



洛克新材

NEEQ: 839783

浙江洛克新材料股份有限公司

Zhejiang rock new material Co., LTD



年度报告

2022

公司年度大事记

- 2022年1月，公司投资设立全资子公司安徽洛克新材料有限责任公司。
- 2022年末，公司实施了股票定向发行，共计融资6,000万元。
- 2022年度，公司取得发明专利1项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录.....	94

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东张国荣直接持有公司 63.63%的股份，同时张国荣现任公司董事长兼总经理，为公司实际控制人，并出资占嘉兴国升 61.25%的份额，担任嘉兴国升的执行事务合伙人，可通过嘉兴国升间接对公司施加影响。因此，如果张国荣利用其实际控制人地位对公司的发展战略、生产经营、人事决策、资金管理等方面进行不当控制，将可能影响到公司和其他股东利益。
公司发展引致的治理风险	公司于 2016 年 7 月 1 日由洛克有限整体变更设立后，依法建立健全法人治理结构，制定了适合公司目前发展阶段的内部控制体系。公司进入全国中小企业股份转让系统后，将对公司治理及内控体系提出更高的要求。公司管理层需要加强新制度的执行力度以满足未来发展需要；同时，随着公司业务的快速发展，需要在经营过程中进一步完善公司治理结构和内部控制体系，以增强企业的抗风险能力。因此，公司可能存在治理结构和内部控制体系不能较好地适应发展需要而引致的风险，从而对公司的经营产生不利影响。
原材料价格波动风险	公司生产的主要原材料包括己二酸（AA）、二甲基甲酰胺（DMF）、甲苯二异氰酸酯（TDI）、甲苯（TOL）和二苯基甲烷二异氰酸酯（简称 MDI）等十种原材料。报告期内，这十大原材料采购金额之和占到公司采购总额的 90% 以上，这些原材料均属于石油化工原料，价格波动与石油价格、市场供求相关联。如果其原材料价格未来出现持续大幅波动，将对公司的生产经营及盈利水平产生一定影响。
期末应收账款余额较大的风险	公司应收账款余额较大，占营业收入的比例较高。截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 109,077,132.52 元，金额较大，占收入的比重 33.70%。随着公司业务发展，所对应的企业应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能及时收回，将会对公司经营产生不利影响。

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

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、洛克新材	指	浙江洛克新材料股份有限公司
洛克有限、有限公司	指	嘉兴洛克化学工业有限公司
安徽洛克新材料有限责任公司	指	安徽洛克
洛克新材料技术（深圳）有限公司	指	洛克深圳
洛克（安吉）新材料有限公司	指	洛克安吉
嘉兴国升	指	嘉兴国升企业管理合伙企业（有限合伙）
纺织浆料二厂	指	吴江纺织浆料二厂
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
聚氨酯	指	主链上含有重复氨基甲酸酯基团的大分子化合物的统称
聚酯多元醇	指	由有机二元羧酸（酸酐或酯）与多元醇（包括二醇）缩合（或酯交换）或由内酯与多元醇聚合而成
TPU	指	热塑性聚氨酯弹性体
PC/PMMA	指	一种新型高分子光学材料，既具有聚甲基甲酯（PMMA）的光学性能又同时具有聚碳酸酯（PC）的强度和韧性
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元（万元）	指	人民币元（万元）

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 12 月 20 日
挂牌时间	2016 年 11 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-合成材料制造-其他
主要业务	聚氨酯树脂、聚酯多元醇和 TPU 的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	聚氨酯树脂、聚酯多元醇和 TPU 的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	70,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为张国荣
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张国荣，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913304117420498661	否
注册地址	浙江省嘉兴市秀洲区王江泾开发区新南洋路 379 号	否
注册资本	55,000,000	否
备注： 公司于 2022 年末定向发行股份 15,000,000 股，希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 12 月 20 日出		

具了“希会验字（2022）0065号”《验资报告》，于2023年1月17日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次发行完成后公司总股本变更为70,000,000股。

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	南京证券	
主办券商办公地址	江苏省南京市江东中路389号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	南京证券	
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	洪志国	黄煜
	4年	4年
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	

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、经营情况和管理层分析

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	323,658,507.41	359,268,126.85	-9.91%
毛利率%	9.65%	13.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	67,336.89	18,829,150.90	-99.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,369,970.78	15,060,233.51	-129.02%
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）	0.0416%	12.79%	-
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）	-2.6993%	10.23%	-
基本每股收益	0.0012	0.34	-99.65%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	378,973,591.15	228,498,266.32	65.85%
负债总计	161,674,060.92	71,606,930.65	125.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	217,299,530.23	156,891,335.67	38.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.10	2.85	8.77%
资产负债率%（母公司）	42.33%	31.24%	-
资产负债率%（合并）	42.66%	31.34%	-
流动比率	2.13	2.55	-
利息保障倍数	0.83	15.94	-

(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	-10,624,909.62	5,391,917.76	-297.05%
应收账款周转率	3.12	3.77	-
存货周转率	9.05	11.20	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	65.85%	26.81%	-
营业收入增长率%	-9.91%	69.06%	-
净利润增长率%	-99.64%	-27.39%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	70,000,000	55,000,000	27.27%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,773,711.31
委托他人投资或管理资产的损益	519,545.24
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-76,973.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,276.50
非经常性损益合计	5,220,559.28
所得税影响数	783,251.61
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,437,307.67

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

1、报告期内，公司对外投资设立全资子公司 1 家，主要情况如下：

(1) 安徽洛克新材料有限责任公司

名称：安徽洛克新材料有限责任公司

法定代表人：张国荣

注册资本：10,000 万元人民币

成立日期：2022-01-06

注册地址：安徽省宣城市宣州区宣城高新技术产业开发区马山路与麒麟大道东北角

经营范围：一般项目：货物进出口；新材料技术推广服务；新材料技术研发；合成材料销售；合成材料制造（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；塑料制品制造；塑料制品销售；生物基材料制造；生物基材料销售；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

2、报告期内，公司注销全资子 1 家，主要情况如下：

(1) 洛克（安吉）新材料有限公司

名称：洛克（安吉）新材料有限公司

法定代表人：张国荣

注册资本：10,000 万元人民币

注销日期：2022-10-20

注册地址：浙江省湖州市安吉县天子湖镇共创小微园 331 室

经营范围：许可项目：货物进出口(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：新材料技术推广服务；新材料技术研发；合成材料销售；合成材料制造（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；塑料制品销售；塑料制品制造；生物基材料销售；生物基材料制造；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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

1、采购模式

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

2、生产模式

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

3、销售模式

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

(1) 经销模式

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

(2) 直销模式

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

报告期初至本报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、2019年12月4日，公司取得由浙江省科技厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201933001571），有效期三年。</p> <p>2、2022年12月24日，公司高新技术企业通过复审并取得由浙江省科技厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202233009368），有效期三年。</p> <p>3、公司已被浙江省科技厅认定为浙江省科技型中小企业（证书编号：20163304000126）</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	69,305,432.28	18.29%	6,954,500.96	3.04%	896.56%
应收票据	87,054,008.09	22.97%	-	-	-
应收账款	105,395,764.60	27.81%	95,094,710.82	41.62%	10.83%
存货	27,893,792.21	7.36%	36,766,962.40	16.09%	-24.13%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	37,914,058.73	10.00%	40,884,918.69	17.89%	-7.27%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	18,003,038.31	4.75%	1,412,528.11	0.62%	1,174.53%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	56,220,321.30	14.83%	26,500,000.00	11.60%	112.15%
长期借款	12,500,000.00	3.30%	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末，货币资金较上期末增长了 896.56%，主要原因是报告期末公司定向发行股票融资 6000 万元，银行存款相应增加。

2、应收票据

报告期末，应收票据较上期末增加 87,054,008.09 元，主要原因是公司收到使用银行承兑汇票支付的货款增加。

3、短期借款

报告期末，短期借款较上期末增长了 112.15%，主要原因是银行贷款增加。银行贷款增加的原因一是原材料价格上涨，且大多数原材料结算方式为款到发货，公司资金需求增加；二是公司销售商品有 2 至 3 个月的账期，导致公司流动资金需求也相应增加。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

