4月18日作出的股东决定及签订的股权转让协议的约定，卢秉刚将其持有的飞鲸有限5%股权计50万元转让给卢超。转让后，飞鲸有限注册资本仍为人民币1,000万元，其中：卢秉刚出资950万元，占注册资本95%；卢超出资50万元，占注册资本5%。

根据飞鲸有限股东会于2014年4月20日作出的股东会决议，飞鲸有限增加注册资本人民币100万元，均由卢秉刚出资。增资后，飞鲸有限注册资本人民币1,100万元，其中：卢秉刚出资1,050万元，占注册资本95.4545%；卢超出资50万元，占注册资本4.5455%。

根据飞鲸有限股东会于2014年4月30日作出的股东会决议及分立协议规定，飞鲸有限以2014年4月30日为分立基准日，将位于普陀区海洋工业园的土地和房屋及其相关权益新设成立舟山市秉诚材料科技有限公司(现更名为舟山市秉诚企业管理咨询有限公司)。分立后，飞鲸有限注册资本变更为人民币1,050万元，其中：卢秉刚出资1,002.225万元，占注册资本95.45%；卢超出资47.775万元，占注册资本4.55%。

根据飞鲸有限股东会于2015年1月8日作出的股东会决议及修改后的公司章程规定，飞鲸有限增加注册资本人民币262.5万元，均由舟山秉和投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称舟山秉和企业)出

资。增资后，飞鲸有限注册资本人民币 1,312.5 万元，其中：卢秉刚出资 1,002.225 万元，占注册资本 76.36%；舟山秉和企业出资 262.50 万元，占注册资本 20.00%；卢超出资 47.775 万元，占注册资本 3.64%。

根据飞鲸有限股东会决议、公司全体发起人签署的《浙江飞鲸新材料科技股份有限公司(筹)发起人协议书》以及公司章程的规定，飞鲸有限以 2015 年 5 月 31 日为基准日整体改制为股份有限公司，改制后公司股本为 2,308.00 万股，其中：卢秉刚认购股份 1,762.39 万股，占注册资本 76.36%；舟山秉和企业认购股份 461.60 万股，占注册资本 20.00%；卢超认购股份 84.01 万股，占注册资本 3.64%。

2018 年 10 月 12 日，卢秉刚将其持有的 150.10 万股转让给卢超；2018 年 10 月 17 日，卢秉刚将其持有的 150.00 万股转让给卢超；2018 年 10 月 23 日卢秉刚将其持有的 140.40 万股转让给卢超。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司股权结构如下：

股东名称	股份数	比例(%)
卢秉刚	13,218,888.00	57.27
卢超	5,245,112.00	22.73
舟山秉和企业	4,616,000.00	20.00
合计	23,080,000.00	100.00

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设行政人事部、财务部、销售部、技术开发部、质检部、技服部、物流部、生产部、安环部、门市部等主要职能部门。

本公司属化工涂料行业。经营范围为：涂料的制造、销售(凭有效《安全生产许可证》经营)；涂料研发、涂料检测，防腐、防污新材料的研发、制造、销售，技术服务，技术转让及技术成果转化，涂装及保温防水工程咨询、设计、施工，货物及技术进出口。主要产品为防腐油漆。

本财务报表及财务报表附注已于 2020 年 8 月 16 日经公司董事会批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—

—财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营能力评价**

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

## **三、主要会计政策和会计估计**

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收票据减值、应收账款减值、其他应收款减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(八)、附注三(九)、附注三(十)、附注三(十四)、附注三(十七)和附注三(二十一)等相关说明。

### **(一) 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。

### **(三) 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。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

## （六）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、确认依据和计量方法

#### （1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（二十一）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。



本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。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。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 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（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。在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量, 产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

#### 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

该类金融负债按照本附注三(六)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同, 是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同, 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按照本附注三(六)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额; ②初始确认金额扣除按照本附注三(二十一)的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3) 情形外, 本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量, 产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利), 减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移, 是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认, 是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产, 本公司予以终止确认: (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终

止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(七)。

### 5. 金融工具的减值

本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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(六)1(3)3所述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，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》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，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，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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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，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信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## （七）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## （八）应收票据减值

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(六)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

**(九) 应收账款减值**

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(六)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

账龄组合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1年,下同)	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

**(十) 其他应收款减值**

本公司按照本附注三(六)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

账龄组合预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1—2年	10.00

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

### (十一) 存货

1. 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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

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

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (十二) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

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。

### 2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征合同资产
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

## (十三) 合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条



件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

#### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

#### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

#### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### **(十五) 在建工程**

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

### **(十六) 借款费用**

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

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

#### **2. 借款费用资本化期间**

(1)当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)暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者

对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十七）无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无

形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50.00

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## （十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三（七）；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## （十九）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

## （二十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

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

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## （二十一）收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。

### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；（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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

