

# 宁波先锋新材料股份有限公司

## 2021 年半年度报告

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人白瑞琛、主管会计工作负责人梁晓霞及会计机构负责人(会计主管人员)梁晓霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均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。敬请投资者注意投资风险。

### 1、市场竞争风险

公司所处的遮阳面料市场，随着国内外市场参与者日趋增多，市场竞争激烈。尽管公司定位于中高端产品市场，但随着建筑遮阳面料企业技术水平的逐步提高和制造工艺的不断改善，行业竞争将日趋激烈。倘若公司无法保持自身的竞争力以有效应对市场竞争格局变化和行业发展趋势，将会面临市场占有率降低、经营业绩增速放缓或下滑的风险。

### 2、原材料价格波动风险

公司生产的功能性遮阳材料的主要原材料为聚酯纤维、水性丙烯酸乳液和 PVC 等，原材料价格的变动对产品成本影响较大。公司上述主要原材料属于石化产品，其价格受石油价格波动影响，而石油价格波动涉及全球政治、经济等因素。近年来，国际原油价格呈总体上涨的趋势，受此影响各类聚酯纤维、PVC 价格亦总体上升，而公司通过调整相应产品价格将风险转移到下游客户存在滞后性，从而导致公司需要承担一部分由原材料价格上涨所带来的风险，对公司产品成本控制造成一定压力。

### 3、外销收入占比较高的风险

公司外销收入占比较高，对境外市场的依存度较高，而国际政治经济环境、贸易政策、国际供求关系、国际市场价格等公司不可控因素对产品外销影响较大，上述因素的变化将直接影响公司的经营成果。

### 4、人力资源风险

随着市场竞争者的日趋增多，保证公司的核心技术人员和研发团队的稳定及如何引进更

多的技术人才和专业团队，保持公司产品的核心技术竞争力，已成为保持行业领先的重要竞争策略；随着生产劳务用工群体向中西部回流，熟练技工供应紧张且伴随薪酬上涨，对公司面料产能和新增成品板块产能的技工供给产生影响，预计具备熟练技能的工种岗位的需求紧张程度预计将持续较长时间；公司海外客户国际范围继续扩大，能熟悉并适应不同区域市场的销售人才需求也日趋紧张，特别是发展所需的终端销售、区域常驻型人才的需求；随着公司规模扩大和绩效考核的深化及管理人員的“淘劣选优”，必然出现高素质管理人才补充和培养的较大需求，上述这四个方面都对公司人力资源经营能力提出了更高的要求，公司整体人工成本也面临加大的压力。

**公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。**

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理 .....	19
第五节 环境与社会责任.....	20
第六节 重要事项 .....	21
第七节 股份变动及股东情况.....	29
第八节 优先股相关情况.....	32
第九节 债券相关情况.....	33
第十节 财务报告 .....	34

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司、先锋新材	指	宁波先锋新材料股份有限公司
圣泰戈、浙江圣泰戈	指	浙江圣泰戈新材料有限公司
嘉兴丰泰	指	嘉兴市丰泰新材料有限公司
一米节能	指	宁波一米节能科技发展有限公司
香港圣泰戈	指	圣泰戈（香港）贸易有限公司
武威先锋	指	武威先锋物流贸易有限公司
九华遮阳	指	嘉兴九华遮阳节能有限公司
鄂尔多斯先锋能源	指	鄂尔多斯市先锋能源有限公司
先锋泰国	指	宁波先锋新材料（泰国）有限公司
喆翔贸易	指	宁波喆翔贸易有限公司
先锋通达	指	北京先锋通达电子商务科技有限公司
先锋互联	指	宁波先锋互联股权投资基金有限公司
深圳启先	指	深圳启先新材料研发中心有限公司
北京生利	指	北京生利投资管理中心（有限合伙）
开心投资	指	宁波开心投资有限公司
先锋弘业	指	宁波先锋弘业投资控股有限公司
<b>KRS 公司</b>	指	<b>Kresta Holdings Limited</b>
本报告期（末）或本期（末）	指	2021 年 1 月 1 日——2021 年 6 月 30 日（2021 年 6 月 30 日）
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日——2020 年 6 月 30 日
阳光面料	指	行业内又称高分子复合遮阳材料为阳光面料，主要用于建筑遮阳系统

