



星宇耐力

NEEQ : 838501

广东星宇耐力新材料股份有限公司

GUANGDONG SHINELY NEW MATERIALS



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



腊月(2021年2月2日),年味渐浓,春节的序曲已经奏响。今天下午,公司组织志愿者小分队,来到高埗镇冼沙二上坊村,把问候和祝福及时送到社区老人身边,让老人提前感受节日的温暖。



2020年6月1日公司荣获广东省工商行政管理局颁发“连续十四年广东省守合同重信用企业”。

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	18
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	71

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。

公司负责人赖淦荷、主管会计工作负责人黄月联及会计机构负责人（会计主管人员）黄月联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
存货发生跌价损失的风险	<p>报告期内，存货净额为 5,010,226.58 元，占公司总资产的比重为 14.64%，占比较高，若原材料供应市场、产品销售市场发生重大不利变化，将导致存货跌价风险，给公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>风险应对措施：为避免存货发生跌价损失，公司今后将进一步严格按照订单情况进行采购、生产，减少存货库存规模，加快存货周转速度。</p>
应收账款坏账风险	<p>截至 2021 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 12,318,81261 元，占期末总资产的比重为 35.99%，占比较高。公司应收账款一般根据账龄计提减值准备，其余额增加直接导致公司费用增加，利润减少。如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信及财务状况出现不利变化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响</p>

	<p>公司现金流及利润情况。</p> <p>风险应对措施：公司将完善应收账款管理制度，加大收款力度，加强对客户的信用评级和风险评估。</p>
<p>客户集中度较高的风险</p>	<p>报告期内公司前五名客户的销售金额为 15,084,027.73 元，占公司当年营业收入的比例为 73.92%，客户集中度较高，特别是对鹤山雅图仕印刷有限公司依赖程度较大，报告期内其销售收入占公司当年的营业收入的比例为 53.37%。未来若主要客户因经营状况发生变化，导致其对公司采购下降，或与主要客户的合作出现中断，将对公司的正常生产经营带来负面影响。</p> <p>风险应对措施：公司将继续维护并深化与既有客户的稳定合作关系，并在此基础上积极开拓新的客户，使公司业绩不因特定客户的变动而产生重大不利影响。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>目前胶粘剂制造企业规模小、分散度高，企业营销服务网络发达程度普遍较低。同时，企业生产的产品同质化严重，国内中低端胶制品供大于求，而国外知名品牌拥有高端制品的技术，垄断了高端市场，占整个市场的五成以上，造成市场上竞争激烈。虽然公司在研发方面具有一定的优势，但是公司规模不大，抵御风险能力有限。随着越来越多的外资企业大批进入到我国胶粘制品制造领域，行业的竞争将更加激烈，公司的市场份额可能会受到一定影响。</p> <p>风险应对措施：行业的竞争主要集中在传统的低端产品与服务市场上，公司在巩固现有业务的基础上，将逐步加强研发高附加值的产品和服务，实施产品结构和业务多元化战略。同时，公司生产过程中重视产品质量的控制，将在市场竞争中以质取胜。</p>
<p>实际控制人控制不当的风险</p>	<p>公司控股股东、实际控制人赖淦荷、闫思睿夫妇共同控制公司 100%的股权，处于绝对控股地位，且赖淦荷担任公司法定代表人、董事长兼总经理，闫思睿担任公司董事兼副总经理，两人可对公司施加重大影响。若其利用对公司的控制权，在生</p>

	<p>产经营决策、人事任免、财务管理等方面进行不当控制，可能对公司及其他少数权益股东带来不利影响。</p> <p>风险应对措施：针对上述风险，公司的风险管理措施如下 第一，建立较为合理的法人治理结构。通过制定《公司章程》、“三会”议事规则及《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等制度对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行相应制度性的规定，同时对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益，避免公司被实际控制人不当控制。 第二，公司将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
<p>生产经营场所需要搬迁的风险</p>	<p>报告期内，公司没有自有土地和厂房，生产经营场所系向东莞市高埗镇洗沙二上经济合作社租赁，因为土地性质是集体土地，出租方尚未办理房产证和土地证，因此权属上存在瑕疵，未来如果国家或当地政府的土地政策发生变化，要求拆除公司的租赁场所，或者出租方提前终止租赁合同，公司可能面临需要搬迁的风险。</p> <p>风险应对措施：公司将通过新三板挂牌等手段，拓宽融资渠道，尽快购买土地并兴建自有厂房，彻底解决经营场所依赖租赁的问题。</p>
<p>原材料价格波动的风险</p>	<p>在胶粘制品的生产过程中，直接材料费用占生产成本的比例大约在 90%左右，产品盈利受原材料价格影响较大。而胶粘制品上游行业主要为化工生产行业，近年来化工产品价格波动较为明显，如果未来原材料价格大幅度波动，将对胶粘制品制造行业的生产经营及盈利水平产生一定影响。</p> <p>风险应对措施：一方面，随着行业整体生产成本提高，公司可以通过上调产品销售价格来缓解部分压力，降低原材料价格波动带来的风险；另一方面，公司还将加大产品研发力度，</p>

	进行新配方、新产品的研发，降低原材料费用，优化产品结构，提升公司整体盈利能力。
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	指	释义
星宇耐力、公司、股份有限公司、本公司	指	广东星宇耐力新材料股份有限公司
有限公司	指	东莞市星宇高分子材料有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2021年1-6月
报告期末	指	2021年6月30日
三会	指	股东会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《国民经济行业分类》	指	标准（GB/T 4754-2011），由国家统计局起草，国家质量监督检验检疫总局、国家标准化委员会批准发布，并于2011年11月1日实施的行业标准分类
VOC	指	VOC 是挥发性有机化合物 (volatile organic compounds) 的英文缩写，普通意义上的 VOC 就是指挥发性有机物；但是环保意义上的定义是指活泼的一类挥发性有机物，即会产生危害的那一类挥发性有机物。
白乳胶	指	由醋酸乙烯单体在引发剂作用下经聚合反应而制得的一种热塑性粘合剂。可常温固化、固化较快、粘接强度较高，粘接层具有较好的韧性和耐久性且不易老化。
公司章程	指	广东星宇耐力新材料股份有限公司章程
股东大会	指	广东星宇耐力新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	广东星宇耐力新材料股份有限公司董事会
监事会	指	广东星宇耐力新材料股份有限公司监事会
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	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东星宇耐力新材料股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG SHINELY NEW MATERIALS CO., LTD.
证券简称	星宇耐力
证券代码	838501
法定代表人	赖淦荷