公司根据合同约定将产品交付给客户，经客户确认后，公司确认产品所有权转移，产品销售收入金额可以确定，即确认销售收入的实现。

## (二十二) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

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) 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；

(2) 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；

(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)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

2. 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，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。

#### （二十四）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### 1. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

##### 2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

##### 3. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 4. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 5. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (二十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号),本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。	[注]

[注]原收入准则下,公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认:(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;(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企业;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下,公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时,公司属于在某一段时间内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化,仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则的相关规定,对比较期间财务报表不予调整,2020年1月1日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况详见本附注三(二十五)3之说明。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	11,558,918.29	11,558,918.29	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	不适用	不适用
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	405,000.00	405,000.00	-
应收账款	24,904,732.27	24,904,732.27	-
应收款项融资	30,000.00	30,000.00	-
预付款项	303,065.98	303,065.98	-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他应收款	85,962.85	85,962.85	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	21,916,397.03	21,916,397.03	-
合同资产	不适用	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	10,666.67	10,666.67	-
流动资产合计	59,214,743.09	59,214,743.09	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	不适用	不适用	不适用
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	不适用	不适用	不适用
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	26,378,473.64	26,378,473.64	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	9,076,502.61	9,076,502.61	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	51,794.10	51,794.10	-
其他非流动资产			-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
非流动资产合计	35,506,770.35	35,506,770.35	-
资产总计	94,721,513.44	94,721,513.44	-
流动负债：			
短期借款	47,085,891.67	47,085,891.67	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	不适用	不适用	不适用
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	6,305,932.08	6,305,932.08	-
预收款项	1,570,814.78	-	-1,570,814.78
合同负债	不适用	1,570,814.78	1,570,814.78
应付职工薪酬	1,564,321.00	1,564,321.00	-
应交税费	2,104,967.01	2,104,967.01	-
其他应付款	1,220,590.18	1,220,590.18	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	120,000.00	120,000.00	-
流动负债合计	59,972,516.72	59,972,516.72	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	395,500.00	395,500.00	-



项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	395,500.00	395,500.00	-
负债合计	60,368,016.72	60,368,016.72	-
所有者权益：			
股本	23,080,000.00	23,080,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	9,250.40	9,250.40	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	2,144,297.36	2,144,297.36	-
未分配利润	9,119,948.96	9,119,948.96	-
所有者权益合计	34,353,496.72	34,353,496.72	-
负债和所有者权益总计	94,721,513.44	94,721,513.44	-

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## （二）税收优惠及批文

公司于 2018 年 11 月 30 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为 GR201833000033 号高新技术企业证书，公司在 2018-2020 年间享受企业所得税按照实际税率 15%征收的优惠政策。

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 6 月 30 日；本期系指 2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日，上年同期系指 2019 年 1 月 1 日-6 月 30 日。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	18,292.50	3,893.97
银行存款	7,806,096.52	11,555,024.32
合 计	7,824,389.02	11,558,918.29
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。
3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十三)“外币货币性项目”之说明。

### （二）应收票据

#### 1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000.00	120,000.00
商业承兑汇票	-	300,000.00
账面余额小计	100,000.00	420,000.00
减：坏账准备	-	15,000.00
账面价值合计	100,000.00	405,000.00

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数
-----	-----

	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	100,000.00	100.00	-	-	100,000.00
合计	100,000.00	100.00	-	-	100,000.00

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	420,000.00	100.00	15,000.00	3.57	405,000.00
合计	420,000.00	100.00	15,000.00	3.57	405,000.00

## 3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	100,000.00	-	-

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,000.00	-15,000.00	-	-	-
小计	15,000.00	-15,000.00	-	-	-

## 5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	100,000.00

**(三) 应收账款**

## 1. 按账龄披露

账 龄	期 末 数
1 年以内	20,284,051.35
1-2 年	756,950.88
2-3 年	468,820.64
3-4 年	1,242,566.31
4-5 年	998,594.72
5 年以上	389,313.40
账面余额小计	24,140,297.30
减：坏账准备	3,668,916.50
账面价值合计	20,471,380.80

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期 末 数				
	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	1,646,954.77	6.82	1,558,906.02	94.65	88,048.75
按组合计提坏账准备	22,493,342.53	93.18	2,110,010.48	9.38	20,383,332.05
合 计	24,140,297.30	100.00	3,668,916.50	15.20	20,471,380.80

续上表：

种 类	期 初 数				
	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	1,470,857.26	5.17	1,470,857.26	100.00	-
按组合计提坏账准备	26,994,329.25	94.83	2,089,596.98	7.74	24,904,732.27
合 计	28,465,186.51	100.00	3,560,454.24	12.51	24,904,732.27