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	先锋新材	股票代码	300163
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	宁波先锋新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	先锋新材		
公司的外文名称（如有）	NINGBO XIANFENG NEW MATERIAL CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	APLUS		
公司的法定代表人	白瑞琛		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	熊军	焦贺莲
联系地址	宁波市海曙区集士港镇汇士路 8 号	宁波市海曙区集士港镇汇士路 8 号
电话	0574-88003135	0574-88003135
传真	0574-88003131	0574-88003131
电子信箱	xj622972@sina.com	jjiao_hl032628@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	165,328,080.01	137,474,703.69	20.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,074,928.39	8,987,348.75	-21.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	1,923,263.90	3,381,171.99	-43.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-14,842,876.55	64,024,135.09	-123.18%
基本每股收益（元/股）	0.0149	0.0190	-21.58%
稀释每股收益（元/股）	0.0149	0.0190	-21.58%
加权平均净资产收益率	1.18%	1.54%	-0.36%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	717,775,411.37	716,872,308.66	0.13%
归属于上市公司股东的净资产（元）	605,019,570.18	598,002,798.24	1.17%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家 统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,191,691.10	主要系收到的财政扶持资金、 一体化隔热保温新颖节能窗 及关键配套材料补助、高分子 改性复合材料项目政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,879,132.51	主要为收取的关联方的担保 费
减：所得税影响额	919,218.60	
少数股东权益影响额（税后）	-59.48	



合计	5,151,664.49	--
----	--------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### (一) 遮阳面料

公司主要从事高分子复合遮阳材料（阳光面料）产品的研发、生产和销售。公司的主要产品是由高强度涤纶丝或者玻璃纤维丝为芯线、外部均匀包覆高分子复合材料后经织造、定型工艺而成，具有节能、环保、耐久、阻燃等优点，公司产品高分子复合遮阳材料符合国家战略性新兴产业发展方向，属于国家大力鼓励发展的新材料行业，其产品用于建筑遮阳，具有双效节能效果，可以大幅降低空调用电和照明用电。同时可以广泛应用于建筑工程行业以及其他工业用纺织品。

公司在发展过程中，不断整合化工、单丝复合、织造、材料热处理等领域的技术，公司拥有独立的核心技术和专利，独立开发出众多高分子复合遮阳新材料，打破了国外企业在此领域的垄断地位，产品替代进口并大量出口，另外开发出4项创新型的高分子复合遮阳新材料新产品。公司具有独立自主开发的核心生产技术，具有持续的创新能力和保证了公司持续的高速成长，公司产品市场容量巨大，可以保证公司的持续成长空间。公司具有核心市场竞争优势，在我国高分子复合遮阳材料的制造行业中具有较为突出的行业地位。

##### (二) 遮阳成品

公司的遮阳成品主要通过澳大利亚客户销售，主要客户公司主要通过开设门店和展示厅供客户参观咨询，并通过销售代表、提供产品图册等方式进行销售推介。零售客户通过咨询后选择所需的产品，主要客户公司销售人员根据零售客户所选产品类型，通过零售客户提供或者员工上门实测的方式确定所需采购数量，进而形成最终的报价，并就价格与零售客户达成一致。主要客户公司各门店根据零售客户采购需求由零售客户预先支付一部分订金后形成产品订单，然后将订单数据传输至公司进行生产、加工或者组装，公司工厂将成品发送至相应的门店，主要客户公司根据零售客户的需要提供配送、安装等服务，待零售客户验收货物后结清剩余货款。

##### (三) 主要产品简介

类别	品种	应用领域
遮阳面料	阳光面料	该面料具有遮阳、透光、隔热、防紫外线、防火、防潮、通风等功能，用来遮盖物品或者空间，起到避免与强光接触的作用。广泛用于垂帘、卷帘以及窗帘上。在商务、行政办公大楼、展馆展厅、图书馆、体育馆、酒店、暖房、玻璃房、实验室、影院以及私人别墅豪宅的庭院、露台、阳光屋、居室的窗户或者商业步行街、咖啡馆、茶坊等公共场所，都广泛利用遮阳来体现休闲品质生活的理念，也是现代家居生活的典范，国际家居生活的一种潮流和趋势。
	涂层面料	该面料拥有可透光和不透光全遮阳系列产品，具有隔热、防紫外线、防火、防潮、全遮光等功能。除了具有普通阳光面料所拥有的应用领域外，该面料还可以应用于荧幕布，防尘遮盖布、景观膜结构，防水隔热结构等。
	镀铝面料	面料表面层为金属铝，具有遮阳、透光、防紫外线、防火、防潮、通风等功能外，其对光线具有反射作用，隔热效果更佳。除了普通阳光面料所具有的应用领域外，其广泛应用于需要高隔热效果的外遮阳用场所。
遮阳成品	遮阳帘	阳光面料的成品装饰窗帘，主要应用于建筑窗户，起到隔热、防紫外线、防火、防潮、通风等功能。
	窗帘窗饰门店定制	向澳洲客户销售的成品定制窗帘，包含卷帘、窗帘、垂直百叶窗和遮阳篷等。