二、 联系方式

董事会秘书	黄月联
联系地址	广东省东莞市高埗镇冼沙明珠路 31 号
电话	0769-88874886
传真	0769-88734886
电子邮箱	hyl@srar-cosm.cn
公司网址	www.xingyu886.com
办公地址	广东省东莞市高埗镇冼沙明珠路 31 号
邮政编码	523285
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	2009 年 2 月 10 日
挂牌时间	2016 年 9 月 2 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）-专用化学产品制造（C266）-化学试剂和助剂制造（C2661）
主要业务	胶粘材料的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	胶粘材料的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	8,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为赖淦荷、闫思睿
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赖淦荷、闫思睿，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	91441900684438846N	否
注册地址	广东省东莞市高埗镇冼沙明珠路 31 号	否
注册资本（元）	8,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

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	20,404,788.12	16,181,884.20	26.10%
毛利率%	17.94%	22.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,606.46	279,023.63	-93.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	84,096.46	36,273.87	131.84%
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）	0.13%	1.93%	-
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）	0.57%	0.25%	-
基本每股收益	0.002	0.03	-93.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	34,225,498.97	22,920,562.62	49.32%
负债总计	19,370,713.19	8,084,383.30	139.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,854,785.78	14,836,179.32	0.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.85	0.13%
资产负债率%（母公司）	56.60%	35.27%	-
资产负债率%（合并）	56.60%	35.27%	-
流动比率	1.78	2.47	-
利息保障倍数	0.95	3.43	-

(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	-1,100,667.20	724,222.79	-251.98%
应收账款周转率	1.63	1.44	-
存货周转率	3.29	1.80	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	49.32%	-4.46%	-
营业收入增长率%	26.10%	18.43%	-
净利润增长率%	-93.33%	230.09%	-

（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

公司立足于精细化学品行业，具有一支经验丰富的管理团队及生产团队、富有创新精神的技术研发团队，拥有雄厚的技术力量、各种先进生产设备及检测手段齐全的质量保证体系。公司利用产品质量及品牌优势，勇于开拓市场，建立了强大的销售网络，并且具备较高的信誉度及良好的客户评价。另外，公司目前已取得 4 项商标、2 项实用新型专利、3 项发明专利。利用上述关键资源要素，公司生产出白乳胶、木工胶、水性覆膜胶等多种产品，广泛应用于软包装行业、纸包装行业、装修行业等多个领域。

（一） 研发模式

公司设立研发部门负责新配方、新产品的研发工作，致力于满足客户需求、降低产品的生产成本，根据市场（客户）的需求和期望以及公司的经营决策需要进行产品设计开发及性能改善。研发初期，研发部门收集相关法律法规信息、客户产品要求、以往类似的设计开发要求等产品开发信息。设计开发由研发部门主办和督导，其他部门配合，从采购标准、成本评估、检测标准等方面进行考虑。设计完成后，由研发部门组织人员对产品设计开发的不同阶段进行评审，评审合格后进行试生产。样品制作好后，由研发部门进行验证，主要验证产品的理化性能是否能满足客户要求及有关的法律法规要求。当验证合格时，由研发部、销售部、生产部或总经理参与（必要时客户代表参与）共同进行确认，确认结果由研发中心予以记录，最后投入生产。

（二） 采购模式

公司设立物料部负责供应商的选择及评审，负责生产物料的采购、检验、保存等工作。同时，研发部与生产部从供货质量、安全、环境方面参与供应商的评审，总经理负责合格供应商的审批工作。为了保证产品质量，公司原材料一般从国外进行采购，通过贸易公司与国外原材料生产商的代理商进行交易，便于降低汇率风险，缩短交货周期。国外原材料供应商与公司均经过多年的合作，公司能以稍低于

市面上的价格取得货物。公司定期将所需原材料的种类、数量报送贸易公司，贸易公司定期从原材料代理商采购货物。公司与贸易公司进行结算，而不直接与国外供应商结算，一般付款周期为到货后 45-60 天。

当公司因为对旧供应商的淘汰或新产品的开发需要寻找新的供应商时，由物料部进行新的供应商的寻找、评审及确认。采购需求的提出由仓库管理人员提出，对新物料的采购由研发部门提出，采购的数量根据订单数量及库存数量进行确定，采购工作由采购人员根据所需物料的要求进行采购，经采购主管批准后向供应商发出《采购单》，并对采购原材料的交货期进行跟踪。货物验收入库后，交由财务部进行对账、付款。

（三）生产模式

根据公司多年的经营经验，公司各种类型产品销量相差不大，因此，公司对各种类型产品备有一定量的存货。在接到客户订单后，首先以存货进行交货，若库存不足，则立即下达生产计划，一般订单均可在一个星期之内交货。公司主要核心竞争力在于可以根据客户需求进行配方研发，配方即各种原料比例确定后，定时定量添加各种原料进行聚合，控制工艺要求温度，检验员检验通过后按照规定标准进行包装计量。公司生产流程较为简单，目前已基本实现自动化生产。公司根据产品特点及自身技术实力，下发了《产品生产工艺流程图》及《作业指导书》等文件，保证公司产品质量的可靠性。