## 3. 坏账准备计提情况

## (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理 由
舟山市招宝船舶修造有限公司	1,258,079.06	1,258,079.06	100.00	无偿还能力
舟山市力成防腐工程有限公司	176,097.51	88,048.76	50.00	有无法全额收回的可能性
长江宜昌航道工程局	122,491.00	122,491.00	100.00	无偿还能力
上海善征水利航道建设工程有限公司	88,864.80	88,864.80	100.00	无偿还能力
浙江宏达防腐安装工程有限公司	1,422.40	1,422.40	100.00	存在纠纷，尾款难以回收
小 计	1,646,954.77	1,558,906.02	94.65	

## (2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	22,493,342.53	2,110,010.48	9.38

## 其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,284,051.35	1,014,202.57	5.00
1-2年	580,853.37	58,085.34	10.00
2-3年	428,584.02	85,716.80	20.00
3-4年	144,895.94	72,447.97	50.00
4-5年	877,000.25	701,600.20	80.00
5年以上	177,957.60	177,957.60	100.00
小 计	22,493,342.53	2,110,010.48	9.38

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,470,857.26	88,048.76	-	-	1,558,906.02
按组合计提坏账准备	2,089,596.98	176,850.72	-	156,437.22	2,110,010.48

小 计	3,560,454.24	264,899.48	-	156,437.22	3,668,916.50
-----	--------------	------------	---	------------	--------------

## 5. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	156,437.22

## 其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
舟山永翔海运有限公司	货款	156,437.22	破产	总经理办公会议	否

## 6. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波交通工程建设集团有限公司	1,659,259.35	1年以内	6.87	82,962.97
浙江凯灵船厂	1,649,165.39	1年以内	6.83	82,458.27
舟山市招宝船舶修造有限公司	1,258,079.06	注	5.21	1,258,079.06
浙江天虹物资贸易有限公司	1,131,051.83	1年以内	4.69	56,552.59
浙江菲达新材料有限公司	936,751.10	1年以内	3.88	46,837.56
小 计	6,634,306.73		27.48	1,526,890.45

## (四) 应收款项融资

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	770,000.00	30,000.00

## 2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	30,000.00	740,000.00	-	770,000.00

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	30,000.00	770,000.00	-	-

### 3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	770,000.00	-	-

### 4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	5,277,197.64	

## (五) 预付款项

### 1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	479,539.00	100.00	301,430.48	99.46
1-2年	-	-	1,635.50	0.54
合 计	479,539.00	100.00	303,065.98	100.00

### 2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
中国石化销售有限公司浙江舟山石油分公司	95,819.00	1年以内	19.98	合同尚未履行完毕
深圳海巍新材料科技有限公司	86,400.00	1年以内	18.02	合同尚未履行完毕
杭州电化新材料有限公司	82,800.00	1年以内	17.27	合同尚未履行完毕
泰兴冶炼厂有限公司	74,000.00	1年以内	15.43	合同尚未履行完毕
舟山市定海协力危险品运输队(普通合伙)	30,000.00	1年以内	6.26	合同尚未履行完毕
小 计	369,019.00		76.95	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**(六) 其他应收款**

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	2,011,185.50	100,559.28	1,910,626.22	90,487.21	4,524.36	85,962.85
合 计	2,011,185.50	100,559.28	1,910,626.22	90,487.21	4,524.36	85,962.85

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	2,011,185.50
账面余额小计	2,011,185.50
减：坏账准备	100,559.28
账面价值小计	1,910,626.22

## (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,000.00	90,487.21
暂借款	2,000,000.00	-
其 他	8,185.50	-
账面余额小计	2,011,185.50	90,487.21
减：坏账准备	100,559.28	4,524.36
账面价值小计	1,910,626.22	85,962.85

## (3) 坏账准备计提情况

减值准备	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)	



2019年1月1日余额	4,524.36	-	-	4,524.36
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	96,034.92	-	-	96,034.92
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	100,559.28	-	-	100,559.28

## (4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,011,185.50	100,559.28	5.00

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,011,185.50	100,559.28	5.00

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,524.36	96,034.92	-	-	100,559.28
小计	4,524.36	96,034.92	-	-	100,559.28

## (6) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
舟山市秉信贸易有限公司	暂借款	2,000,000.00	1年以内	99.44	100,000.00
舟山市定海区人民法院	诉讼费	5,465.00	1年以内	0.27	273.25

国信招标集团股份有限公司 北京第四招标分公司	押金保证金	3,000.00	1年以内	0.15	150.00
舟山市普陀区人民法院	诉讼费	2,720.50	1年以内	0.14	136.03
小 计		2,011,185.50		100.00	100,559.28

## (七) 存货

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,167,841.72	281,313.99	7,886,527.73	8,625,031.22	281,313.99	8,343,717.23
在产品	1,150,230.32	-	1,150,230.32	1,528,092.33	-	1,528,092.33
库存商品	22,143,546.01	-	22,143,546.01	11,850,842.78	-	11,850,842.78
包装物	112,576.36	-	112,576.36	193,744.69	-	193,744.69
合 计	31,574,194.41	281,313.99	31,292,880.42	22,197,711.02	281,313.99	21,916,397.03