## 二、核心竞争力分析

公司核心竞争优势包括有：生产设备及工艺优势、技术创新能力、技术储备规模、产品价格优势、绿色环保特性、一站式服务优势、客户分布广的优势等方面。随着上市以来近几年的发展，尤其是募集资金的到位解决并改善了公司原有的产能瓶颈、资金短缺等问题，以及公司在技术创新、新产品延伸、客户拓展等方面取得的持续进步，公司各项竞争优势得以进一步提升。下面就部分内容予以补充：

### （一）设备产能变化

经过近年来的产能布局调整和优化，公司阳光面料年标准产能达到了1500万平米；近两年，遮阳成品和一体化窗的产能建设也得以稳步推进，外遮阳成品具备了批量生产能力，一体化节能窗的产能建设项目在项目产能基地建设方面和示范性工程承接方面进展顺利。

### （二）技术创新情况

截至2021年6月30日，公司共累计拥有国内专利授权72项（其中发明专利47项、实用新型20项、外观设计5项），共累计拥有国外专利授权47项（其中发明专利25项，实用新型专利1项，外观设计21项）。

### （三）土地使用权

截至2021年6月30日，公司共拥有生产营业用房面积为146,042.9平方米，在建厂房面积为9,559平方米。土地面积为135,755.9平方米，基本满足公司产能布局的需要。

### （四）核心技术

序号	名称	技术水平	成熟程度	创新类型	技术优势
1	功能性高分子复合包覆材料的配方	国际领先	成熟	集成创新	该复合材料具有超高的流动性能，能够适应高速挤出的需要，同时复合材料具有低温的自粘接性，还赋予复合材料阻燃、抗紫外线、杀菌、环保等功能。研发出了新型无卤阻燃环保的聚烯烃复合材料作为包覆材料，使产品无卤化、更环保，拥有可以使产品达到医疗级、婴儿级、食品级的技术储备。
2	高分子复合材料单丝包覆技术	国际领先	成熟	集成创新	先进的挤出模具结构和热流道设计，挤出速度与牵引、卷取速度的高度同步性，使涤纶丝和玻纤丝通过PVC包覆后，最小能够做到在直径为15丝的柔软的涤纶丝上包覆单层厚度为3.5丝的PVC材料。数百台卷绕机卷绕出的纱线要达到一致性和中心均匀性。
3	多体系共挤单丝包覆技术	国内领先	成熟	集成创新	使多种不同包覆体系的高分子复合材料同时通过多台挤出机进行单丝（涤纶丝或者玻纤丝）包覆，得到的包覆线具有明显的层次感，各个包覆体系界面能很好的相容，并保留各个包覆材料体系的性能
4	热定型技术	国内领先	成熟	集成创新	使产品通过加热预应力处理，消除材料内应力，达到悬挂和移动的平整性。

### （五）创新产品

产品名称	主要特性
镀铝面料	面料表面层为金属铝，具有更好的隔热反光效果，在拥有传统面料优良性能（阻燃，抗紫外，隔热，透气等）的同时，面料更为精致、视觉独特、触觉柔美、富有光泽，拥有更好的自洁性能。
涤纶和玻纤无PVC泡沫涂层遮光面料	新型全遮光面料，面料表面为发泡层，具有很好的柔软性，触觉细腻柔和，装饰性更佳。面料具有很好的阻燃、抗紫外、隔热等性能。
双色纱面料	面料所用的纱线为具有两种或者两种以上颜色（或者不同的复合材料体系）所构成的具有很强层次感的纱线，该面料具有很强的视觉层次效果。其拥有传统面料的各项优良性能，垂挂视觉效果更加美观大方。
无卤环保阻燃面料	面料所有材料都不含卤素，能满足更高的无卤环保要求。面料具有传统面料的阻燃，隔热，抗紫外，抗老化等性能。产品还具有更好的自洁性能，燃烧烟密度低，耐溶剂性能优良，面料表面无

物质迁移现象，垂挂性能整齐平整。

(六) 商标

截至2021年6月30日，公司共累计拥有有效注册商标28项（国际注册商标1项、国内注册商标27项），其中2021年半年度无新增注册商标。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	165,328,080.01	137,474,703.69	20.26%	主要原因系随着全球新冠疫情的影响逐步减小，境内外客户需求增长，公司产品销量增加所致
营业成本	133,439,503.59	109,097,637.33	22.31%	主要原因系销量增长，营业成本随之增长，报告期内原材料价格有所增长，增幅高于营业收入。
销售费用	3,258,071.52	2,806,363.70	16.10%	
管理费用	18,108,207.06	15,305,808.60	18.31%	主要原因系 2020 年有职工五险减免及 2021 年中介费用增加
财务费用	2,254,768.67	-13,405.67	16,919.51%	主要原因系外币汇率变动汇兑损失增加所致
所得税费用	707,734.74	2,809,264.05	-74.81%	主要原因系本期利润总额及应纳税所得额减少所致
研发投入	5,282,226.54	6,879,340.02	-23.22%	主要系研发项目较去年同期减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-14,842,876.55	64,024,135.09	-123.18%	主要原因系购买商品、接受劳务支付的现金支出增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-2,531,922.99	-481,339.41	-426.02%	主要原因系购置固定资产支出较上年增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-35,999,951.69	-65,252,596.41	44.83%	主要原因系偿还借款支出较上年少、上年香港圣泰戈归还长期借款所致
现金及现金等价物净增加额	-53,698,861.83	538,013.02	-10,080.96%	主要原因系购买商品、接受劳务支付现金流出增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
阳光面料	87,163,670.20	63,429,749.77	27.23%	26.82%	30.06%	-1.82%