（四）销售模式

公司设立销售部负责整体对外销售事宜，采取的销售模式为直销方式。公司主要依托业务员主动拓展客户，经过多年积累，目前公司拥有一批稳定的客户群。客户下单后，若存货量足，则以存货交付，若存货不足，则立即下达生产计划。由于公司原材料进行定期采购，而生产流程又较为简单，因此交货期较短，一般在一周之内。在结算方式上，根据行业特点，一般在交货后 60-90 天交付全部货款。报告期内，公司收入主要来自于胶水、白胶、水基胶收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

（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	6,120,765.23	17.88%	3,754,297.56	16.38%	63.03%

应收票据	850,103.20	2.48%	725,082.45	3.16%	17.24%
应收账款	12,318,812.61	35.99%	9,540,386.74	41.62%	29.12%
存货	5,010,226.58	14.64%	5,158,780.72	22.51%	-2.88%
其他流动资产	156,844.89	0.46%	21,270.28	0.09%	637.39%
固定资产	1,926,865.28	5.63%	2,474,558.17	10.80%	-22.13%
在建工程	1,215,859.30	3.55%	369,806.93	1.61%	228.78%
递延所得税资产	139,714.91	0.41%	109,814.57	0.48%	27.23%
短期借款	7,850,000.00	22.94%	3,400,000.00	14.83%	130.88%
应付账款	5,058,841.44	14.78%	3,968,863.77	17.32%	27.46%
合同负债			62,880.53	0.27%	-100.00%
应交税费	144,224.02	0.42%	66,057.57	0.29%	118.33%
其他应付款	86,327.49	0.25%	268,408.96	1.17%	-67.84%
资产总计	34,225,498.97	100.00%	22,920,562.62	100%	49.32%

项目重大变动原因:

1、货币资金：同比增加 236.65 万元，增幅 63.03%，主要原因：报告期内公司增加东莞银行贷款 260 万元，工商银行贷款 185 万元。

2、短期借款：同比增加 445 万元，增幅 130.88%，主要原因：报告期内公司增加东莞银行贷款 260 万元，工商银行贷款 185 万元。

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	20,404,788.12	100.00%	16,181,884.20	100.00%	26.10%
营业成本	16,744,356.46	82.06%	12,480,632.63	77.13%	34.16%
税金及附加	65,210.08	0.32%	70,080.30	0.43%	-6.95%
销售费用	1,148,107.20	5.63%	1,329,454.35	8.22%	-13.64%
管理费用	1,105,522.22	5.42%	1,259,786.54	7.79%	-12.25%
研发费用	946,394.62	4.64%	943,293.25	5.83%	0.33%
财务费用	137,977.76	0.68%	110,948.95	0.69%	24.36%
其他收益	600.00	0%	307,705.60	1.90%	-99.81%
营业利润	58,484.15	0.29%	298,252.43	1.84%	-80.39%
营业外支出	66,000.00	0.32%	18,800.00	0.12%	251.06%
净利润	18,606.46	0.09%	279,023.63	1.72%	-93.33%
经营活动产生的现金流量净额	-1,100,667.20	-	724,222.79	-	-251.98%

投资活动产生的现金流量净额	-545,010.72	-	0	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	4,012,145.59	-	-315,074.71	-	1,373.39%

项目重大变动原因:

1、营业收入：报告期内营业收入金额较上年同期增加 422.29 万元，增幅 26.10%，主要是在公司管理层领导下，营销中心维持老客户的同时积极开拓新客户，接纳新订单。

2、营业成本：报告期内营业成本较上年同期增加 426.37 万元，增幅 34.16%，主要原因是：（1）本期营业收入较上年同期增长 26.10%，（2）报告期内因美国德州暴风雪影响市场原材料价格暴涨，本期毛利率 17.94%，较上年同期 22.87%。

3、营业利润、净利润：报告期内营业利润较上年减少 23.98 万元，主要原因是：2021 年其他收益减少 31.71 万元。

4、经营活动产生的现金流量净额同比上期减少 182.49 万元，主要原因是本期原材料价格相比上年同期上涨，购买商品、接受劳务支付的现金相比上年同期增加所致。

5、投资活动产生的现金流量净额同比上期减少 54.50 万元，主要原因是报告期内公司车间设备自动化改造支出 54.50 万元，较上年购置固定资产所支付现金增加了 54.50 万元。

6、筹资活动产生的现金流量净额同比上期增加 432.72 万元，主要原因是报告期内东莞银行增加贷款 260 万元，工商银行高埗支行增加贷款 185 万元，合计增加贷款 445 万元。

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（与公司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）	600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,000.00
非经常性损益合计	-65,400.00
所得税影响数	90.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-65,490.00

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、重要会计政策变更

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

2021 年起首次执行新租赁准则对本公司本期报表没有影响。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

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

报告期内，公司高度重视并充分履行社会责任，在追求经济效益、保护股东利益的同时，保护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户、消费者，积极响应国家脱贫攻坚战略，倡导绿色发展和可持续发展理念等，从而促进公司自身与全社会的协调、和谐发展。

1、公司坚持“以人为本”的管理理念，培养员工的进取精神，通过不断地改善员工工作环境，提升员工职业技能水平，给员工提供成长和发展的机遇与平台，成就员工价值、实现共同成长。

2、公司也高度重视对债权人合法权益的保护。在生产经营过程中，严格遵守相关合同及制度，充分考虑债权人的合法权益，维护双方良好的合作关系，从未发生任何损害债权人利益的情形。

3、公司对客户、供应商坚持精诚合作、相互信任、互惠互利、共同发展的原则，营造和谐公平的商业氛围。公司始终把满足客户需求作为公司生产经营活动的出发点和落脚点，努力为客户提供优质服务，为客户创造价值，与客户共同成长。报告期内，公司荣获“连续十四年广东省守合同重信用企业”称号。