[注]期末存货中用于债务担保的账面价值为0元。

### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	281,313.99	-	-	-	-	281,313.99

### 3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (八) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	279,820.32	-	279,820.32	10,666.67	-	10,666.67
待抵扣进项税	917,684.58	-	917,684.58	-	-	-

合 计	1,197,504.90	-	1,197,504.90	10,666.67	-	10,666.67
-----	--------------	---	--------------	-----------	---	-----------

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (九) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	25,393,140.16	26,378,473.64
固定资产清理	-	-
合 计	25,393,140.16	26,378,473.64

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	企业合并 增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	35,944,144.48	-	-	-	-	-	-	35,944,144.48
机器设备	8,956,016.47	-	-	-	-	-	-	8,956,016.47
运输工具	3,758,018.95	139,053.10				26,410.26		3,870,661.79
电子及其他设备	1,002,263.25	40,777.26						1,043,040.51
小 计	49,660,443.15	179,830.36				26,410.26		49,813,863.25
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	13,201,552.09	736,602.30						13,938,154.39
机器设备	6,511,885.35	202,589.65						6,714,475.00
运输工具	2,769,733.57	93,629.47				20,100.38		2,843,262.66
电子及其他设备	798,798.50	126,032.54						924,831.04
小 计	23,281,969.51	1,158,853.96				20,100.38		24,420,723.09
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	22,742,592.39							22,005,990.09
机器设备	2,444,131.12							2,241,541.47

运输工具	988,285.38	-	-	-	-	-	-	1,027,399.13
电子及其他设备	203,464.75	-	-	-	-	-	-	118,209.47
小计	26,378,473.64	-	-	-	-	-	-	25,393,140.16

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 6,158,919.11 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注九(一)之说明。

## (十) 在建工程

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	646,052.00	-	646,052.00	-	-	-
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	646,052.00	-	646,052.00	-	-	-

### 2. 在建工程

#### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区内钢结构防腐及厂房外墙涂装工程	646,052.00	-	646,052.00	-	-	-

#### (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
厂区内钢结构防腐及厂房外墙涂装工程	-	-	646,052.00	-	-	646,052.00

续上表：

工程名称	工程投入占预	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息资	本期利息资本	资金来源
------	--------	------	--------	----------	--------	------

	算比例 (%)	(%)	计金额	本化金额	化率 (%)	
厂区内钢结构防腐及 厂房外墙涂装工程	80.00	80.00	-	-	-	自筹

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十一) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合 并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	11,738,943.37	-	-	-	-	-	-	11,738,943.37
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	2,662,440.76	121,020.00	-	-	-	-	-	2,783,460.76
(3) 账面价值								
土地使用权	9,076,502.61	-	-	-	-	-	-	8,955,482.61

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产详见本财务报表附注九(一)之说明。

## (十二) 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	期末数		期初数	
	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
坏账准备	3,668,916.50	550,337.48	3,575,454.24	536,318.14
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	281,313.99	42,197.10	281,313.99	42,197.10
政府补助	109,500.00	16,425.00	131,000.00	19,650.00
合 计	4,059,730.49	608,959.58	3,987,768.23	598,165.24

### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

无形资产摊销	3,590,277.33	538,541.60	3,642,474.26	546,371.14
--------	--------------	------------	--------------	------------

## 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	538,541.60	70,417.98	546,371.14	51,794.10
递延所得税负债	538,541.60	-	546,371.14	-

## 4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	100,559.28	4,524.36

## (十三) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	315,000.00	-

## (十四) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	47,000,000.00	47,000,000.00
未到期应付利息	70,750.00	85,891.67
合 计	47,070,750.00	47,085,891.67

## (十五) 应付账款

## 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	8,859,910.48	6,029,997.08
1-2 年	60,800.00	-
3 年以上	245,935.00	275,935.00
合 计	9,166,645.48	6,305,932.08

## 2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
南通高合新材料有限公司	158,535.00	合同尚未履行完毕

## (十六) 合同负债

项目	期末数	期初数
预收款项	3,506,129.61	1,570,814.78

## (十七) 应付职工薪酬

## 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	1,564,321.00	4,016,626.79	5,061,252.79	519,695.00
(2) 离职后福利-设定提存计划	-	100,833.00	100,833.00	-
合计	1,564,321.00	4,117,459.79	5,162,085.79	519,695.00