窗饰及遮阳产品	69,841,705.55	64,201,827.38	8.08%	18.98%	27.09%	-5.87%
---------	---------------	---------------	-------	--------	--------	--------

#### 四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	556,547.47	7.30%	主要系本期子公司对外投资获得收益所致	是
营业外收入	4,989,903.63	65.47%	主要系本期确认的担保费收入	是
营业外支出	60,771.12	0.80%	主要系本期确认的捐赠支出	否

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	23,911,762.70	3.33%	81,941,181.11	11.43%	-8.10%	本期净归还银行借款 3500 万元,同时, 预付账款有所增加
应收账款	124,669,014.48	17.37%	94,225,488.24	13.14%	4.23%	本期销售收入较去年同期增加, 应收款项周转天数较去年同期下降
存货	164,058,316.37	22.86%	176,221,998.92	24.58%	-1.72%	存货周转率提高、周转天数下降, 库存降低
长期股权投资	14,821,749.62	2.06%			2.06%	本期新增子公司对外股权投资 1450 万元
固定资产	244,086,212.90	34.01%	254,787,217.74	35.54%	-1.53%	本期计提折旧 1321 万元
在建工程	1,519,882.74	0.21%	1,926,332.72	0.27%	-0.06%	在建工程转固
短期借款	30,000,000.00	4.18%	65,000,000.00	9.07%	-4.89%	本期归还短期借款 6500 万元, 新增借款 3000 万元
合同负债	8,989,646.72	1.25%	9,092,805.48	1.27%	-0.02%	
应收款项融资	3,000,000.00	0.42%	14,561,052.25	2.03%	-1.61%	报告期公司未背书应收票据较 20 年年末时减少
预付款项	50,856,979.87	7.09%	7,056,294.66	0.98%	6.11%	煤炭业务预付煤款增加 4400 万元
其他应收款	8,919,668.04	1.24%	19,681,025.25	2.75%	-1.51%	收回开心投资 20 年担保费 1027 万元
其他流动资产	9,686,814.81	1.35%	14,062,857.78	1.96%	-0.61%	留抵及待认证增值税进项税减少、20 年预缴所得税汇算后退回多缴部分

应交税费	1,773,112.04	0.25%	4,722,114.21	0.66%	-0.41%	应交税费变化主要系本报告期内缴纳了上年末计提但尚未缴纳的应交税金
其他流动负债	19,915,884.18	2.77%			2.77%	系已背书未终止确认的承兑汇票

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值（单位：元）	受限原因
货币资金	474,654.00	受限使用的货币资金系投标保证金和外汇买卖合同保证金。
固定资产	2,123,189.68	2021年1月公司取得了3000万的短期借款，公司以其拥有的山下庄土地及房屋对其进行抵押。
无形资产	1,015,105.21	2021年1月公司取得了3000万的短期借款，公司以其拥有的山下庄土地及房屋对其进行抵押。
合 计	3,612,948.89	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北京生利投资	投资管理；	收购	0.00	100.00%	自有资金	无	2021年4月8	股权投资管理	工商变更登记		553,541.91	否	2021年03月19	2021-008 关于

管理中心 (有限合伙)	股权投资 管理						日至 长期		手续 办理 完毕				日	全资子公司对外投资购买北京生利投资管理中心(有限合伙)合伙份额的公告 巨潮资讯网
合计	--	--	0.00	--	--	--	--	--	--	0.00	553,541.91	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
嘉兴市丰泰新材料有限公司	子公司	阳光面料生产销售	55,000,000.00	136,001,042.44	51,752,411.35	60,867,939.65	-2,797,603.65	-2,128,946.55
宁波一米节能科技发展有限公司	子公司	遮阳产品生产销售	5,000,000.00	55,201,918.34	3,084,400.16	64,265,082.40	2,756,429.68	2,390,829.59
浙江圣泰戈新材料有限公司	子公司	阳光面料生产销售	60,000,000.00	103,045,013.56	102,981,990.28	4,236,141.65	-580,317.97	-580,317.97
圣泰戈(香港)贸易有限公司	子公司	商贸及投融资	200,282,151.91	5,198,520.08	-491,663.90	0.00	-82,551.30	-82,551.30
宁波喆翔贸易有限公司	子公司	技术及货物进出口	2,000,000.00	54,796,428.82	8,689,068.65	87,421,657.47	1,989,827.83	1,481,680.92