4、公司积极支持和服务地区经济发展，为社会提供就业岗位、依法纳税、服从管理，认真履行作为企业应该履行的社会责任。

5、公司积极响应国家脱贫攻坚战略，积极参加当地政府组织的慈善活动，助力公益事业。

6、公司坚持绿色发展、可持续发展理念，坚持走生产经营和绿色产品发展的道路，积极开发绿色水性环保胶粘剂，高度重视和严格控制企业运营对环境的影响，取得了良好的经济效益和社会效益。公司按照《中华人民共和国环境保护法》等法律、法规进行了与主营业务有关项目的环境评价工作，编制《环境影响报告表》，持有《广东省污染物排放许可证》；在日常生产经营过程中遵循并落实环境主管部门的要求，未产生重大环境污染事故，公司在环境保护方面符合法律、法规的规定。

（二） 其他社会责任履行情况

□适用 √不适用

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	<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	
是否对外提供借款	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	10,000,000	6,000,000
--------------	------------	-----------

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：

本公司作为被担保方				
担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
赖淦荷、闫思睿、东莞市盛荷实业投资有限公司	3,400,000.00	2018-10-15	2021-3-15	是
赖淦荷、闫思睿、东莞市盛荷实业投资有限公司	6,000,000.00	2021-02-01	2024-01-31	否

注：340万元担保为以前年度发生，本年到期。

以上关联交易是关联方无偿为公司贷款提供担保，是公司业务发展的正常所需，对公司生产经营不会产生不利影响。上述关联担保事项已经公司第二届董事会第六次会议审议通过。

(四) 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	董监高	同业竞争承诺	2016年3月1日		正在履行中
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3月1日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016年3月1日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年3月1日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年3月1日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 调查处罚事项

无

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	3,000,000	37.50%	0	3,000,000	37.50%
	其中：控股股东、实际控制人	1,400,000	17.5%	0	1,400,000	17.5%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	62.5%	0	5,000,000	62.5%
	其中：控股股东、实际控制人	4,200,000	52.5%	0	4,200,000	52.5%
	董事、监事、高管	4,200,000	52.5%	0	4,200,000	52.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	赖淦荷	5,600,000	0	5,600,000	70%	4,200,000	1,400,000	0	0
2	东莞市荷实投资有限公司	2,400,000		2,400,000	30%	800,000	1,600,000	0	0
合计		8,000,000	0	8,000,000	100%	5,000,000	3,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

东莞市盛荷实业投资有限公司的股东为闫思睿、赖淦荷，闫思睿、赖淦荷为夫妻关系。

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
赖淦荷	董事长、总经理	男	1968年7月	2019年5月14日	2022年5月13日
闫思睿	董事、副总经理	女	1977年8月	2019年5月14日	2022年5月13日
赖志刚	董事、副总经理	男	1984年6月	2019年5月14日	2022年5月13日
黄月联	董事、财务总监、董事会秘书	女	1980年8月	2019年5月14日	2022年5月13日
赖建亨	董事	男	1992年6月	2019年5月14日	2022年5月13日
赖仲彬	监事会主席	男	1990年9月	2019年5月14日	2022年5月13日
刘希林	职工代表监事	男	1975年5月	2019年5月14日	2022年5月13日
赖美兴	监事	女	1970年10月	2019年5月14日	2022年5月13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:

公司目前董事、监事、高级管理人员中，赖淦荷和闫思睿为夫妻关系，赖建亨与赖淦荷为父子关系，赖志刚、赖仲彬与赖淦荷为叔侄关系，赖美兴与赖淦荷为亲兄妹。除此之外，其它董监高相互间不存在亲属关系。

(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
财务人员	4	4
销售人员	12	10
生产人员	16	17
研发人员	7	8
物料人员	3	3
行政人员	6	6
员工总计	48	48

(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	五、（一）	6,120,765.23	3,754,297.56
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）	850,103.20	725,082.45
应收账款	五、（三）	12,318,812.61	9,540,386.74
应收款项融资			
预付款项			
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、（四）	555,105.26	730,721.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	5,010,226.58	5,158,780.72
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	五、（六）	156,844.89	21,270.28
流动资产合计		25,011,857.77	19,930,538.88
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	五、(七)	1,926,865.28	2,474,558.17
在建工程	五、(八)	1,215,859.30	369,806.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	5,901,151.24	
无形资产	五、(十)	2,792.03	3,133.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	27,258.44	32,710.16
递延所得税资产	五、(十二)	139,714.91	109,814.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,213,641.20	2,990,023.74
资产总计		34,225,498.97	22,920,562.62
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	7,850,000.00	3,400,000.00
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			
应付账款	五、(十四)	5,058,841.44	3,968,863.77
预收款项			
合同负债	五、(十五)		62,880.53
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、(十六)	330,169.00	309,998.00
应交税费	五、(十七)	144,224.02	66,057.57
其他应付款	五、(十八)	86,327.49	268,408.96
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	五、(十九)	563,677.58	
其他流动负债	五、(二十)		8,174.47
流动负债合计		14,033,239.53	8,084,383.30
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十一）	5,337,473.66	
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		5,337,473.66	
负债合计		19,370,713.19	8,084,383.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十二）	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	2,951,747.38	2,951,747.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	388,443.20	388,443.20
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	3,514,595.20	3,495,988.74
归属于母公司所有者权益合计		14,854,785.78	14,836,179.32
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		14,854,785.78	14,836,179.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		34,225,498.97	22,920,562.62