## 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,564,321.00	3,068,244.37	4,112,870.37	519,695.00
(2) 职工福利费	-	630,736.81	630,736.81	-
(3) 社会保险费	-	112,200.61	112,200.61	-
其中：医疗保险费	-	109,873.41	109,873.41	-
工伤保险费	-	2,327.20	2,327.20	-
(4) 住房公积金	-	203,091.00	203,091.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	2,354.00	2,354.00	-
小计	1,564,321.00	4,016,626.79	5,061,252.79	519,695.00

## 3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	97,356.00	97,356.00	-

(2) 失业保险费	-	3,477.00	3,477.00	-
小 计	-	100,833.00	100,833.00	-

**(十八) 应交税费**

项 目	期末数	期初数
增值税	344,969.70	957,873.91
消费税	4,532.65	17,987.90
城市维护建设税	31,874.40	75,771.61
企业所得税	370,804.88	571,823.64
房产税	184,920.30	369,840.61
印花税	1,952.79	3,202.96
土地使用税	27,221.92	54,443.86
教育费附加	13,660.41	32,473.51
地方教育附加	9,006.94	21,549.01
合 计	988,943.99	2,104,967.01

**(十九) 其他应付款**

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	518,817.56	1,220,590.18
合 计	518,817.56	1,220,590.18

## 2. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	33,220.00	28,000.00
应付暂收款	10,389.49	3,757.41



其 他	475,208.07	1,188,832.77
小 计	518,817.56	1,220,590.18

## (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
浙江银誉建设工程有限公司	20,000.00	押金保证金

## (3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
陈 栋	140,906.91	报销款

## (二十) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
未终止确认的应收票据	100,000.00	120,000.00

## (二十一) 递延收益

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	395,500.00	-	90,500.00	305,000.00	财政补助

## 2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额			
2010年工业中小企业技术改造项目中央预算内基建资金	264,500.00		其他收益	69,000.00	-	195,500.00	与资产相关
化工行业整治提升补助	40,000.00		其他收益	5,000.00		35,000.00	与资产相关
新增环保型海洋防护涂料生产线技改项目补助	45,000.00		其他收益	4,500.00		40,500.00	与资产相关
2017年第二批生态环境保护专项补助资金	46,000.00		其他收益	12,000.00		34,000.00	与资产相关
小 计	395,500.00	-		90,500.00	-	305,000.00	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十四)“政府补助”之说明。

## (二十二) 股本

	期初数	本期增减变动(+, -)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,080,000.00	-	-	-	-	-	23,080,000.00

## (二十三) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,250.40	-	-	9,250.40

## (二十四) 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	-	444,196.70	444,196.70	-

## (二十五) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,144,297.36	-	-	2,144,297.36

## (二十六) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	9,119,948.96	10,381,213.20
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	9,119,948.96	10,381,213.20
加：本期净利润	2,896,934.75	754,165.15
减：提取法定盈余公积	-	629,192.86
应付普通股股利	-	6,924,000.00
期末未分配利润	12,016,883.71	3,582,185.49

## (二十七) 营业收入/营业成本

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	38,645,839.05	24,162,172.54	34,418,715.05	21,609,339.99
其他业务	989.39	938.12	954.91	690.80
合 计	38,646,828.44	24,163,110.66	34,419,669.96	21,610,030.79

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
化 工	38,645,839.05	24,162,172.54	34,418,715.05	21,609,339.99

## 3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
沥青、防污漆类	9,162,653.72	6,632,608.36	6,107,407.03	4,420,013.51
油性、酚醛、醇酸类	11,188,536.65	7,136,346.91	9,965,619.43	6,419,195.08
氯化橡胶、氯化聚乙烯类	7,645,791.76	4,375,601.48	6,394,440.48	3,676,502.58
聚氨酯类	2,311,021.91	1,290,696.23	2,538,845.50	1,456,149.03
环氧类	5,296,263.05	2,963,834.66	6,234,032.94	3,735,208.18
氨基、聚酯类	479,226.63	300,202.44	1,038,907.46	721,325.41
其他类	605,393.50	400,131.23	406,208.89	224,624.51
稀释剂类	1,956,951.83	1,062,751.23	1,733,253.32	956,321.69
小 计	38,645,839.05	24,162,172.54	34,418,715.05	21,609,339.99

## 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江凯灵船厂	2,488,013.39	6.44
舟山市和泰船舶修造有限公司	1,516,399.76	3.92

浙江天虹物资贸易有限公司	1,509,777.59	3.91
浙江荣畅船舶修造有限公司	1,198,864.18	3.10
浙江新一海海运有限公司	879,487.30	2.28
小 计	7,592,542.22	19.65

**(二十八) 税金及附加**

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	117,059.54	78,606.60
消费税	38,741.35	23,405.17
土地使用税	27,221.94	-
房产税	184,920.30	-
教育附加税	50,168.37	33,688.54
地方教育附加	33,445.58	22,459.03
其他	12,998.43	11,890.72
合 计	464,555.51	170,050.06