北京先锋通达电子商务科技有限公司	子公司	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务等	2,000,000.00	121,792.10	-1,676,467.26	513,767.43	-351,607.16	-351,607.09
宁波先锋互联股权投资基金有限公司	子公司	私募股权投资	30,000,000.00	7,502,692.68	7,499,444.49	88,739.17	-549,855.71	-549,855.71
武威先锋物流贸易有限公司	子公司	普通货物道路运输；大型货物道路运输等	100,000,000.00	37,814,434.60	33,665,232.32	181,051.54	64,877.43	64,877.75
宁波先锋新材料(泰国)有限公司	子公司	阳光面料生产销售	3000 万泰铢	660,951.84	660,951.84	0.00	-106,203.71	-106,203.71
鄂尔多斯市先锋能源有限公司	子公司	少量煤炭供应链业务	10,000,000.00	83,863,649.90	10,793,895.28	2,625,992.18	964,805.01	723,599.38
深圳启先新材料研发中心有限公司	子公司	热塑性复合材料预浸料的研发	5,000,000.00	2,415,518.38	2,415,518.38	0.00	-401,269.48	-401,418.17
北京生利投资管理中心(有限合伙)	子公司	投资管理；股权投资管理。	10,000,000.00	14,508,731.59	237,731.59	0.00	553,541.91	553,541.91

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京生利投资管理中心(有限合伙)	收购	对整体生产经营和业绩无影响

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

(1) 防范市场风险采取的应对措施

加强市场研究体系的建设，完善分析监测机制，提高资源调配和响应的能力，做好生产资源短缺或闲置的双向风险控制工作。

(2) 防范人力资源风险采取的应对措施

公司将加快对人力资源经营系统建设和员工激励计划的研究，以完善激励机制，不断提升企业凝聚力。

(3) 防范政策风险采取的应对措施

产业政策的风险最终落脚点也是市场风险，故公司将不断加强市场研究体系的建设工作。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	27.25%	2021 年 05 月 17 日	2021 年 05 月 17 日	2021-027 2020 年年度股东大会会议决议公告 巨潮资讯网

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会 责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及下属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

未披露其他环境信息的原因

不适用。

### 二、社会责任情况

报告期内，公司未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事、监事、高级管理人员	股份限售承诺	本人在公司任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。	2011年01月13日	在本人的任职期间及离职半年内，长期有效。	承诺得到严格履行
	公司控股股东和实际控制人卢先锋先生	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	(1) 本人目前未从事，将来也不会从事任何直接或间接与先锋新材料的业务构成竞争的业务，亦不会在任何地方和以任何形式（包括但不限于合资经营、合作经营或拥有在其他公司或企业的股票或权益等）从事与先锋新材料构成竞争关系的业务。(2) 对于本人将来可能出现的下属全资、控股、参股企业所生产的产品或从事的业务与先锋新材料有竞争或构成竞争的情况，本人承诺在先锋新材料提出要求时，将本人在该等企业中的全部股权或股份优先转让给先锋新材料。本人将尽最大努力促使有关交易的价格是在公平合理，及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定的。(3) 本人承诺不向业务与先锋新材料及其下属企业（含直接或间接控制的企业）所生产的产品或所从事的业务构成竞争关系的其他公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或销售渠道、客户信息等秘密。(4) 本人承诺赔偿先锋新材料因本人违反本承诺的任何条款而遭受或产生的任何损失或支出。	2011年01月13日	长期有效	承诺得到严格履行
	实际控制人、控股股东卢先锋先生	其他承诺	如宁波先锋新材料股份有限公司被要求为其员工补缴 2008 年 1 月 1 日之前的基本养老、失业保险、工伤保险、生育保险、基本医疗五项社会保险，或被要求交纳滞纳金、罚款；或因宁波先锋新材料股份有限公司被要求为其员工补缴 2008 年 1 月 1 日之前的基本养老、失业保险、工伤保险、生育保险、基本医疗五项社会保险或被要求缴纳滞纳金、罚款而造成损失，本人将对宁波先锋新材料股份有限公司进行及	2011年01月13日	长期有效	承诺得到严格履行

			时、足额的补偿，使宁波先锋新材料股份有限公司不会因此遭受损失。若股份公司 及子公司被要求其员工补缴或者被追偿 2009 年 11 月之前的住房公积金，本人将 全额承担该部分补缴和被追偿的损失，保证股份公司不因此遭受任何损失。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所 作承诺						
承诺是否及时履行				是		
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划				不适用		