法定代表人：赖淦荷

主管会计工作负责人：黄月联

会计机构负责人：黄月联

（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	五、(二十六)	20,404,788.12	16,181,884.20
其中：营业收入		20,404,788.12	16,181,884.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(二十六)	20,147,568.34	16,194,196.02
其中：营业成本		16,744,356.46	12,480,632.63
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、(二十七)	65,210.08	70,080.30
销售费用	五、(二十八)	1,148,107.20	1,329,454.35
管理费用	五、(二十九)	1,105,522.22	1,259,786.54
研发费用	五、(三十)	946,394.62	943,293.25
财务费用	五、(三十一)	137,977.76	110,948.95
其中：利息费用		145,475.25	115,074.71
利息收入		7,364.67	5,547.26
加：其他收益	五、(三十二)	600.00	307,705.60
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、(三十三)	-199,335.63	2,858.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,484.15	298,252.43
加：营业外收入			

减：营业外支出	五、(三十四)	66,000.00	18,800.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-7,515.85	279,452.43
减：所得税费用	五、(三十五)	-26,122.31	428.80
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		18,606.46	279,023.63
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)		18,606.46	279,023.63
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)		18,606.46	279,023.63
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		18,606.46	279,023.63
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		18,606.46	279,023.63
(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)		0.002	0.03
(二)稀释每股收益(元/股)		0.002	0.03

法定代表人：赖淦荷

主管会计工作负责人：黄月联

会计机构负责人：黄月联

(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		19,883,573.08	18,344,506.93
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	五、(三十六)	261,884.67	542,103.21
经营活动现金流入小计		20,145,457.75	18,886,610.14
购买商品、接受劳务支付的现金		17,149,385.72	14,081,856.34
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		2,088,279.89	1,908,972.89
支付的各项税费		585,548.52	743,307.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	1,422,910.82	1,428,250.42
经营活动现金流出小计		21,246,124.95	18,162,387.35
经营活动产生的现金流量净额		-1,100,667.20	724,222.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		545,010.72	

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			
投资活动现金流出小计		545,010.72	
投资活动产生的现金流量净额		-545,010.72	0
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		7,850,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,850,000.00	
偿还债务支付的现金		3,400,000.00	200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,133.41	115,074.71
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、（三十六）	296,721.00	
筹资活动现金流出小计		3,837,854.41	315,074.71
筹资活动产生的现金流量净额		4,012,145.59	-315,074.71
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		2,366,467.67	409,148.08
加：期初现金及现金等价物余额		3,754,297.56	2,059,162.55
六、期末现金及现金等价物余额		6,120,765.23	2,468,310.63

法定代表人：赖淦荷

主管会计工作负责人：黄月联

会计机构负责人：黄月联

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、(二十九)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	

附注事项索引说明:

索引至“三、重要会计政策、会计估计”之“(二十九)重要会计政策变更”

(二) 财务报表项目附注

广东星宇耐力新材料股份有限公司 2021年1月1日至2021年6月30日 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东星宇耐力新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2016年2月5日由东莞市星宇高分子材料有限公司整体变更设立,统一社会信用代码为91441900684438846N。截至2020年6月30日,公司注册资本为800.00万元,股本为800.00万股。

经营范围:研发、产销:生态环境材料、高分子材料(不含化学危险品);货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(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)。

公司主要经营活动为：胶粘材料的研发、生产和销售。

注册地址：广东省东莞市高埗镇冼沙明珠路 31 号；

本公司于 2016 年 9 月 2 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，股份简称“星宇耐力”，
公司代码：835801；

公司所属行业：化学原料和化学制品制造业。

（二） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 8 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

（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、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期

限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（七）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融工具的分类

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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(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）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5. 金融负债终止确认

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)与借出方签订协议，以承担新金融负债的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)的合同条款作出实质性修改的，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。

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额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

8. 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（八）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（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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。

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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，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。

5. 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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验补计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、……	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
账龄组合	账龄状态	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

根据信用风险特征组合确定的计提方法如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4 年以上	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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、……	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
账龄组合	账龄状态	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考其他应收款项的账龄进行信用风险组合分类

根据信用风险特征组合确定的计提方法如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4 年以上	100.00

（九）存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、周转材料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

期末对于施工成本，超过合同预计总收入时将预计损失计入当期费用，同时计提存货跌价准备，符合完工时结转预计损失。对于低值易耗品则按照存货类别计提存货跌价

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

(十) 合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(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单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、(七)中的应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

(十一) 持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售(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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 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；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4. 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值

为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	0-3	32.33-19.40
机器设备	10	0-5	10-9.50
运输设备	4-5	0-3	24.25-19.40
用具及其他设备	3-5	0-3	32.33-19.40

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十三) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

（十五） 使用权资产

使用权资产，指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，在租赁开始日，承租人应当按照成本对使用权资产进行初始计量。在租赁期开始日后，承租人应当采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。承租人应当参照《企业会计准则第4号-固定资产》有关折旧规定，自租赁期开始日起对使用权资产计提折旧，承租人在确定使用权资产的折旧方法时，通常按直线法对使用权资产计提折旧。

（十六） 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、计算机软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司在报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

(十八) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资

产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一） 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，租赁付款额指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权力相关的款项。在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

（二十二） 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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。

3. 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4. 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十三） 股份支付

1. 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十四） 优先股与永续债等其他金融工具

1. 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2. 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、（十四）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十五） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可

变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中提供的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

销售商品收入确认时间的具体判断标准如下：

其中国内收入确认具体方法：本公司根据已签订的销售订单或销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销售合同）和经客户签收确认的送货通知单确认收入。

（二十六） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

3. 政府补助确认的具体方法

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别按照如下规定进行会计处理。

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，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁会计处理

公司作为承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁，而是采用统一的会计处理模型，对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他所有租赁均确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用。

2. 融资租赁会计处理

公司作为承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁，而是采用统一的会计处理模型，对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他所有租赁均确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用。

3. 租赁的详细处理

本公司作为承租人，本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十四) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，

并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(二十九) 重要会计政策变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

2021 年起首次执行新租赁准则对本公司本期报表没有影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二） 税收优惠政策及依据