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	323,658,507.41	-	359,268,126.85	-	-9.91%
营业成本	292,437,879.25	90.35%	311,955,516.77	86.83%	-6.26%
毛利率	9.65%	-	13.17%	-	-
销售费用	5,702,800.95	1.76%	5,428,716.70	1.51%	5.05%
管理费用	11,882,050.82	3.67%	10,596,364.74	2.95%	12.13%
研发费用	15,316,828.49	4.73%	12,090,105.39	3.37%	26.69%
财务费用	2,299,945.70	0.71%	1,327,094.66	0.37%	73.31%
信用减值损失	-805,515.50	-0.25%	-271,025.43	-0.08%	-197.21%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	4,777,987.81	1.48%	4,444,752.49	1.24%	7.50%
投资收益	329,970.01	0.10%	22,906.47	0.01%	1,340.51%
公允价值变动收益	17,208.33	0.01%	23,056.14	0.01%	-25.36%
资产处置收益	-	-	-63,232.80	-0.02%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-291,114.54	-0.09%	21,059,377.95	5.86%	-101.38%
营业外收入	3,235.99	0.00%	0.84	0.00%	385,136.90%
营业外支出	80,209.76	0.02%	130,955.00	0.04%	-38.75%
净利润	67,336.89	0.02%	18,829,150.90	5.24%	-99.64%

项目重大变动原因：

1、财务费用

本期较上年同期增长了 73.31%，主要原因是银行借款增加，支付的利息相应增加。

2、信用减值损失

本期较上年同期下降了 197.21%，主要原因是坏账损失增加。

3、投资收益

本期较上年同期增长了 1340.51%，主要原因是理财产品投资收益增加。

4、营业利润、净利润

本期营业利润较上年同期下降了 101.38%，净利润较上年同期下降了-99.64%，主要原因一是受新冠疫情影响，营业收入减少；二是公司生产所需要的主要原材料价格上涨，但公司产品的价格变动不大，营业利润、净利润相应减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	323,502,655.77	359,161,134.32	-9.93%
其他业务收入	155,851.64	106,992.53	45.67%
主营业务成本	291,062,000.25	310,771,953.16	-6.34%
其他业务成本	1,375,879.00	1,183,563.61	16.25%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
聚氨酯树脂（PU）系列	239,365,181.76	210,737,019.78	11.96%	-1.64%	2.54%	-3.59%
热塑性聚氨酯（TPU）系列	84,137,474.01	80,324,980.47	4.53%	-27.35%	-23.69%	-4.59%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、热塑性聚氨酯（TPU）系列收入

本期较上年同期下降了 27.35%，主要原因是原材料价格上涨，毛利降低，公司生产的 TPU 减少，销售也随之下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海易润化工原料有限公司	33,379,726.73	10.32%	否
2	苏州兴艺佳新材料科技有限公司	15,771,240.80	4.88%	否
3	上海同法新材料有限公司	12,542,808.85	3.88%	否
4	晋江聚裕贸易有限公司	11,212,817.70	3.47%	否
5	苏州羽燕新材料科技有限公司	9,592,654.87	2.97%	否
合计		82,499,248.95	25.52%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海亨斯迈聚氨酯有限公司	34,134,605.93	12.48%	否
2	安阳九天精细化工有限责任公司	27,412,674.34	10.02%	否
3	万华化学（烟台）销售有限公司	20,126,927.46	7.36%	否
4	神马实业股份有限公司	19,971,327.43	7.30%	否
5	山东华鲁恒升化工股份有限公司	14,408,905.31	5.27%	否
合计		116,054,440.47	42.43%	-

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	-10,624,909.62	5,391,917.76	-297.05%
投资活动产生的现金流量净额	-10,956,239.87	-28,388,385.04	61.41%
筹资活动产生的现金流量净额	25,181,137.44	23,831,641.62	257.43%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期下降了 297.05%，主要原因一是受新冠疫情影响，营业收减少，销售商品、提供劳务收到的现金减少；二是支付给职工以及为职工支付的现金增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期增加了 61.41%，主要原因是赎回理财产品收回的现金增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期增涨了 257.43%，主要原因一是报告期末定向发行股票吸收投资收到的现金增加；二是本期银行借款增加。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
洛克安吉	控股子公司	暂未开展业务，已于2022年10月20日注销	100,000,000	0.00	0.00	0.00	178,869.14
洛克深圳	控股子公司	新材料技术研发	50,000,000	1,254,991.67	739,481.67	35,187.63	-2,193,078.34
安徽洛克	控股子公司	暂未开展业务	100,000,000	18,372,110.87	13,472,140.87	0.00	-27,859.13

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	11,180,491.66	0.00	不存在
合计	-	11,180,491.66	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源、营业收入、净利润保持稳定。综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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)
是否存在提供担保事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(五)
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.(六)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	12,000,000.00	4,800,566.37
其他		

2022年1月6日，公司召开第二届董事会第十二次会议，以3票同意、0票反对、0票弃权，审议通过了《关于预计2022年日常性关联交易的议案》，关联董事张国荣、王军花已回避表决。预计2022年度需要向吴江纺织浆料二厂采购商品总额度不超过1200万元，本期实际发生额4,800,566.37元。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-003	对外投资	安徽洛克新材料有限责任公司	100,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据战略发展规划和业务发展的需要，公司设立全资子公司安徽洛克新材料有限责任公司，注册地为安徽省宣城市宣州区宣城高新技术产业开发区马山路与麒麟大道东北角，注册资本为人民币 1 亿元，经营范围为：一般项目：货物进出口；新材料技术推广服务；新材料技术研发；合成材料销售；合成材料制造（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；塑料制品制造；塑料制品销售；生物基材料制造；生物基材料销售；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

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

(五) 承诺事项的履行情况**公司无已披露的承诺事项**

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年7月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	见：承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2016年7月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	见：承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016年7月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	见：承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月10日	-	挂牌	规范关联交易承诺	见：承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2016年7月10日	-	挂牌	规范关联交易承诺	见：承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016年7月10日	-	挂牌	规范关联交易承诺	见：承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、公司控股股东、实际控制人、持股 5% 以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺书》。截至报告期末，未发生同业竞争事项。具体内容如下：

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

(2) 在持有公司股份/在公司任职期间，本承诺为有效之承诺。

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

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

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

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

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

本人保证上述确认系真实、可靠的，不存在虚假陈述或遗漏。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	61,745,064.79	16.29%	承兑保证金、ETC 保证金、新增投资款验资冻结
应收票据	应收票据	质押	300,000.00	0.08%	开立应付票据的质押物
固定资产	房产	抵押	12,004,912.05	3.17%	借款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	1,251,366.81	0.33%	借款抵押
总计	-	-	75,301,343.65	19.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项，是公司业务经营的正常需要，不会对公司生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	14,208,333	25.83%	0	14,208,333	20.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,662,500	15.75%	0	8,662,500	12.38%	
	董事、监事、高管	3,712,500	6.75%	0	3,712,500	5.30%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	40,791,667	74.17%	15,000,000	55,791,667	79.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,987,500	47.25%	9,890,000	35,877,500	51.25%	
	董事、监事、高管	11,137,500	20.25%	4,240,000	15,377,500	21.97%	
	核心员工	0	0.00%	120,000	120,000	0.17%	
总股本		55,000,000	-	15,000,000	70,000,000	-	
普通股股东人数							14

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2022年度末定向发行股份15,000,000股，于2022年12月20日完成本次定向发行验资，新增股份于2023年1月17日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次发行完成后公司总股本变更为70,000,000股。上表中期末数据为定向发行验资后股本结构情况。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张国荣	34,650,000	9,890,000	44,540,000	63.63%	35,877,500	8,662,500	0	0
2	沈大为	14,850,000	3,750,000	18,600,000	26.57%	14,887,500	3,712,500	0	0
3	嘉兴国升	5,500,000		5,500,000	7.86%	3,666,667	1,833,333	0	0
4	陆善强	0	500,000	500,000	0.71%	500,000	0	0	0
5	王国荣	0	400,000	400,000	0.57%	400,000	0	0	0
6	吴新妹	0	250,000	250,000	0.36%	250,000	0	0	0
7	王宗伟	0	40,000	40,000	0.06%	40,000	0	0	0
8	归念文	0	30,000	30,000	0.04%	30,000	0	0	0
9	龚敏芝	0	30,000	30,000	0.04%	30,000	0	0	0
10	汝寅初	0	30,000	30,000	0.04%	30,000	0	0	0
合计		55,000,000	14,920,000	69,920,000	99.89%	55,711,667	14,208,333	0	0

普通股前五名股东间相互关系说明：

本公司控股股东、实际控制人张国荣认缴嘉兴国升出资367.5万元，占嘉兴国升出资额比例为61.25%，任嘉兴国升执行事务合伙人。本公司第二大股东沈大为认缴嘉兴国升出资157.5万元，占嘉兴国升出资额比例为