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

**(二十九) 销售费用**

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	484,882.00	717,420.00
施工费	35,902.36	266,305.72
运输费	2,301,118.44	1,640,438.09
差旅费	71,638.84	281,837.20
业务招待费	268,144.00	163,450.03
广告及业务宣传费	144,073.51	8,250.00
车辆使用费	-	12,699.81
其 他	290,459.78	291,697.59
合 计	3,596,218.93	3,382,098.44

**(三十) 管理费用**

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,897,733.39	1,853,307.85
固定资产折旧	341,587.57	391,341.17
无形资产摊销	121,020.00	121,020.00
宣传广告费	600.00	47,961.53
业务招待费	406,625.77	699,565.68
办公费	112,044.83	104,060.69
差旅费	47,448.68	93,453.06
维修费	108,408.81	140,452.90
中介机构费用	720,074.91	222,933.96
其 他	523,436.98	672,274.20
合 计	4,278,980.94	4,346,371.04

**(三十一) 研发费用**

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	726,948.47	791,708.92
直接材料	777,268.07	1,020,169.92
折旧与摊销	76,332.09	116,414.70
燃料动力费	33,004.00	64,167.15
测试化验加工费	158,372.58	122,577.77
其 他	6,680.66	116,850.66
合 计	1,778,605.87	2,231,889.12

**(三十二) 财务费用**

项 目	本期数	上期数
利息费用	1,300,087.88	1,513,473.72
减：利息收入	7,647.58	8,229.06
汇兑损失	12,978.76	-
减：汇兑收益	-	2,459.33

手续费支出	16,917.38	6,369.40
合 计	1,322,336.44	1,509,154.73

### (三十三) 其他收益

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
2010 年工业中小企业技术改造项目中央预算内基建资金	69,000.00	69,000.00	与资产相关	69,000.00
化工行业整治提升补助	5,000.00	5,000.00	与资产相关	5,000.00
新增环保型海洋防护涂料生产线技改项目补助	4,500.00	4,500.00	与资产相关	4,500.00
普陀区高污染燃料锅炉淘汰改造第二批补助资金	-	5,666.67	与资产相关	-
2017 年第二批生态环境保护专项补助资金	12,000.00	12,000.00	与资产相关	12,000.00
2017 年度发明专利维持费补助	-	-	与收益相关	-
2018 年十强企业财政贡献奖	-	70,000.00	与收益相关	-
土地使用税退税	-	40,832.89	与收益相关	-
失业保险返还	-	300,932.03	与收益相关	-
社保返还	105,713.63	-	与收益相关	105,713.63
个税扣缴手续费	2,305.12	-	与收益相关	2,305.12
合 计	198,518.75	507,931.59		198,518.75

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十四)“政府补助”之说明。

### (三十四) 信用减值损失

项 目	本期数	上期数
应收票据坏账损失	15,000.00	-
应收账款坏账损失	-264,899.48	-177,130.89
其他应收款坏账损失	-96,034.92	-383,581.28
合 计	-345,934.40	-560,712.17

**(三十五) 资产减值损失**

项 目	本期数	上期数
其 他	-	-281,515.61

**(三十六) 营业外收入**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	403,000.00	-	403,000.00
其 他	1,355.26	-	1,355.26
合 计	404,355.26	-	404,355.26

## 2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
区党校基地补助款	3,000.00	-	与收益相关
普陀区 2020 年第一批市级工业发展专项资金-三名企业奖励	200,000.00	-	与收益相关
浙江制造精品企业奖励	200,000.00	-	与收益相关
小 计	403,000.00	-	

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(四十四)“政府补助”之说明。

**(三十七) 营业外支出**

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	52,000.00	-	52,000.00
资产报废、毁损损失	1,442.62	-	1,442.62
罚款支出	-	150.00	-
合 计	53,442.62	150.00	53,442.62

**(三十八) 所得税费用**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

本期所得税费用	368,206.21	100,176.18
递延所得税费用	-18,623.88	-18,711.74
合计	349,582.33	81,464.44

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	3,246,517.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	486,977.56
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,697.93
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	-
研发费用加计扣除的影响	-200,093.16
所得税费用	349,582.33

## (三十九) 现金流量表主要项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
利息收入	7,647.58	8,229.06
政府补助	508,713.63	370,932.03
个税扣缴手续费	2,305.12	-
其 他	1,355.26	-
合 计	520,021.59	379,161.09

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
付现费用	6,968,082.23	7,315,456.88
备用金	-	11,000.00



其 他	52,000.00	150.00
合 计	7,020,082.23	7,326,606.88

## 3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
舟山市秉信贸易有限公司往来款	2,000,000.00	5,000,000.00
刘红往来款		2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	7,000,000.00