2019 年 12 月经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号为 GR201944002527，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司自 2019 年度起三年内享受 15% 的企业所得税优惠税率。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13 号规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本期公司本期符合上述政策。

五、 财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 6 月 30 日；“本期”指 2021 年度 1-6 月，“上期”指 2020 年度 1-6 月（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	106,146.16	43,497.13
银行存款	6,014,619.07	3,710,800.43
其他货币资金	-	-
合 计	6,120,765.23	3,754,297.56
其中：存放在境外的款项总额	-	-

本报告期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二） 应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	850,103.20	725,082.45
商业承兑汇票	-	-
合 计	850,103.20	725,082.45

（三） 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	12,663,868.33	9,792,825.83
1-2年（含2年）	144,719.00	263,558.00
2-3年（含3年）	225,558.00	-
3-4年（含4年）	-	216,100.00
4年以上	216,100.00	-
小 计	13,250,245.33	10,272,483.83
减：坏账准备	931,432.72	732,097.09
合 计	12,318,812.61	9,540,386.74

2. 应收账款风险分类

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	216,100.00	1.63	216,100.00	100.00	-

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	13,034,145.33	98.37	715,332.72	5.00	12,318,812.61
其中：账龄组合	13,034,145.33	98.37	715,332.72	5.00	12,318,812.61
合计	13,250,245.33	100.00	931,432.72	6.71	12,318,812.61

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	216,100.00	2.10	216,100.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	10,056,383.83	97.90	515,997.09	5.00	9,540,386.74
其中：账龄组合	10,056,383.83	97.90	515,997.09	5.00	9,540,386.74
合计	10,272,483.83	100.00	732,097.09	6.70	9,540,386.74

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
广州丰彩包装有限公司	159,900.00	159,900.00	100.00	无法收回
佛山市顺德区双木贸易有限公司	56,200.00	56,200.00	100.00	无法收回
合计	216,100.00	216,100.00	100.00	

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	12,663,868.33	633,193.42	5.00
合计	12,663,868.33	633,193.42	5.00

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	9,792,825.83	489,641.29	5.00
合计	9,792,825.83	489,641.29	5.00

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	216,100.00	-	-	-	-	216,100.00
按组合计提坏账准备	515,997.09	199,335.63	-	-	-	715,332.72
其中：账龄组合	515,997.09	199,335.63	-	-	-	715,332.72
合计	732,097.09	199,335.63	-	-	-	931,432.72

4. 本报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
鹤山雅图仕印刷有限公司	8,744,694.40	1年以内	66.00	437,234.72
珠海市瑞明科技有限公司	889,202.49	1年以内	6.71	44,460.12
广东金宣发包装科技有限公司	518,587.50	1年以内	3.91	25,929.38
东莞市星宇化工有限公司	402,550.00	1年以内	3.04	20,127.50
广州孚达保温隔热材料有限公司	379,000.00	1年以内	2.86	18,950.00
合计	9,011,861.78		82.52	546,701.72

6. 本报告期内，本公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	555,105.26	730,721.13
合计	555,105.26	730,721.13

1. 其他应收款分类披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	301,185.26	686,921.13
1-2年(含2年)	210,120.00	-
2-3年(含3年)	15,600.00	15,600.00

账 龄	期末余额	期初余额
3-4 年 (含 4 年)	28,200.00	28,200.00
小 计	555,105.26	730,721.13
减: 坏账准备	-	-
合 计	555,105.26	730,721.13

2. 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
往来款	484,324.67	659,349.00
保证金	15,600.00	15,600.00
押金	28,200.00	28,200.00
代垫员工社保费	23,440.59	24,372.13
代垫员工住房公积金	3,540.00	3,200.00
合 计	555,105.26	730,721.13

3. 按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	555,105.26	100.00	-	-	555,105.26
其中: 无风险组合	555,105.26	100.00	-	-	555,105.26
合 计	555,105.26	100.00	-	-	555,105.26

续:

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	730,721.13	100.00	-	-	730,721.13
其中: 无风险组合	730,721.13	100.00	-	-	730,721.13

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合计	730,721.13	100.00	-	-	730,721.13

4. 本报告期，公司无其他应收款坏账准备计提情况

5. 本报告期，公司无计提、收回或转回的坏账准备情况

6. 本报告期，公司无实际核销的其他应收款

7. 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	期末余额				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市新日和泰隆贸易有限公司	往来款	248,819.00	1年以内	44.82	-
广东麦瑞肯实业有限公司	往来款	210,120.00	1-2年	37.85	-
刘树强	押金	28,200.00	3-4年	5.08	-
代垫员工社保费	代扣代缴	23,440.59	1年以内	4.22	-
东莞市清大曜嘉信息技术有限公司	保证金	15,600.00	1年以内	2.81	-
合计		526,179.59		94.79	-

8. 本报告期，本公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

9. 期末无涉及政府补助的应收款项

10. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,120,558.99	-	3,120,558.99	3,373,278.62	-	3,373,278.62
库存商品	1,889,667.59	-	1,889,667.59	1,785,502.10	-	1,785,502.10
合计	5,010,226.58	-	5,010,226.58	5,158,780.72	-	5,158,780.72

2. 存货跌价准备

报告期末，本公司无低于可变现净值的存货，无需计提跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	156,844.89	21,270.28
合计	156,844.89	21,270.28

(七) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,926,865.28	2,474,558.17
固定资产清理	-	-
合 计	1,926,865.28	2,474,558.17