26.25%。除此之外，公司股东间没有其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

张国荣先生直接持有公司 63.63%的股份，是公司的控股股东。同时张国荣先生持有嘉兴国升的 61.25%的份额，担任嘉兴国升的执行事务合伙人，可通过嘉兴国升间接对公司施加影响，因此认定张国荣先生为公司的控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控制股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年11月10日	2023年1月17日	4	15,000,000	公司股东、董监高、核心员工、外部自然人	不适用	60,000,000	本次发行募集资金中有2850万元用于安徽洛克新材料有限责任公司年产20.615万吨聚氨酯新材料及PC/PMMA光学材料等生产线项目建设，其余3150万元用于偿还银行贷款。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	建设银行嘉兴秀洲分行	银行	8,000,000	2021年2月2日	2022年2月1日	3.85%
2	银行贷款	建设银行嘉兴秀洲分行	银行	5,500,000	2021年2月2日	2022年2月1日	3.85%
3	银行贷款	建设银行嘉兴秀洲分行	银行	12,500,000	2021年3月11日	2022年9月10日	4.00%
4	银行贷款	建设银行嘉兴秀洲分行	银行	3,000,000	2021年6月2日	2022年6月1日	3.85%
5	银行贷款	宁波银行嘉兴分行	银行	1,000,000	2021年5月7日	2022年5月6日	2.50%
6	银行贷款	宁波银行嘉兴分行	银行	1,000,000	2021年6月23日	2022年6月22日	2.50%
7	银行贷款	浙江禾城农村商业银行开发区支行	银行	3,000,000	2021年5月10日	2022年5月9日	5.15%
8	银行贷款	浙江禾城农村商业银行开发区支行	银行	2,000,000	2021年6月28日	2022年6月27日	5.15%
9	银行贷款	建设银行嘉兴秀洲分行	银行	5,500,000	2022年1月10日	2023年1月9日	3.85%
10	银行贷款	建设银行嘉兴秀洲分行	银行	8,000,000	2022年1月18日	2023年1月17日	3.85%
11	银行贷款	建设银行嘉兴秀洲分行	银行	5,000,000	2022年4月21日	2023年4月20日	3.85%
12	银行贷款	建设银行嘉兴秀洲分行	银行	3,000,000	2022年5月27日	2023年5月26日	3.85%
13	银行贷款	建设银行嘉兴秀洲分行	银行	4,000,000	2022年7月1日	2023年6月30日	3.85%
14	银行贷款	建设银行嘉兴秀洲分行	银行	12,500,000	2022年7月7日	2024年1月6日	3.85%
15	银行贷款	宁波银行嘉兴分行	银行	5,650,000	2022年3月30日	2023年3月29日	1.48%
16	银行贷款	浙江禾城农村商业银行开发区支行	银行	3,000,000	2022年4月29日	2023年4月28日	4.95%
17	银行贷款	浙江禾城农村商业银行	银行	2,000,000	2022年6月1日	2023年5月31日	4.95%

		开发区支行					
18	银行贷 款	浙商银行嘉 兴分行	银行	5,484,148	2022年9月23日	2023年3月23日	4.45%
19	银行贷 款	浙商银行嘉 兴分行	银行	515,852	2022年9月26日	2023年3月25日	4.45%
20	银行贷 款	浙商银行嘉 兴分行	银行	3,000,000	2022年10月28 日	2023年4月26日	4.45%
21	银行贷 款	浙商银行嘉 兴分行	银行	2,500,000	2022年11月25 日	2023年5月24日	4.45%
合计	-	-	-	96,150,000	-	-	-

备注：截止报告期末，公司银行贷款余额为人民币 69,091,948.93 元。

九、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张国荣	董事长、总经理	男	否	1980年10月	2019年7月10日	2022年7月9日
沈大为	董事	男	否	1984年2月	2019年7月10日	2022年7月9日
王军花	董事	女	否	1981年11月	2019年7月10日	2022年7月9日
吴建忠	董事、副总经理	男	否	1966年2月	2019年7月10日	2022年7月9日
归念文	董事、董事会秘书、财务总监	女	否	1966年11月	2019年7月10日	2022年7月9日
王国荣	监事、监事会主席	男	否	1968年5月	2019年7月10日	2022年7月9日
王宗伟	职工监事	男	否	1983年12月	2019年7月10日	2022年7月9日
劳烽	监事	男	否	1976年8月	2020年5月26日	2022年7月9日
张国荣	董事长、总经理	男	否	1980年10月	2022年9月1日	2025年8月31日
沈大为	董事	男	否	1984年2月	2022年9月1日	2025年8月31日
王军花	董事	女	否	1981年11月	2022年9月1日	2025年8月31日
吴建忠	董事、副总经理	男	否	1966年2月	2022年9月1日	2025年8月31日
归念文	董事、董事会秘书、财务总监	女	否	1966年11月	2022年9月1日	2025年8月31日
王国荣	监事、监事会主席	男	否	1968年5月	2022年9月1日	2025年8月31日
王宗伟	职工监事	男	否	1983年12月	2022年9月1日	2025年8月31日
劳烽	监事	男	否	1976年8月	2022年9月1日	2025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：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理张国荣先生与公司董事王军花女士为夫妻关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人归念文具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长张国荣兼任公司总经理职务；财务负责人归念文兼任公司董事会秘书职务。

(六) 独立董事任职履职情况

□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	10	-	-	10
生产人员	87	14	-	101
销售人员	12	5	-	17
技术人员	24	-	-	28
财务人员	4	-	-	5
员工总计	137	19	-	161

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	16	27
专科	12	23
专科以下	107	109
员工总计	137	161

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，与员工签订劳动合同，为员工提供富有竞争力的薪酬，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训情况

报告期内，公司能够按照安全生产的相关要求，足额提取安全生产费用，并定期安排公司人员进行安全生产培训。

3、离退休职工人数情况

报告期内，公司承担费用的退休职工人数为7人。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
龚敏芝	新增	业务员	0	30,000	30,000
汝寅初	新增	业务经理	0	30,000	30,000
芦保国	新增	车间主任	0	20,000	20,000
赵青松	新增	车间主任	0	20,000	20,000
丁雅富	新增	安全员	0	20,000	20,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期内，公司新增核心员工5名，有利于增强员工归属感和主人翁意识，提高员工工作积极性，实现公司整体利益和员工个人利益的紧密结合，促进公司持续、稳定发展。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据监管要求，结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，按照《公司法》等相关法律法规的要求，公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《信息披露管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《募集资金管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》等各项规章制度和细则，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

公司已在制度层面上完善投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避等制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在各个关键环节能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护。《公司章程》就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并在“三会”议事规则等制度作出了具体安排；公司就投资者关系管理制定了《投资者关系管理制度》；公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

报告期内，公司建立了《募集资金管理制度》及《内幕信息知情人登记管理制度》。公司内部控制制度自制定以来不断完善，并基本得到了有效的实施。今后，公司将不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够根据《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，按照《公司法》《公司章程》的规定履行了通知义务，与会股东对各项议案予以审议并参与表决。

通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司对外投资、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度的规定程序进行决策。

截至报告期末，公司及内部各部门均能够依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司对章程进行了两次修订。2022年4月6日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，对公司章程中投资者之间的纠纷解决机制进行了完善；2022年11月25日，公司召开2022年第四次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更注册资本及修订<公司章程>的议案》，因公司定向发行股票而修改公司章程中的注册资本。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	7	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司共召开了5次股东大会、7次董事会会议和4次监事会会议。“三会”的召开、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》及“三会”议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、机构、财务等方面保持相互独立，具有完整的业务体系，能够面向市场独立自主的经营。

(一) 业务独立情况

公司致力于聚氨酯树脂、聚酯多元醇和 TPU 的研发、生产及销售，并为客户提供后续的技术支持以及配套服务。

公司业务按产品下游应用不同分为三个板块，包括聚氨酯树脂、聚酯多元醇和 TPU。

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及研发、采购和销售部门，不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有面向市场独立自主的经营能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

(二) 资产独立情况

公司独立拥有与经营业务相关的机器设备、房屋建筑物、土地使用权、商标、专利等资产，该等主要资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

(三) 人员独立情况

公司独立招聘员工，与员工签订劳动合同，并根据相关规定，独立为员工缴纳基本养老保险、医疗、失业、工伤和生育等社会保险。公司董事、监事、高级管理人员严格按照相关规定产生和任职，不存在实际控制人超越公司董事会和股东大会职权作出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均与公司签署劳动合同，且在公司领取薪酬。除实际控制人张国荣在股东单位嘉兴国升担任执行事务合伙人，在安徽洛克新材料有限责任公司、洛克新材料技术（深圳）有限公司、苏州明君化工有限公司等担任执行董事，在张家港保税区荣珺国际贸易有限公司担任监事外，不存在其他人员在实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬。