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

单位：万元

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
KRS 公司	KRS 公司实际控制人卢先锋先生为先锋新材实际控制人	向关联方销售产品、商品	销售窗帘成品及相关组合件、提供遮阳成品的加工组装服务	市场定价	市场定价	3,422.11	21.07%	10,000	否	现金结算	市场定价	2021 年 04 月 27 日	《关于确认 2020 年度日常关联交易及 2021 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2020-018)
合计				--	--	3,422.11	--	10,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况(如有)				公司获批的与 KRS 公司的日常经营性关联交易额度 10000 万元, 截至本报告期末已发生 3422.11 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									



## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
Mardo Australia Pty Ltd	受同一实际控制人控制	日常经营性关联交易	否	0	655.35	1,101.38			655.35
CURTAIN WONDERLAND PTY.LTD	受同一实际控制人控制	日常经营性关联交易	否	0	750.99	921.35			750.99
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		截至本报告书披露日，应收关联方到期贷款已全部收回，不会对公司经营成果及财务状况产生不利影响。							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
-----	------	------	----------	------------	------------	----	----------	----------

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
宁波开心投资有限公司	2019年02月21日	50,000		39,096	连带责任担保			2019年3月8日至2022年3月8日	否	是
宁波开心投资有限公司	2019年02月21日	5,280		4,800	连带责任担保			2021年3月8日至2022年3月7日	否	是
宁波开心投资有限公司	2019年02月21日	3,800		3,800	连带责任担保			2020年12月11日至2021年12月11日	否	是
宁波先锋弘业投资控股有限公司	2019年02月21日	3,800		3,800	连带责任担保			2020年12月11日至2021年12月11日	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0			
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			67,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			51,496			
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相	担保额度	实际发	实际担	担保类	担保	反担	担保期	是	是否为

	关公告披露日期		生日期	保金额	型	物(如有)	保情况(如有)		否履行完毕	关联方担保
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		67,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)		51,496					
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				85.11%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				51,496						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额(E)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				51,496						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位: 万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
宁波先锋新材料股份有限公司	Kresta Holdings Limited	10,000	34.22%	3,422.11	3,422.11	2022.73	否	否

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

披露日期	内容概要	披露网站
2021年1月12日	关于持股5%以上股东减持股份的预披露公告	巨潮资讯网
2021年2月4日	关于持股5%以上股东减持公司股票后持股比例低于5%的提示性公告	巨潮资讯网
2021年3月1日	关于控股股东、实际控制人减持股份超过1%暨减持计划提前终止的公告	巨潮资讯网
2021年4月27日	关于修订公司章程及内部控制相关制度的公告	巨潮资讯网
2021年4月27日	关于2020年度计提资产减值准备的公告	巨潮资讯网

### 十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

披露日期	内容概要	披露网站
2021年3月19日	关于全资子公司对外投资购买北京生利投资管理中心（有限合伙）合伙份额的公告	巨潮资讯网
2021年4月12日	关于对外投资的进展公告	巨潮资讯网

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	375,300	0.08%				0	0	375,300	0.08%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	375,300	0.08%				0	0	375,300	0.08%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	375,300	0.08%				0	0	375,300	0.08%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	473,624,700	99.92%				0	0	473,624,700	99.92%
1、人民币普通股	473,624,700	99.92%				0	0	473,624,700	99.92%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	474,000,000	100.00%				0	0	474,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		26,028	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如有） （参见注 8）		0	持有特别表 决权股份的 股东总数（如 有）	0	
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无限售条 件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
卢先锋	境内自然人	22.14%	104,924,203	-7,483,500	0	104,924,203	质押	87,582,380
冯立东	境内自然人	5.00%	23,699,900	-100	0	23,699,900	质押	23,699,900
徐佩飞	境内自然人	2.04%	9,689,300	0	0	9,689,300	质押	9,689,300
唐健	境内自然人	1.08%	5,119,700	-400,000	0	5,119,700		
柴国香	境内自然人	0.68%	3,230,100	3,230,100	0	3,230,100		
宁波宁聚资产管理 中心（有限合伙）—融通 5 号 证券投资基金	其他	0.66%	3,119,200	3,119,200	0	3,119,200		
#谢景莺	境内自然人	0.47%	2,237,800	2,237,800	0	2,237,800		
#袁东红	境内自然人	0.38%	1,790,000	320,000	0	1,790,000		
#林巧玲	境内自然人	0.34%	1,618,500	1,618,500	0	1,618,500		
沈淑英	境内自然人	0.30%	1,400,000	1,400,000	0	1,400,000		
战略投资者或一般法人因配售 新股成为前 10 名股东的情况 （如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动 的说明	卢先锋先生为本公司实际控制人，徐佩飞女士为卢先锋先生之配偶。公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决 权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的 特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量						股份种类	