1. 固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	用具及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	5,587,612.49	286,905.90	562,150.63	2,211,346.11	8,648,015.13
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	301,041.65	-	65,800.00	-	366,841.65
(1) 处置或报废	301,041.65	-	65,800.00	-	366,841.65
4. 期末余额	5,286,570.84	286,905.90	496,350.63	2,211,346.11	8,281,173.48
二. 累计折旧					
1. 期初余额	3,329,088.41	274,271.95	424,334.76	2,145,761.84	6,173,456.96
2. 本期增加金额	205,749.48	8,513.52	32,388.24	-	246,651.24
(1) 计提	205,749.48	8,513.52	32,388.24	-	246,651.24
3. 本期减少金额	-	-	65,800.00	-	65,800.00
(1) 处置或报废	-	-	65,800.00	-	65,800.00
4. 期末余额	3,534,837.89	282,785.47	390,923.00	2,145,761.84	6,354,308.20
三. 减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	用具及其他设备	合计
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	1,751,732.95	4,120.43	105,427.63	65,584.27	1,926,865.28
2. 期初账面价值	2,258,524.08	12,633.95	137,815.87	65,584.27	2,474,558.17

2. 报告期内，本公司无暂时闲置的固定资产

3. 报告期内，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	1,215,859.30	369,806.93
工程物资	-	-
合 计	1,215,859.30	369,806.93

1. 在建工程明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水工程	1,215,859.30	-	1,215,859.30	369,806.93	-	369,806.93
合 计	1,215,859.30	-	1,215,859.30	369,806.93	-	369,806.93

2. 在建工程变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末余额	其中：资本化 利息金额
污水工程	369,806.93	846,052.37	-	17,200.00	1,215,859.30	-
合 计	369,806.93	846,052.37	-	17,200.00	1,215,859.30	-

(九) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	6,195,701.32	6,195,701.32
(1) 购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	6,195,701.32	6,195,701.32
二. 累计折旧		
1. 期初余额		

项 目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额	206,523.36	206,523.36
(1) 计提	206,523.36	206,523.36
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	206,523.36	206,523.36
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	5,901,151.24	5,901,151.24
2. 期初账面价值	-	-

(十) 无形资产

项 目	计算机软件	合计
五. 账面原值		
5. 期初余额	6,837.61	6,837.61
6. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
7. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
8. 期末余额	6,837.61	6,837.61
六. 累计摊销		
5. 期初余额	3,703.70	3,703.70
6. 本期增加金额	341.88	341.88

项 目	计算机软件	合计
(1) 计提	341.88	341.88
7. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
8. 期末余额	4,045.58	4,045.58
七. 减值准备		
5. 期初余额	-	-
6. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
7. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
8. 期末余额	-	-
八. 账面价值		
3. 期末账面价值	2,792.03	2,792.03
4. 期初账面价值	3,133.91	3,133.91

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	32,710.16	-	5,451.72	-	27,258.44
合 计	32,710.16	-	5,451.72	-	27,258.44

(十二) 递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	931,432.72	139,714.91	732,097.09	109,814.57
合 计	931,432.72	139,714.91	732,097.09	109,814.57

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	7,850,000.00	3,400,000.00
合 计	7,850,000.00	3,400,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本报告期末，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付账款

1. 应付账款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	5,058,841.44	3,968,863.77
合计	5,058,841.44	3,968,863.77

2. 无账龄超过一年且重要的款项。

(十五) 合同负债

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	-	62,880.53
合计	-	62,880.53

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	309,998.00	2,008,505.57	1,988,334.57	330,169.00
离职后福利-设定提存计划	-	99,945.32	99,945.32	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	309,998.00	2,108,450.89	2,088,279.89	330,169.00

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	309,998.00	1,827,781.00	1,807,610.00	330,169.00
二、职工福利费	-	106,809.22	106,809.22	-
三、社会保险费	-	25,235.35	25,235.35	-
其中：基本医疗保险费	-	18,588.72	18,588.72	-
工伤保险费	-	1,780.28	1,780.28	-
生育保险费	-	4,866.35	4,866.35	-
四、住房公积金	-	17,166.00	17,166.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	31,514.00	31,514.00	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	309,998.00	2,008,505.57	1,988,334.57	330,169.00

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	97,839.84	97,839.84	-
失业保险费	-	2,105.48	2,105.48	-
合 计	-	99,945.32	99,945.32	-

(十七) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	122,247.52	35,685.36
企业所得税	3,778.03	22,629.47
城市维护建设税	6,112.38	1,784.27
教育费附加	3,667.43	1,070.56
地方教育附加	2,444.95	713.71
印花税	1,505.2	1,106.40
个人所得税	4,468.51	3,067.80
合 计	144,224.02	66,057.57

(十八) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	86,327.49	268,408.96
合 计	86,327.49	268,408.96

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
厂房租金	63,936.00	253,621.70
保证金	3,420.00	-
水电费	18,971.49	14,787.26
合 计	86,327.49	268,408.96

2. 无账龄超过一年且重要的其他应付款。

(十九) 一年内到期的非流动负债

借款类别	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	563,677.58	-
合计	563,677.58	-

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收销项税	-	8,174.47
合计	-	8,174.47

(二十一) 租赁负债

借款类别	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,057,408.80	-
减：未确认融资费用	3,156,257.56	-
减：一年内到期的租赁负债	563,677.58	-
合计	5,337,473.66	-

(二十二) 股本

1. 报告期内各期末股本情况如下

项目	期初余额	本期增减(+或-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,000,000.00	-	-	-	-	-	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	-	-	-	-	-	8,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	2,951,747.38	-	-	2,951,747.38
其他资本公积	-	-	-	-
合计	2,951,747.38	-	-	2,951,747.38

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	388,443.20	-	-	388,443.20
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	388,443.20	-	-	388,443.20

（二十五） 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项 目	本期发生额
调整前上年年末未分配利润	3,495,988.74
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	3,495,988.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,606.46
减：提取法定盈余公积	-
转入资本公积	-
期末未分配利润	3,514,595.20

（二十六） 营业收入和营业成本

1. 营业收入及成本列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,404,788.12	16,744,356.46	16,181,884.20	12,480,632.63
其他业务	-	-	-	-
合 计	20,404,788.12	16,744,356.46	16,181,884.20	12,480,632.63