(四) 机构独立情况

公司按照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策和监督机构，建立了独立完整的法人治理结构。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(五) 财务独立情况

公司建立了独立的财务部门，制定了《公司财务岗位设置》《现金管理制度》《采购与付款制度》、《费用报销及借款制度》等，目前有 4 名财务人员，专职在公司工作，均取得了会计从业资格证书，不存在兼职情形，能够满足公司业务核算的需要。公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。公司财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月17日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	希会审字(2023)1314号 0308	
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	
审计报告日期	2023年3月15日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	洪志国	黄煜
	4年	4年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4年	
会计师事务所审计报酬	11万元	

审计报告

浙江洛克新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江洛克新材料股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2022年12月31日合并及母公司的财务状况以及2022年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：洪志国

中国 西安市

中国注册会计师：黄煜

2023年3月15日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	69,305,432.28	6,954,500.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	11,180,491.66	17,223,056.14
衍生金融资产			
应收票据	六（三）	87,054,008.09	-
应收账款	六（四）	105,395,764.60	95,094,710.82
应收款项融资	六（五）	1,514,578.78	9,309,570.56
预付款项	六（六）	5,190,036.40	7,119,021.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（七）	6,968,601.91	6,128,225.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（八）	27,893,792.21	36,766,962.40

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（九）	4,368,835.34	3,809,937.82
流动资产合计		318,871,541.27	182,405,985.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			-
固定资产	六（十）	37,914,058.73	40,884,918.69
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十一）	18,003,038.31	1,412,528.11
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用	六（十二）	2,125,229.12	2,160,696.85
递延所得税资产	六（十三）	1,513,440.70	857,630.19
其他非流动资产	六（十四）	546,283.02	776,507.20
非流动资产合计		60,102,049.88	46,092,281.04
资产总计		378,973,591.15	228,498,266.32
流动负债：			
短期借款	六（十五）	56,220,321.30	26,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六（十六）	3,308,000.00	8,853,140.00
应付账款	六（十七）	14,265,978.98	12,959,958.82
预收款项			
合同负债	六（十八）	786,917.39	807,529.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十九）	1,978,724.71	1,506,176.56
应交税费	六（二十）	2,976,869.72	1,668,936.85
其他应付款	六（二十一）	4,363,832.71	5,873,824.67
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	六（二十二）	13,368.06	12,500,000.00
其他流动负债	六（二十三）	65,260,048.05	937,364.17
流动负债合计		149,174,060.92	71,606,930.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六（二十四）	12,500,000.00	-
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,500,000.00	
负债合计		161,674,060.92	71,606,930.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十五）	70,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十六）	44,979,014.65	388,448.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六（二十七）	8,696,462.52	7,946,170.89
盈余公积	六（二十八）	9,643,943.44	9,430,302.54
一般风险准备			
未分配利润	六（二十九）	83,980,109.62	84,126,413.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		217,299,530.23	156,891,335.67
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		217,299,530.23	156,891,335.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		378,973,591.15	228,498,266.32

法定代表人：张国荣 主管会计工作负责人：归念文 会计机构负责人：归念文

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		68,035,306.15	6,839,808.80
交易性金融资产		11,180,491.66	17,223,056.14
衍生金融资产			
应收票据		87,054,008.09	
应收账款	十三（一）	105,395,764.60	95,094,710.82
应收款项融资		1,514,578.78	9,309,570.56
预付款项		5,185,196.40	7,119,021.00
其他应收款	十三（二）	12,199,727.15	6,265,734.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,893,792.21	36,766,962.40
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		4,214,057.54	3,809,937.82
流动资产合计		322,672,922.58	182,428,801.61

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	17,000,000.00	1,500,000.00
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		37,206,801.41	40,884,918.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,329,067.15	1,412,528.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,924,226.77	2,160,696.85
递延所得税资产		1,540,444.52	857,630.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		59,000,539.85	46,815,773.84
资产总计		381,673,462.43	229,244,575.45
流动负债：			
短期借款		56,220,321.30	26,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,308,000.00	8,853,140.00
应付账款		14,265,978.98	12,959,958.82
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,863,214.71	1,506,176.56
应交税费		2,976,869.72	1,668,936.85
其他应付款		4,363,832.71	5,873,824.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		786,917.39	807,529.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,368.06	12,500,000.00
其他流动负债		65,260,048.05	937,364.17
流动负债合计		149,058,550.92	71,606,930.65
非流动负债：			
长期借款		12,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,500,000.00	
负债合计		161,558,550.92	71,606,930.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本		70,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		44,979,014.65	388,448.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,696,462.52	7,946,170.89
盈余公积		9,643,943.44	9,430,302.54
一般风险准备			
未分配利润		86,795,490.90	84,872,722.76
所有者权益（或股东权益）合计		220,114,911.51	157,637,644.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		381,673,462.43	229,244,575.45

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		323,658,507.41	359,268,126.85
其中：营业收入	六（三十）	323,658,507.41	359,268,126.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		328,269,272.60	342,365,205.77
其中：营业成本	六（三十）	292,437,879.25	311,955,516.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（三十一）	629,767.39	967,407.51
销售费用	六（三十二）	5,702,800.95	5,428,716.70
管理费用	六（三十三）	11,882,050.82	10,596,364.74
研发费用	六（三十四）	15,316,828.49	12,090,105.39
财务费用	六（三十五）	2,299,945.70	1,327,094.66
其中：利息费用		2,225,270.67	1,400,743.71
利息收入		24,373.24	166,067.17
加：其他收益	六（三十六）	4,777,987.81	4,444,752.49
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十七）	329,970.01	22,906.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六（三十八）	17,208.33	23,056.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十九）	-805,515.50	-271,025.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十）		-63,232.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-291,114.54	21,059,377.95

加：营业外收入	六（四十一）	3,235.99	0.84
减：营业外支出	六（四十二）	80,209.76	130,955.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-368,088.31	20,928,423.79
减：所得税费用	六（四十三）	-435,425.20	2,099,272.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,336.89	18,829,150.90
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）		67,336.89	18,829,150.90
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）		67,336.89	18,829,150.90
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		67,336.89	18,829,150.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		67,336.89	18,829,150.90
（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）		0.0012	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0012	0.34

法定代表人：张国荣

主管会计工作负责人：归念文

会计机构负责人：归念文

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十三（四）	323,623,319.78	359,268,126.85
减：营业成本	十三（四）	292,416,879.25	311,955,516.77
税金及附加		629,767.39	967,407.51
销售费用		5,702,800.95	5,428,716.70
管理费用		11,014,127.38	9,850,180.36
研发费用		13,952,936.64	12,090,105.39
财务费用		2,300,297.07	1,326,969.91
其中：利息费用		2,225,270.67	1,400,743.71
利息收入		23,039.27	166,067.17
加：其他收益		4,776,210.61	4,444,752.49

投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	329,970.01	22,906.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		17,208.33	23,056.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-979,046.26	-271,025.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-63,232.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,750,853.79	21,805,687.08
加：营业外收入		3,235.99	0.84
减：营业外支出		80,109.76	130,955.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,673,980.02	21,674,732.92
减：所得税费用		-462,429.02	2,099,272.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,136,409.04	19,575,460.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,136,409.04	19,575,460.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,136,409.04	19,575,460.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		165,793,376.15	189,237,044.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十四）	3,955,367.04	7,001,500.50
经营活动现金流入小计		169,748,743.19	196,238,545.31
购买商品、接受劳务支付的现金		146,385,603.38	150,505,775.34
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		16,214,250.17	14,563,694.77
支付的各项税费		3,920,397.13	11,373,793.90
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十四）	13,853,402.13	14,403,363.54
经营活动现金流出小计		180,373,652.81	190,846,627.55
经营活动产生的现金流量净额		-10,624,909.62	5,391,917.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		73,410,000.00	33,940,000.00
取得投资收益收到的现金		525,393.05	22,906.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六（四十四）	3,000,000.00	
投资活动现金流入小计		76,935,393.05	33,992,906.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,518,349.59	7,841,291.51
投资支付的现金		67,373,283.33	49,140,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六（四十四）		5,400,000.00
投资活动现金流出小计		87,891,632.92	62,381,291.51
投资活动产生的现金流量净额		-10,956,239.87	-28,388,385.04
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		74,709,749.34	41,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（四十四）		2,400,000.00
筹资活动现金流入小计		74,709,749.34	43,400,000.00
偿还债务支付的现金		44,555,775.33	18,167,614.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,163,402.61	1,400,743.71
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	六（四十四）	2,809,433.96	
筹资活动现金流出小计		49,528,611.90	19,568,358.38
筹资活动产生的现金流量净额		25,181,137.44	23,831,641.62
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		3,599,987.95	835,174.34
加：期初现金及现金等价物余额		3,960,379.54	3,125,205.20
六、期末现金及现金等价物余额		7,560,367.49	3,960,379.54