		股份种类	数量
卢先锋	104,924,203	人民币普通股	104,924,203
冯立东	23,699,900	人民币普通股	23,699,900
徐佩飞	9,689,300	人民币普通股	9,689,300
唐健	5,119,700	人民币普通股	5,119,700
柴国香	3,230,100	人民币普通股	3,230,100
宁波宁聚资产管理中心(有限合伙)一融通 5 号证券投资基金	3,119,200	人民币普通股	3,119,200
#谢景莺	2,237,800	人民币普通股	2,237,800
#袁东红	1,790,000	人民币普通股	1,790,000
#林巧玲	1,618,500	人民币普通股	1,618,500
沈淑英	1,400,000	人民币普通股	1,400,000
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	卢先锋先生为本公司实际控制人, 徐佩飞女士为卢先锋先生之配偶。公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	1、公司股东谢景莺普通证券账户持有 0 股, 通过财信证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 2,237,800 股, 合计持有 2,237,800 股; 2、公司股东袁东红除通过普通证券账户持有 460,000 股外, 还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,330,000 股, 合计持有 1,790,000 股; 3、公司股东林巧玲普通证券账户持有 0 股, 通过财信证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 1,618,500 股, 合计持有 1,618,500 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动, 具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：宁波先锋新材料股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	23,911,762.70	81,941,181.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	21,850.00	0.00
应收票据	20,255,207.29	0.00
应收账款	124,669,014.48	94,225,488.24
应收款项融资	3,000,000.00	14,561,052.25
预付款项	50,856,979.87	7,056,294.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,919,668.04	19,681,025.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	164,058,316.37	176,221,998.92
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	9,686,814.81	14,062,857.78
流动资产合计	405,379,613.56	407,749,898.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	14,821,749.62	
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	244,086,212.90	254,787,217.74
在建工程	1,519,882.74	1,926,332.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	40,463,053.04	41,079,559.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,088,348.58	1,435,342.94
递延所得税资产	10,416,550.93	9,893,957.45
其他非流动资产		
非流动资产合计	312,395,797.81	309,122,410.45
资产总计	717,775,411.37	716,872,308.66
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	65,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		4,805,210.58
应付账款	25,844,378.40	23,776,897.79
预收款项		
合同负债	8,989,646.72	9,092,805.48
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	1,708.20	
应交税费	1,773,112.04	4,722,114.21
其他应付款	17,594,580.16	2,134,861.36
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	19,915,884.18	
流动负债合计	104,119,309.70	109,531,889.42
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,850,530.32	9,394,775.06
递延所得税负债	19,793.82	16,071.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,870,324.14	9,410,846.38
负债合计	112,989,633.84	118,942,735.80
所有者权益：		
股本	474,000,000.00	474,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	129,903,865.53	129,903,865.53
减：库存股		
其他综合收益	-103,918.23	-45,761.78
专项储备		
盈余公积	31,775,946.09	31,775,946.09
一般风险准备		
未分配利润	-30,556,323.21	-37,631,251.60
归属于母公司所有者权益合计	605,019,570.18	598,002,798.24
少数股东权益	-233,792.65	-73,225.38
所有者权益合计	604,785,777.53	597,929,572.86
负债和所有者权益总计	717,775,411.37	716,872,308.66

法定代表人：白瑞琛  
 负责人：梁晓霞

主管会计工作负责人：梁晓霞

会计机构

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	15,225,144.79	46,789,389.32
交易性金融资产		
衍生金融资产	17,400.00	
应收票据	628,911.40	
应收账款	130,343,400.94	157,172,526.92
应收款项融资		1,291,052.25
预付款项	22,026,302.74	1,278,078.30

其他应收款	48,933,940.84	25,006,887.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货	41,570,924.89	64,869,914.64
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	1,100,895.41	2,015,919.91
流动资产合计	259,846,921.01	298,423,768.96
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	347,330,261.06	346,330,261.06
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	151,280,644.97	155,894,839.99
在建工程	1,510,325.22	679,991.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	40,428,442.13	41,078,609.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	31,048.33	268,870.17
递延所得税资产	6,953,788.47	7,588,808.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	547,534,510.18	551,841,380.75
资产总计	807,381,431.19	850,265,149.71
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	65,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	6,048,106.78	17,280,053.81
预收款项		
合同负债	7,383,794.37	7,273,980.48
应付职工薪酬		
应交税费	528,683.10	1,996,914.44
其他应付款	8,310,661.33	8,794,778.34
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	189,340.58	