## 4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
舟山市普陀区融资担保有限公司暂借款	44,000,000.00	-

## 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
舟山市普陀区融资担保有限公司暂借款	44,000,000.00	-

## (四十) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,896,934.75	754,165.15
加：资产减值准备	-	281,515.61
信用减值损失	345,934.40	560,712.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,158,853.96	1,407,146.33
无形资产摊销	121,020.00	121,020.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	1,442.62	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,313,066.64	1,497,099.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,623.88	-18,711.74
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）	-9,376,483.39	-8,453,260.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,464,442.45	3,104,917.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,913,606.59	4,441,929.11
处置划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的损失（收益以“-”号填列）	-	-
其他	-90,500.00	-96,166.67
经营活动产生的现金流量净额	729,694.14	3,600,366.06
(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	7,824,389.02	4,241,302.76
减：现金的期初余额	11,558,918.29	15,204,207.95
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	-3,734,529.27	-10,962,905.19

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	7,824,389.02	4,241,302.76
其中：库存现金	18,292.50	2,888.20
可随时用于支付的银行存款	7,806,096.52	4,238,414.56

可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(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	7,824,389.02	4,241,302.76

**(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	20,011,851.45	抵押
无形资产	8,955,482.61	抵押
合 计	28,967,334.06	

**(四十二) 外币货币性项目**

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	132,857.90	7.0795	940,567.50

**(四十三) 政府补助**

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
2010 年工业中小企业技术改造项目中央预算内基建资金	2010 年度	1,380,000.00	递延收益	其他收益	69,000.00
化工行业整治提升补助	2014 年度	100,000.00	递延收益	其他收益	5,000.00
新增环保型海洋防护涂料生产线技改项目补助	2015 年度	90,000.00	递延收益	其他收益	4,500.00
2017 年第二批生态环境保护专项补助资金	2017 年度	100,000.00	递延收益	其他收益	12,000.00
社保返还	2020 年 1-6 月	105,713.63	其他收益	其他收益	105,713.63
区党校基地补助款	2020 年 1-6 月	3,000.00	营业外收入	营业外收入	3,000.00
普陀区 2020 年第一批市级工业发展专项资金-三名企业奖励	2020 年 1-6 月	200,000.00	营业外收入	营业外收入	200,000.00
浙江制造精品企业奖励	2020 年 1-6 月	200,000.00	营业外收入	营业外收入	200,000.00
合 计		-			599,213.63

本期收到政府补助 508,713.63 元。其中：

(1) 根据普陀区财政局、普陀区发展和改革局下发的舟普财预[2010]393 号文，公司收到 2010 年工业中小企业技术改造项目中央预算内基建资金 1,380,000.00 元，该补助资金用于公司设备更新改造，系与资产相关政府补助，且与公司日常经营活动相关，在所形成的资产使用年限内平均摊销，本期计入其他收益金额 69,000.00 元。

(2) 公司收到化工行业整治提升补助 100,000.00 元，该补助资金用于公司环保相关设备改造，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，在相关设施的使用年限内平均摊销，本期计入其他收益金额 5,000.00 元。

(3) 根据舟山市普陀区财政局、舟山市普陀区经济信息化和科学技术局(区商务局) 下发的舟普财企[2015]417 号《关于下达 2015 年度省工业与信息化发展财政专项资金(战略性新兴产业部分)的通知》，公司收到新增环保型海洋防护涂料生产线技改项目补助 90,000.00 元，该补助用于公司生产线改造，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，在所形成的相关生产线的使用年限内平均摊销，本期计入其他收益金额 4,500.00 元。

(4) 根据舟山市普陀区财政局、舟山市普陀区环境保护局下发的舟普财行[2017]224 号《关于下达普陀区 2017 年第二批生态环境保护专项补助资金的通知》，公司 2017 年度收到 2017 年第二批生态环境保护专项补助资金 100,000.00 元，用于公司污水处理池改造，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，在污水处理池剩余使用年限内平均摊销，本期计入其他收益金额 12,000.00 元。

(5) 公司本期收到舟山市普陀区人力资源和社会保障局社保返还 105,713.63 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

(6) 公司本期收到区党校基地补助款 3,000.00 元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动不相关，已全额计入本期营业外收入。

(7) 根据舟山市普陀区财政局、舟山市普陀区经济和信息化局舟普财企[2020]89 号《关于下达 2020 年第一批市级工业发展专项资金的通知》，公司本期收到三名企业奖励 20 万元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动不相关，已全额计入本期营业外收入。

(8) 公司本期收到浙江制造精品企业奖励 20 万元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动不相关，已全额计入本期营业外收入。

## 六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具

的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）市场风险

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

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（四十三）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（四十三）“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上期数
上升 5%	4.70	-
下降 5%	-4.70	-

合 计		-
-----	--	---

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 2. 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。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

## 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本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，本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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