法定代表人：张国荣

主管会计工作负责人：归念文

会计机构负责人：归念文

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		165,756,077.26	189,237,044.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,952,255.87	7,001,156.75
经营活动现金流入小计		169,708,333.13	196,238,201.56
购买商品、接受劳务支付的现金		146,257,568.76	150,505,775.34
支付给职工以及为职工支付的现金		15,104,864.03	14,536,289.10
支付的各项税费		3,920,397.13	11,373,793.90
支付其他与经营活动有关的现金		13,097,605.76	13,821,624.82
经营活动现金流出小计		178,380,435.68	190,237,483.16
经营活动产生的现金流量净额		-8,672,102.55	6,000,718.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		73,410,000.00	33,940,000.00
取得投资收益收到的现金		525,393.05	22,906.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		23,200,000.00	
投资活动现金流入小计		97,135,393.05	33,992,906.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,826,590.63	7,064,784.31
投资支付的现金		82,873,283.33	50,640,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		25,500,000.00	5,400,000.00
投资活动现金流出小计		111,199,873.96	63,104,784.31
投资活动产生的现金流量净额		-14,064,480.91	-29,111,877.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		74,709,749.34	41,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,400,000.00
筹资活动现金流入小计		74,709,749.34	43,400,000.00
偿还债务支付的现金		44,555,775.33	18,167,614.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,163,402.61	1,400,743.71
支付其他与筹资活动有关的现金		2,809,433.96	
筹资活动现金流出小计		49,528,611.90	19,568,358.38
筹资活动产生的现金流量净额		25,181,137.44	23,831,641.62
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		2,444,553.98	720,482.18
加：期初现金及现金等价物余额		3,845,687.38	3,125,205.20
六、期末现金及现金等价物余额		6,290,241.36	3,845,687.38

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	55,000,000.00				388,448.61			7,946,170.89	9,430,302.54		84,126,413.63		156,891,335.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,000,000.00				388,448.61			7,946,170.89	9,430,302.54		84,126,413.63		156,891,335.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00				44,590,566.04			750,291.63	213,640.90		-146,304.01		60,408,194.56
（一）综合收益总额											67,336.89		67,336.89
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00				44,590,566.04								59,590,566.04
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00				44,590,566.04								59,590,566.04
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									213,640.90		-213,640.90		

1. 提取盈余公积								213,640.90		-213,640.90		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								750,291.63				750,291.63
1. 本期提取								3,559,969.65				3,559,969.65
2. 本期使用								2,809,678.02				2,809,678.02
（六）其他												
四、本年期末余额	70,000,000.00				44,979,014.65			8,696,462.52	9,643,943.44		83,980,109.62	217,299,530.23

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配 利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	55,000,000.00				388,448.61			7,440,357.58	7,472,756.54		67,254,808.73		137,556,371.46

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00			388,448.61			7,440,357.58	7,472,756.54		67,254,808.73		137,556,371.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							505,813.31	1,957,546.00		16,871,604.90		19,334,964.21
（一）综合收益总额										18,829,150.90		18,829,150.90
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,957,546.00		-1,957,546.00		
1. 提取盈余公积								1,957,546.00		-1,957,546.00		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							505,813.31					505,813.31
1. 本期提取							2,758,251.84					2,758,251.84
2. 本期使用							2,252,438.53					2,252,438.53
（六）其他												
四、本年期末余额	55,000,000.00				388,448.61		7,946,170.89	9,430,302.54		84,126,413.63		156,891,335.67

法定代表人：张国荣

主管会计工作负责人：归念文

会计机构负责人：归念文

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,000,000.00				388,448.61			7,946,170.89	9,430,302.54		84,872,722.76	157,637,644.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				388,448.61			7,946,170.89	9,430,302.54		84,872,722.76	157,637,644.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,000,000.00				44,590,566.04			750,291.63	213,640.90		1,922,768.14	62,477,266.71
（一）综合收益总额											2,136,409.04	2,136,409.04
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00				44,590,566.04							59,590,566.04

1. 股东投入的普通股	15,000,000.00				44,590,566.04							59,590,566.04
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								213,640.90		-213,640.90		
1. 提取盈余公积								213,640.90		-213,640.90		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								750,291.63				750,291.63
1. 本期提取								3,559,969.65				3,559,969.65
2. 本期使用								2,809,678.02				2,809,678.02
(六) 其他												
四、本期末余额	70,000,000.00				44,979,014.65			8,696,462.52	9,643,943.44		86,795,490.90	220,114,911.51

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	55,000,000.00				388,448.61			7,440,357.58	7,472,756.54		67,254,808.73	137,556,371.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				388,448.61			7,440,357.58	7,472,756.54		67,254,808.73	137,556,371.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								505,813.31	1,957,546.00		17,617,914.03	20,081,273.34
(一) 综合收益总额											19,575,460.03	19,575,460.03
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,957,546.00		-1,957,546.00	
1. 提取盈余公积									1,957,546.00		-1,957,546.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6.其他												
（五）专项储备							505,813.31					505,813.31
1. 本期提取							2,758,251.84					2,758,251.84
2. 本期使用							2,252,438.53					2,252,438.53
（六）其他												
四、本年期末余额	55,000,000.00				388,448.61		7,946,170.89	9,430,302.54		84,872,722.76		157,637,644.80

三、 财务报表附注

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

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

公司注册地址：浙江省嘉兴市秀洲区王江泾开发区新南洋路379号，注册资本为人民币7,000.00万元，统一社会信用代码为913304117420498661，法定代表人为张国荣。

本公司经营范围：一般项目：合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：危险化学品生产；危险化学品经营；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

本公司2022年纳入合并范围的子公司共3户，情况详见本财务报表附注“在其他主体中的权益”之说明。

本财务报表业经本公司董事会于2023年3月15日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》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。

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

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

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

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对

子公司的财务报表进行调整。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务

1. 外币交易的折算方法

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

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2.金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债

券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（九）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产，包括应收账款、应收票据、其他应收款，合同资产。

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项或合同资产，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如账龄、信用风险评级、款项性质、与本集团关联关系等。

预期信用损失计量。为反映以摊余成本计量的金融资产、合同资产的信用风险自初始确认后的变化，本集团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，计入信用减值损失，损失准备抵减该项资产在资产负债表中列示的账面价值。

3. 各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对应收票据，采用简化方法，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失。若应收票据为商业承兑汇票而非银行承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以计提预期信用损失。

（2）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，①本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提损失准备，②本公司合并报表范围内各企业之外的应收账款，采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，

通过参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测确定应收账款预期信用损失率。本集团在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

（3）其他应收款

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

（4）债权投资

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

（5）其他债权投资

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

（6）长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

（十）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十一）持有待售资产和处置组

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

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

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

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

（2）可收回金额。

（十二）合同资产

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

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

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

1. 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形

资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

4. 其他说明

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

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

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

（十五）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

（十六）借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权

平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

（十七）使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

3. 使用权资产的后续计量

（1）公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（3）公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（4）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十八）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发

生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

（二十二）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

（二十三）预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时

义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

（二十四）收入

1.收入确认原则:于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

（5）客户已接受该商品；

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

本公司收入确认原则：销售产品经客户签收后确认收入。

(二十五) 政府补助

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

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

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

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

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

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

(二十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

（二十七）租赁

1. 租赁的识别

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

2. 单独租赁的识别

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

3. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

（1）租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；2）增加的对价与租赁范围扩大部分的

单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(2) 租赁变更未作为一项单独租赁

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

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

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

2) 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

5. 公司作为出租人的会计处理方法

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

(1) 经营租赁

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

6. 公司作为出租人的租赁变更会计处理

(1) 经营租赁

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

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1.重要会计政策变更

无。

2.重要会计估计变更

无。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴

注：合并范围内子公司企业所得税率均为 25%。

(二) 税收优惠及批文

本公司已于2022年12月24日取得证书编号为GR202233009368 的《高新技术企业证书》，有效期3年。根据《企业所得税》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期末指2022年12月31日，上年年末指2021年12月31日，本期指2022年度，上期指2021年度。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	18,842.29	8,746.79
银行存款	67,545,525.20	3,955,632.75
其他货币资金	1,741,064.79	2,990,121.42
合 计	69,305,432.28	6,954,500.96