2. 主营业务收入及成本（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
胶水	20,404,788.12	16,512,559.71	16,181,884.20	12,480,632.63
合 计	20,404,788.12	16,512,559.71	16,181,884.20	12,480,632.63

（二十七） 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,980.14	31,703.12
教育费附加	17,388.10	19,021.86
地方教育附加	11,592.05	12,681.24
印花税	6,705.90	5,903.80
环境保护税	543.89	770.28
合 计	65,210.08	70,080.30

（二十八） 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	314,764.02	391,932.36
职工薪酬	489,659.36	512,708.84
运输费	-	214,443.37
差旅费	171,527.17	115,204.52
办公费	139.90	21,210.26
广告费	81,907.65	-
房租物业费	90,109.10	73,955.00
合 计	1,148,107.20	1,329,454.35

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	543,136.73	438,286.13
办公费	369,706.44	729,255.82
差旅费	69,843.59	36,139.35
折旧费	38,735.10	20,689.04
业务招待费	51,390.00	10,915.00
税费	405.00	-
房租	14,516.10	14,516.10
水电费	7,770.94	3,998.77
摊销	5,793.60	341.88
快递费	3,720.72	5,644.45
其他	504.00	-
合 计	1,105,522.22	438,286.13

(三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
原材料	490,896.13	438,293.00
工资薪酬	395,232.66	334,508.10
房租水电	22,287.04	18,514.87
中介费	-	119,783.78
折旧	8,317.74	18,640.36
办公费	15,502.16	11,352.14
差旅费	785.00	701.00
其他	240.00	1,500.00
仪器检测、维修费	13,133.89	-
合 计	946,394.62	943,293.25

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息支出	145,475.25	115,074.71
减：利息收入	7,364.67	5,547.26
手续费及其他	2,038.1	1,421.50
合 计	137,977.76	110,948.95

(三十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2019年东莞市标准化战略补助	600.00	277,705.60	与收益相关
创新驱动发展补助	-	30,000.00	与收益相关
合 计	600.00	307,705.60	

(三十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-199,335.63	2,858.65
合 计	-199,335.63	2,858.65

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	66,000.00	18,800.00	66,000.00
合 计	66,000.00	18,800.00	66,000.00

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,778.03	-
递延所得税费用	-29,900.34	428.80
合 计	-26,122.31	428.80

(三十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	253,920.00	228,850.35
政府补助	600.00	307,705.60
银行利息及其他营业外收入	7,364.67	5,547.26
合 计	261,884.67	542,103.21

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	126,620.00	-
期间费用	1,228,252.72	1,408,028.92
银行手续费及营业外支出	68,038.10	20,221.50
合 计	1,422,910.82	1,428,250.42

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
房租租赁	296,721.00	-
合 计	296,721.00	-

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,606.46	279,023.63
加: 信用减值损失	199,335.63	-2,858.65
资产减值准备		-
固定资产折旧	246,651.24	200,194.01
使用权资产折旧	206,523.36	-
无形资产摊销	341.88	341.88
长期待摊费用摊销	5,451.72	5,451.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	145,475.25	115,074.71
投资损失(收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-29,900.34	428.80
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)	148,554.14	831,949.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,062,740.99	420,167.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	935,178.65	-1,125,549.76
其他	85,855.80	
经营活动产生的现金流量净额	-1,100,667.20	724,222.79
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	6,120,765.23	2,468,310.63
减: 现金的年初余额	3,754,297.56	2,059,162.55
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	2,366,467.67	409,148.08

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期余额	上期余额
一、现金	6,120,765.23	2,468,310.63
其中：库存现金	106,146.16	36,666.48
可随时用于支付的银行存款	6,014,619.07	2,431,644.15
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、期末现金及现金等价物余额	6,120,765.23	2,468,310.63

六、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

报告期内，本公司无控股母公司。

（二） 本企业的实际控制人

控股股东名称	关联关系	股东性质	国籍	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
赖淦荷、闫思睿	实际控制人	自然人	中国	100.00	100.00

说明：赖淦荷和闫思睿为夫妻关系及一致行动人。

（三） 本公司合营和联营企业情况

报告期内，本公司无合营和联营企业情况。

（四） 本公司的子公司情况

报告期内，本公司无子公司情况。

（五） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东莞市盛荷实业投资有限公司	持有本公司 30%股份的股东、实际控制人赖淦荷和闫思睿控制的企业
赖志刚	董事、副总经理
黄月联	董事、财务总监、董事会秘书
赖建亨	董事、赖淦荷之子
赖仲彬	监事会主席
刘希林	职工代表监事
赖美兴	监事、赖淦荷之妹

（六） 关联方交易

1. 关联采购与销售情况

（1） 采购商品与接受劳务

本报告期内无关联方采购商品与接受劳务

(2) 销售商品与提供劳务

本报告期内无关联方销售商品与提供劳务

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
赖淦荷、闫思睿、东莞市盛荷实业投资有限公司	3,400,000.00	2018-10-15	2021-3-15	是
赖淦荷、闫思睿、东莞市盛荷实业投资有限公司	6,000,000.00	2021-02-01	2024-01-31	否

3. 关联租赁情况

无

4. 关联托管、承包情况

无

5. 关联方资金拆借情况

(1) 向关联方拆入资金

无

(2) 向关联方拆出资金

无

6. 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

7. 关联方往来款项余额

无

8. 关联方承诺

无

七、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在未披露的或有事项。

八、 股份支付

无

九、 资产负债表日后事项

截至本报表报出日，本公司不存在未披露的日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项。

十一、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	600.00	
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	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
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	-	
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	-66,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	-65,400.00	
减：所得税影响额	90.00	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	-65,490.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 报告期加权平均净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期发生额		
	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	0.13	0.002	0.002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.57	0.002	0.002

广东星宇耐力新材料股份有限公司

2021年8月26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：

公司董事会办公室