## 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 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。

- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

## 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### （三）流动风险

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

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	4,707.08	-	-	-	4,707.08
应付账款	885.99	6.08	-	24.59	916.66
其他应付款	49.08	-	-	2.80	51.88
金融负债和或有负债合计	5,642.15	6.08	-	27.39	5,675.62

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	4,708.59	-	-	-	4,708.59
应付账款	603.00	-	-	27.59	630.59
其他应付款	118.08	1.18	-	2.80	122.06
金融负债和或有负债合计	5,433.65	1.18	-	30.39	5,461.24

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （四）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 62.53%



(2019年12月31日：63.73%)。

## 七、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合 计
应收款项融资		770,000.00		770,000.00

### (二) 持续和非持续第二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

对于公司持有的银行承兑汇票，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括承兑汇票贴现利率。

### (三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人为卢秉刚。卢秉刚直接持有公司 57.27%的股份，并通过舟山秉和企业间接持有公司 16.00%的股份，合计持有公司 73.27%的股份。

#### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
舟山市秉诚企业管理咨询有限公司	受同一实际控制人控制的企业
徐台松	本公司之监事

### (二) 关联方交易情况

#### 1. 关联租赁情况

## (1) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁支出	上期确认的租赁支出
卢秉刚	商铺	25,000.00	25,000.00
舟山市秉诚企业管理咨询有限公司	场地、办公用房	100,000.00	
合计		125,000.00	

## (2) 关联租赁情况说明

a、公司租用卢秉刚所有的位于舟山市普陀区沈家门兴建路 697 号，面积 73.42 平方米的商铺用于门市部经营，租期 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，年租金 5 万元。

b、公司租用舟山市秉诚企业管理咨询有限公司的场地及办公用房约 1500 平方米，用于公司生产经营，租期从 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，年租金 20 万元。

## 2. 关联担保情况

## (1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
舟山市秉诚企业管理咨询有限公司	本公司	1,500 万元	2020.5.11	2021.5.10	否

## (2) 关联担保情况说明

2017 年 2 月 24 日，舟山市秉诚企业管理咨询有限公司与浙江舟山普陀农村商业银行浦西支行签订最高额抵押合同，合同编号为 9821320170000043 号。舟山市秉诚企业管理咨询有限公司将其所有的位于舟山市普陀区东港街道的 12,647.00 m<sup>2</sup>土地使用权和 5,074.02 m<sup>2</sup>房屋(浙(2017)普陀区不动产权第 0003454 号不动产权证书)抵押给浙江舟山普陀农村商业银行浦西支行，为本公司自 2017 年 2 月 24 日至 2022 年 2 月 20 日期间的最高融资限额为人民币 1,800 万元的所有融资债权提供最高额抵押担保。

## (三) 关联方应收应付款项

## 应付关联方款项

关联方名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款			
	徐台松	44,423.97	283,009.09

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

其他重大财务承诺事项

本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	浙江舟山普陀农村商业银行浦西支行[注 1]	土地及厂房	3,743.10	2,417.86	2,900.00	2021.5.10
	交通银行舟山分行[注 2]	房地产	601.39	478.87	300.00	2020.8.5
小计			4,344.49	2,896.73	3,200.00	

[注 1]本公司以坐落于舟山市普陀区展茅街道展茅工业区 B 区的舟普国用(2015)第 06132 号土地使用权证下的 33,447.60 m<sup>2</sup>国有土地使用权设定抵押，土地原价 11,738,943.37 元，土地账面价值 8,955,482.61 元；以舟房权证普字第 5145182 号、舟房权证普字第 5145183 号、舟房权证普字第 5145184 号、舟房权证普字第 5145185 号房产证下的厂房设定抵押，房产原值 25,692,014.56 元，房产账面价值 15,223,075.86 元。

[注 2]本公司以坐落于舟山市普陀区东港街道沙田街 66 号商会大厦 1001 室的 849.23 m<sup>2</sup>办公室及对应 193.27 m<sup>2</sup>土地使用权设定抵押，房地产原值 6,013,920.63 元，账面价值 4,788,775.59 元。

### (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

本期公司无重要前期差错更正事项。

## 十二、补充资料

### (一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益

(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	599,213.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,087.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,305.12	
小 计	549,431.39	
减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	80,989.71	
非经常性损益净额	468,441.68	
其中: 归属于母公司股东的非经常性损益	-	

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	8.09	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.78	0.11	0.11

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,896,934.75
非经常性损益	2	468,441.68
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,428,493.07
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	34,353,496.72
报告期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	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期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	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	35,801,964.10
加权平均净资产收益率	13=1/12	8.09%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	6.78%

[注]  $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

#### (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,896,934.75

项 目	序号	本期数
非经常性损益	2	468,441.68
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,428,493.07
期初股份总数	4	23,080,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	23,080,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.11

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

### (3) 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。

浙江飞鲸新材料科技股份有限公司

2020年8月18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）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：

董事会秘书办公室