注：其中受限货币资金为61,745,064.79元，其中1,741,064.79元为承兑保证金、4,000.00元为ETC冻结、60,000,000.00为新增投资款验资冻结。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	11,180,491.66	17,223,056.14
其中：银行理财产品	11,180,491.66	17,223,056.14
合 计	11,180,491.66	17,223,056.14

(三) 应收票据**1. 应收票据分类**

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	87,054,008.09	
商业承兑汇票		
减：应收票据坏账准备		
合 计	87,054,008.09	

2. 应收票据按坏账计提方法披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	87,054,008.09	100.00			87,054,008.09

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票	87,054,008.09	100.00			87,054,008.09
合计	87,054,008.09	100.00			87,054,008.09

3. 按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	87,054,008.09		
合计	87,054,008.09		

4. 本年无计提、收回或转回的坏账准备情况。

5. 期末应收票据中有 300,000.00 元用于开立应付票据的质押。

6. 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		77,902,960.09
合计		77,902,960.09

(四) 应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	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	109,077,132.52	100.00	3,681,367.92	3.38	105,395,764.60
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	109,077,132.52	100.00	3,681,367.92	3.38	105,395,764.60
合计	109,077,132.52	100.00	3,681,367.92	3.38	105,395,764.60

(续)

类别	上年年末余额				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	98,483,440.23	100.00	3,388,729.41	3.44	95,094,710.82

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	98,483,440.23	100.00	3,388,729.41	3.44	95,094,710.82
合计	98,483,440.23	100.00	3,388,729.41	3.44	95,094,710.82

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	103,876,609.21	1,038,766.09	1.00
6个月至1年			5.00
1至2年	2,432,791.51	243,279.15	10.00
2至3年	257,809.60	51,561.92	20.00
3至4年	229,004.67	114,502.33	50.00
4年至5年	238,295.53	190,636.43	80.00
5年以上	2,042,622.00	2,042,622.00	100.00
合计	109,077,132.52	3,681,367.92	3.38

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销	
应收账款坏账准备	3,388,729.41	292,638.51			3,681,367.92

3. 本年无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 31,179,293.39 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 28.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 312,088.93 元。

（五）应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,514,578.78	9,309,570.56
合计	1,514,578.78	9,309,570.56

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,806,857.91	92.62	6,612,721.01	92.90
1 至 2 年	366,868.35	7.07	489,989.85	6.88
2 至 3 年	13,119.30	0.25	13,119.30	0.18
3 年以上	3,190.84	0.06	3,190.84	0.04
合计	5,190,036.40	100.00	7,119,021.00	100.00

2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古东景生物环保科技有限公司	货款	1,356,612.15	1 年以内	26.14	
安阳九天精细化工有限责任公司	货款	902,128.05	1 年以内	17.38	
TOYOTSU CHEMIPLAS CORPORATION	货款	472,701.33	1 年以内	9.11	
山东华鲁恒升化工股份有限公司	货款	327,520.22	1 年以内	6.31	
聊城鲁西甲胺化工有限公司	货款	286,424.29	1 年以内	5.52	
合计		3,345,386.04		64.46	

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	6,968,601.91	6,128,225.58
合 计	6,968,601.91	6,128,225.58

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	2,340,434.58	3,061,143.90
6 个月-1 年	2,306,392.64	3,028,750.00
1-2 年	2,796,320.00	
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		615.00
5 年以上	40,615.00	40,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	7,483,762.22	6,130,508.90
减：坏账准备	515,160.31	2,283.32
合计	6,968,601.91	6,128,225.58

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	2,534,707.64	5,537,856.51
加工费	13,025.27	4,024.34
垫付款项	91,579.31	68,864.95
备用金	31,500.00	
增值税即征即退	4,802,400.00	364,320.00
往来款	10,550.00	155,443.10
合计	7,483,762.22	6,130,508.90

(3) 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	2,283.32			2,283.32
上年年末余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	186,250.73	326,626.26		512,876.99
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	188,534.05	326,626.26		515,160.31

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
增值税即征即退	退税	4,802,400.00	6个月以内、 6个月-1 年、1-2年	64.17	170,236.80
安徽宣城高新技术产业开发区管理委员会	保证金	2,400,000.00	1-2年	32.07	240,000.00
深圳市特区建设发展集团有限公司	押金	63,792.64	6个月-1年	0.85	6,379.26
嘉兴市燃气集团有限公司	押金	30,000.00	5年以上	0.40	30,000.00
嘉兴新嘉爱斯热电有限公司	押金	20,000.00	1-2年	0.27	2,000.00
合计		7,316,192.64		97.76	448,616.06

注：根据财税〔2016〕52号，洛克新材满足财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策条件的条件，上表列示增值税即征即退挂账系由于2021年税务总局会同财政部出台了制造业中小微企业缓缴税费政策，因此，截至2022年12月31日洛克新材尚有2021年11月至12月、2022年2月至6月的部分增值税应纳税款尚处缓缴期间，需待上述税款缴清后，增值税即征即退款项可退回。

(八) 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,033,580.85		10,033,580.85
库存商品	17,677,240.99		17,677,240.99
低值易耗品	143,078.62		143,078.62
发出商品	39,891.75		39,891.75
合计	27,893,792.21		27,893,792.21

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,215,349.44		16,215,349.44
库存商品	20,265,787.98		20,265,787.98
低值易耗品	103,122.22		103,122.22
发出商品	182,702.76		182,702.76
合计	36,766,962.40		36,766,962.40

(九) 其他流动资产

款项性	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	4,356,507.79	3,809,937.82

待摊费用	12,327.55	
合计	4,368,835.34	3,809,937.82

(十) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	24,348,398.72	47,758,877.08	591,779.64	1,645,557.21	74,344,612.65
2. 本期增加金额		2,860,293.26			2,860,293.26
购置		2,860,293.26			2,860,293.26
在建工程转入					
3. 本期减少金额					
处置					
4. 期末余额	24,348,398.72	50,619,170.34	591,779.64	1,645,557.21	77,204,905.91
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	7,061,304.13	24,936,929.62	267,943.09	1,193,517.12	33,459,693.96
2. 本期增加金额	705,554.28	4,923,666.41	64,814.28	137,118.25	5,831,153.22
计提	705,554.28	4,923,666.41	64,814.28	137,118.25	5,831,153.22
3. 本期减少金额					
处置					
4. 期末余额	7,766,858.41	29,860,596.03	332,757.37	1,330,635.37	39,290,847.18
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	16,581,540.31	20,758,574.31	259,022.27	314,921.84	37,914,058.73
2. 上年年末账面价值	17,287,094.59	22,821,947.46	323,836.55	452,040.09	40,884,918.69

(十一) 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	2,007,107.17	210,466.88	2,217,574.05
2. 本期增加金额	16,701,807.50		16,701,807.50
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	18,708,914.67	210,466.88	18,919,381.55
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	714,372.88	90,673.06	805,045.94
2. 本期增加金额	69,203.82	42,093.48	111,297.30

项 目	土地使用权	管理软件	合计
计提	69,203.82	42,093.48	111,297.30
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	783,576.70	132,766.54	916,343.24
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	17,925,337.97	77,700.34	18,003,038.31
2. 上年年末账面价值	1,292,734.29	119,793.82	1,412,528.11

(十二) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末数
办公楼装修	694,240.39		192,346.09		501,894.30
网络工程	165,378.00		46,151.99		119,226.01
消防改造工程	577,370.03		117,431.20		459,938.83
污水池改建工程	191,445.43		38,938.04		152,507.39
排水管道改造工程	532,263.00		108,256.59		424,006.41
建筑零星工程		271,173.39	4,519.56		266,653.83
办公室装修		327,951.20	126,948.85		201,002.35
合 计	2,160,696.85	599,124.59	634,592.32		2,125,229.12

(十三) 递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,190,033.50	628,505.03	5,717,534.63	857,630.19
可抵扣亏损	5,899,571.13	884,935.67		
合 计	10,089,604.63	1,513,440.70	5,717,534.63	857,630.19

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备工程款	546,283.02	776,507.20
合 计	546,283.02	776,507.20

(十五) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押+保证借款		4,000,000.00
抵押+保证借款	25,500,000.00	16,500,000.00
保证借款	11,500,000.00	

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	5,000,000.00	6,000,000.00
未到期应付利息	48,500.00	
已贴现未到期未终止确认	14,171,821.30	
合计	56,220,321.30	26,500,000.00

1. 1,150 万元保证借款由张国荣、沈大为进行担保。

2. 2,550 万元抵押+保证借款由公司房地产进行抵押，并由张国荣、王军花进行担保。

(十六) 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,308,000.00	8,853,140.00
合 计	3,308,000.00	8,853,140.00

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	12,731,064.51	10,769,196.20
设备工程款	1,524,399.47	2,067,142.58
服务费	10,515.00	123,620.04
合计	14,265,978.98	12,959,958.82

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

(十八) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	786,917.39	807,529.58
合计	786,917.39	807,529.58

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,506,176.56	15,668,270.71	15,195,722.56	1,978,724.71
二、离职后福利-设定提存计划		1,034,203.92	1,034,203.92	
合计	1,506,176.56	16,702,474.63	16,229,926.48	1,978,724.71

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,506,176.56	14,045,148.29	13,572,600.14	1,978,724.71
2、职工福利费		704,705.22	704,705.22	
3、社会保险费		680,159.48	680,159.48	
其中：医疗保险费		633,493.33	633,493.33	
工伤保险费		43,485.43	43,485.43	
生育保险费		3,180.72	3,180.72	
4、住房公积金		73,032.00	73,032.00	
5、工会经费和职工教育经费		165,225.72	165,225.72	
合计	1,506,176.56	15,668,270.71	15,195,722.56	1,978,724.71

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,000,682.96	1,000,682.96	
2、失业保险费		33,520.96	33,520.96	
合计		1,034,203.92	1,034,203.92	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,379,576.44	962,415.46
城建税	114,839.88	64,223.70
教育费附加	114,839.83	64,223.62
个人所得税	133,042.02	117,365.71
企业所得税	234,571.55	460,708.36
合计	2,976,869.72	1,668,936.85

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,363,832.71	5,873,824.67
合计	4,363,832.71	5,873,824.67

1. 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工报销款	1,071,086.66	1,194,731.52
应付费用	1,777,353.73	1,053,178.20

项目	期末余额	上年年末余额
运输费	1,515,392.32	1,225,914.95
借款		2,400,000.00
合计	4,363,832.71	5,873,824.67

2. 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款（抵押+保证贷款）	13,368.06	12,500,000.00
合计	13,368.06	12,500,000.00

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销增值税	102,299.26	104,978.84
设备待付款	1,426,610.00	832,385.33
已背书未终止确认的应收票据	63,731,138.79	
合计	65,260,048.05	937,364.17

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款	12,500,000.00	
合计	12,500,000.00	

1. 1,250万元抵押+保证借款由公司房地产进行抵押，并由张国荣、王军花进行担保。

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,000,000.00	15,000,000.00					70,000,000.00

注：根据公司2022年11月25日召开的2022年第四次临时股东大会通过的《关于〈浙江洛克新材料股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》，公司拟实施2022年股票定向发行。本次发行的股票为人民币普通股，每股面值为人民币1.00元，发行数量不超过1,500.00万股，每股发行价格为人民币4.00元，预计募集资金不超过人民币6,000.00万元。分别由张国荣、沈大为、王国荣、王宗伟、归念文、劳烽、龚敏芝、汝寅初、芦保国、赵青松、丁雅富、陆善强、吴新妹认购。本次发行经希格玛会计师事务所审计并出具希会验字（2022）0065号《验资报告》。

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	388,448.61	44,590,566.04		44,979,014.65
合计	388,448.61	44,590,566.04		44,979,014.65

注：本年定向发行按 1:3 比例将股本溢价 45,000,000.00 元及支付定向发行相关服务费 409,433.96 元后的净额计入资本公积。

（二十七）专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,946,170.89	3,559,969.65	2,809,678.02	8,696,462.52
合计	7,946,170.89	3,559,969.65	2,809,678.02	8,696,462.52

（二十八）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,430,302.54	213,640.90		9,643,943.44
合计	9,430,302.54	213,640.90		9,643,943.44

（二十九）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	84,126,413.63	67,254,808.73
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	84,126,413.63	67,254,808.73
加：本年净利润	67,336.89	18,829,150.90
减：提取法定盈余公积	213,640.90	1,957,546.00
年末未分配利润	83,980,109.62	84,126,413.63

（三十）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	323,502,655.77	291,062,000.25	359,161,134.32	310,881,333.16
其他业务	155,851.64	1,375,879.00	106,992.53	1,074,183.61
合计	323,658,507.41	292,437,879.25	359,268,126.85	311,955,516.77

（三十一）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	227,386.22	383,228.73
教育费附加	227,386.24	383,228.74
印花税	64,083.91	68,616.00
房产税	66,082.77	65,998.85

项目	本期金额	上期金额
其他	44,828.25	66,335.19
合计	629,767.39	967,407.51

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	3,656,539.95	3,484,669.30
差旅费	311,731.65	303,280.91
职工薪酬	1,516,159.00	1,382,347.98
其他	218,370.35	258,418.51
合计	5,702,800.95	5,428,716.70

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,939,816.86	3,379,801.72
安全生产费	3,561,969.65	2,758,251.84
业务招待费	1,282,885.50	893,511.29
咨询费	573,482.53	553,245.60
水电费	761,902.33	623,114.05
办公费	357,271.97	441,799.87
差旅费	275,020.35	221,363.63
折旧费	195,094.29	209,037.57
低值易耗品	175,385.52	196,579.69
摊销费	745,889.62	344,011.22
其它	1,013,332.20	975,648.26
合计	11,882,050.82	10,596,364.74

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,452,359.34	3,523,620.94
直接投入	9,472,626.07	7,631,527.76
研发折旧	480,287.54	400,669.98
其他	911,555.54	534,286.71
合计	15,316,828.49	12,090,105.39

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,225,270.67	1,400,743.71

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	24,373.24	166,067.17
汇兑损益	-97,777.30	42,840.49
银行手续费	84,753.61	49,577.63
承兑汇票贴息	112,071.96	
合计	2,299,945.70	1,327,094.66

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	4,773,711.31	4,443,593.06	4,773,711.31
个税手续费返还	4,276.50	1,159.43	4,276.50
合计	4,777,987.81	4,444,752.49	4,777,987.81

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	502,336.91	160,398.79
票据贴现费用	-172,366.90	-137,492.32
合计	329,970.01	22,906.47

(三十八) 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	17,208.33	23,056.14
合计	17,208.33	23,056.14

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-805,515.50	-271,025.43
合计	-805,515.50	-271,025.43

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益		-63,232.80
合计		-63,232.80

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,235.99	0.84	3,235.99
合计	3,235.99	0.84	3,235.99

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	22,000.00	30,000.00	22,000.00
其他	58,209.76	100,955.00	58,209.76
合计	80,209.76	130,955.00	80,209.76

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	220,385.31	2,139,926.70
递延所得税费用	-655,810.51	-40,653.81
合计	-435,425.20	2,099,272.89

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-368,088.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-55,213.25
子公司适用不同的税率影响	-204,206.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	975,161.94
研发加计扣除的影响	-1,671,048.65
本年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	519,881.59
所得税费用	-435,425.20

(四十四) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	24,373.24	166,067.17
政府补助	339,907.81	4,080,432.49
其他	3,235.99	0.84
收回保证金等	3,587,850.00	2,755,000.00
合计	3,955,367.04	7,001,500.50

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售与管理费用	11,407,005.15	9,823,902.49
财务费用-手续费	84,753.61	49,577.63
捐赠支出	22,000.00	30,000.00
信用证保证金等受限支出	2,339,643.37	4,499,883.42

项目	本期金额	上期金额
合计	13,853,402.13	14,403,363.54

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回长期资产购置款的保证金	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付长期资产购置款的保证金		5,400,000.00
合计		5,400,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到资金拆借款		2,400,000.00
合计		2,400,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还资金拆借款	2,400,000.00	
支付增资费用	409,433.96	
合计	2,809,433.96	

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	67,336.89	18,829,150.90
加：资产减值准备	805,515.50	271,025.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,831,153.22	4,269,267.56
无形资产摊销	111,297.30	83,460.96
长期待摊费用摊销	634,592.32	260,550.26
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）		63,232.80
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）	-17,208.33	-23,056.14
财务费用（收益以“－”号填列）	2,337,342.63	1,400,743.71

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-502,336.91	-22,906.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-655,810.51	-40,653.81
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）	8,873,170.19	-17,832,088.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,883,844.75	-5,745,008.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,226,117.17	3,878,200.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,624,909.62	5,391,917.76
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	7,560,367.49	3,960,379.54
减：现金的期初余额	3,960,379.54	3,125,205.20
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	3,599,987.95	835,174.34

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,560,367.49	3,960,379.54
其中：库存现金	18,842.29	8,746.79
可随时用于支付的银行存款	7,541,525.20	3,951,632.75
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	7,560,367.49	3,960,379.54

（四十六）政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
残疾人增值税退税	4,438,080.00				4,438,080.00		
残疾人之家补助	151,400.00				151,400.00		是
2022年市本级一次性留工补助	68,500.00				68,500.00		是
稳岗补贴	50,306.31				50,306.31		是
出口信用保险补助	32,525.00				32,525.00		是
2022年省中小企业发展专项资金	28,400.00				28,400.00		是
2022年第二批一次性扩岗补助款	3,000.00				3,000.00		是
留工培训补助资金	1,500.00				1,500.00		是
合计	4,773,711.31				4,773,711.31		

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
残疾人增值税退税	与收益相关	4,438,080.00		
残疾人之家补助	与收益相关	151,400.00		
2022年市本级一次性留工补助	与收益相关	68,500.00		
稳岗补贴	与收益相关	50,306.31		
出口信用保险补助	与收益相关	32,525.00		
2022年省中小企业发展专项资金	与收益相关	28,400.00		
2022年第二批一次性扩岗补助款	与收益相关	3,000.00		
留工培训补助资金	与收益相关	1,500.00		
合计		4,773,711.31		

(四十七) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	61,745,064.79	承兑保证金、ETC 保证金、新增投资款验资冻结
应收票据	300,000.00	开立应付票据的质押物
固定资产	12,004,912.05	借款抵押
无形资产	1,251,366.81	借款抵押
合计	75,301,343.65	

七、合并范围的变化

公司 2022 年度设立全资子公司安徽洛克新材料有限责任公司，注册资本 10,000.00 万元，截至 2022

年 12 月 31 日，公司实缴 1,350.00 万元。

公司 2021 年度设立全资子公司洛克(安吉)新材料有限公司已于 2022 年 10 月注销，本公司未对其出资。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
洛克新材料技术(深圳)有限公司	深圳	深圳	材料研发	70.00		投资设立
安徽洛克新材料有限责任公司	安徽	安徽	制造业	100.00		投资设立

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为张国荣，持有本公司 65.93% 的股权。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王军花	董事
吴江纺织浆料二厂	实际控制人投资的个人独资企业
沈大为	董事、持股 26.57%
汝寅初	持股 0.04%
王宗伟	监事、持股 0.06%
赵青松	持股 0.03%
龚敏芝	持股 0.04%

(三) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吴江纺织浆料二厂	提供加工服务	26,000.00	

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吴江纺织浆料二厂	材料采购	4,800,566.37	1,912,921.24

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张国荣、王军花	3,000,000.00	2022.5.27	2023.5.26	否
张国荣、王军花	5,000,000.00	2022.4.21	2023.4.20	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张国荣、王军花	5,500,000.00	2022.1.10	2023.1.9	否
张国荣、王军花	8,000,000.00	2022.1.18	2023.1.17	否
张国荣、王军花	4,000,000.00	2022.7.1	2023.6.30	否
张国荣、王军花	12,500,000.00	2022.7.7	2024.1.6	否
张国荣	2,500,000.00	2022.11.25	2023.5.24	否
张国荣	3,000,000.00	2022.10.28	2023.4.26	否
张国荣	515,852.00	2022.9.26	2023.3.25	否
张国荣	5,484,148.00	2022.9.23	2023.3.22	否
沈大为	2,500,000.00	2022.11.25	2023.5.24	否
沈大为	3,000,000.00	2022.10.28	2023.4.26	否
沈大为	515,852.00	2022.9.26	2023.3.25	否
沈大为	5,484,148.00	2022.9.23	2023.3.22	否
张国荣、王军花	8,000,000.00	2019.3.25	2022.3.25	是
张国荣、王军花	5,000,000.00	2020.3.25	2023.3.24	是
张国荣、王军花	4,000,000.00	2021.7.28	2022.7.27	是
张国荣、王军花	3,000,000.00	2021.6.2	2022.6.1	是
张国荣、王军花	12,500,000.00	2021.3.11	2022.9.10	是

3. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资金拆入				
吴江纺织浆料二厂	2,400,000.00		2,400,000.00	

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
吴江纺织浆料二厂	29,380.00	293.80		
合计	29,380.00	293.80		

2. 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
吴江纺织浆料二厂	743,940.00	1,087,720.70

项目名称	期末余额	上年年末余额
合计	743,940.00	1,087,720.70
其他应付款：		
吴江纺织浆料二厂		2,400,000.00
汝寅初	212,047.20	
王宗伟	128,378.39	
赵青松	75,000.00	
龚敏芝	2,296.40	
合计	417,721.99	2,400,000.00

十、承诺及或有事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	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	109,077,132.52	100.00	3,681,367.92	3.38	105,395,764.60
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,077,132.52	100.00	3,681,367.92	3.38	105,395,764.60
合计	109,077,132.52	100.00	3,681,367.92	3.38	105,395,764.60

(续)

类别	上年年末余额				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	98,483,440.23	100.00	3,388,729.41	3.44	95,094,710.82
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,483,440.23	100.00	3,388,729.41	3.44	95,094,710.82
合计	98,483,440.23	100.00	3,388,729.41	3.44	95,094,710.82

(1) 信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	103,876,609.21	1,038,766.09	1.00
6个月至1年			5.00
1至2年	2,432,791.51	243,279.15	10.00
2至3年	257,809.60	51,561.92	20.00
3至4年	229,004.67	114,502.33	50.00
4年至5年	238,295.53	190,636.43	80.00
5年以上	2,042,622.00	2,042,622.00	100.00
合计	109,077,132.52	3,681,367.92	3.38

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销	
应收账款坏账准备	3,388,729.41	292,638.51			3,681,367.92

3. 本年无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 31,179,293.39 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 28.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 312,088.93 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	12,199,727.15	6,265,734.07
合计	12,199,727.15	6,265,734.07

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	7,628,857.73	3,198,652.39
6个月-1年	2,242,600.00	3,028,750.00
1-2年年	2,976,345.49	
4-5年		615.00
5年以上	40,615.00	40,000.00
小计	12,888,418.22	6,268,017.39
减：坏账准备	688,691.07	2,283.32
合计	12,199,727.15	6,265,734.07

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	2,470,885.00	5,474,365.00
加工费	13,025.27	4,024.34
垫付款项	80,032.46	68,864.95
备用金	31,500.00	
增值税即征即退	4,802,400.00	364,320.00
往来款	5,490,575.49	356,443.10
合计	12,888,418.22	6,268,017.39

(3) 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	2,283.32			2,283.32
上年年末余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	186,135.26	320,247.00	180,025.49	686,407.75
本年转回				
本年转销				
本年核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
期末余额	188,418.58	320,247.00	180,025.49	688,691.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
安徽洛克新材料有限责任公司	往来款	4,900,000.00	6个月以内	38.02	
增值税即征即退	退税	4,802,400.00	6个月以内、6个月-1年、1-2年	37.26	170,236.80
安徽宣城高新技术产业开发区管理委员会	保证金	2,400,000.00	1-2年	18.62	240,000.00
洛克新材料技术(深圳)有限公司	往来款	400,000.00	6个月以内	3.10	
洛克(安吉)新材料有限公司	往来款	180,025.49	1-2年	1.40	180,025.49
合计		12,682,425.49		98.40	590,262.29

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,000,000.00		17,000,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	17,000,000.00		17,000,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
对子公司投资	1,500,000.00	15,500,000.00		17,000,000.00		
其中：洛克新材料技术(深圳)有限公司	1,500,000.00	2,000,000.00		3,500,000.00		
安徽洛克新材料有限责任公司		13,500,000.00		13,500,000.00		
合计	1,500,000.00	15,500,000.00		17,000,000.00		

（四）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	323,467,468.14	291,041,000.25	359,161,134.32	310,881,333.16
其他业务	155,851.64	1,375,879.00	106,992.53	1,074,183.61
合计	323,623,319.78	292,416,879.25	359,268,126.85	311,955,516.77

（五）投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	502,336.91	160,398.79
票据贴现费用	-172,366.90	-137,492.32
合计	329,970.01	22,906.47

十四、补充资料**（一）本年非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,773,711.31	
委托他人投资或管理资产的损益	519,545.24	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-76,973.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,276.50	
小计	5,220,559.28	
所得税影响额	783,251.61	
合计	4,437,307.67	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0416	0.0012	0.0012
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.6993	-0.0777	-0.0777

浙江洛克新材料股份有限公司

二〇二三年三月十五日

第九节 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。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

嘉兴市秀洲区王江泾开发区新南洋路 379 号，公司董事会秘书办公室