流动负债合计	52,460,586.16	100,345,727.07
非流动负债：		
长期借款		
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	8,850,530.32	9,394,775.06
递延所得税负债	2,610.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,853,140.32	9,394,775.06
负债合计	61,313,726.48	109,740,502.13
所有者权益：		
股本	474,000,000.00	474,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	94,430,861.58	94,430,861.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,775,946.09	31,775,946.09
未分配利润	145,860,897.04	140,317,839.91
所有者权益合计	746,067,704.71	740,524,647.58
负债和所有者权益总计	807,381,431.19	850,265,149.71

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	165,328,080.01	137,474,703.69
其中：营业收入	165,328,080.01	137,474,703.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	164,137,432.19	135,540,030.55
其中：营业成本	133,439,503.59	109,097,637.33
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	1,794,654.81	1,464,286.57
销售费用	3,258,071.52	2,806,363.70
管理费用	18,108,207.06	15,305,808.60
研发费用	5,282,226.54	6,879,340.02
财务费用	2,254,768.67	-13,405.67
其中：利息费用	1,124,728.55	1,615,226.41
利息收入	95,037.04	239,269.26
加：其他收益	1,141,691.10	2,025,012.72
投资收益（损失以“-”号填列）	556,547.47	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	556,547.47	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	21,850.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-217,773.04	3,062,953.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,692,963.35	7,022,639.79
加：营业外收入	4,989,903.63	5,319,193.62
减：营业外支出	60,771.12	688,445.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,622,095.86	11,653,388.24
减：所得税费用	707,734.74	2,809,264.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,914,361.12	8,844,124.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,914,361.12	8,844,124.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	7,074,928.39	8,987,348.75
2.少数股东损益	-160,567.27	-143,224.56
六、其他综合收益的税后净额	-58,156.45	19,039.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-58,156.45	19,039.28

（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	-58,156.45	19,039.28
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	-58,156.45	19,039.28
7.其他		
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	6,856,204.67	8,863,163.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,016,771.94	9,006,388.03
归属于少数股东的综合收益总额	-160,567.27	-143,224.56
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0149	0.0190
（二）稀释每股收益	0.0149	0.0190

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：白瑞琛  
 负责人：梁晓霞

主管会计工作负责人：梁晓霞

会计机构

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	145,994,904.41	114,649,034.38
减：营业成本	124,390,720.21	94,510,130.62
税金及附加	601,013.94	1,148,503.10



销售费用	2,169,818.59	1,651,944.58
管理费用	11,693,376.04	8,752,690.65
研发费用	5,282,226.54	6,879,340.02
财务费用	1,883,807.95	1,745,911.13
其中：利息费用	999,951.69	1,329,291.67
利息收入	27,085.83	57,643.17
加：其他收益	1,048,754.86	1,727,544.22
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		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）	17,400.00	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	201,178.42	2,227,201.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,241,274.42	3,915,259.59
加：营业外收入	4,989,902.42	5,319,128.62
减：营业外支出	50,490.00	276,929.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,180,686.84	8,957,459.19
减：所得税费用	637,629.71	1,477,670.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,543,057.13	7,479,789.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	5,543,057.13	7,479,789.16
（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	5,543,057.13	7,479,789.16
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	232,378,518.05	216,432,745.17
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	18,988,607.87	13,955,830.72
收到其他与经营活动有关的现金	14,587,053.61	11,222,463.40
经营活动现金流入小计	265,954,179.53	241,611,039.29
购买商品、接受劳务支付的现	225,636,039.25	117,858,098.66

金		
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		
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	35,013,549.07	28,865,133.96
支付的各项税费	9,496,641.62	21,976,924.07
支付其他与经营活动有关的现金	10,650,826.14	8,886,747.51
经营活动现金流出小计	280,797,056.08	177,586,904.20
经营活动产生的现金流量净额	-14,842,876.55	64,024,135.09
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	45,689.96	437,164.29
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	5,797.85	
投资活动现金流入小计	51,487.81	437,164.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,583,410.80	918,503.70
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	2,583,410.80	918,503.70
投资活动产生的现金流量净额	-2,531,922.99	-481,339.41
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	30,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	65,000,000.00	143,637,370.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	999,951.69	1,615,226.41
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		
筹资活动现金流出小计	65,999,951.69	145,252,596.41
筹资活动产生的现金流量净额	-35,999,951.69	-65,252,596.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-324,110.60	2,247,813.75
五、现金及现金等价物净增加额	-53,698,861.83	538,013.02
加：期初现金及现金等价物余额	77,135,970.53	61,548,126.37
六、期末现金及现金等价物余额	23,437,108.70	62,086,139.39

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	187,580,091.51	177,525,026.27
收到的税费返还	1,832,808.51	6,165,717.90
收到其他与经营活动有关的现金	11,338,736.33	177,453,904.51
经营活动现金流入小计	200,751,636.35	361,144,648.68
购买商品、接受劳务支付的现金	143,975,082.16	261,361,499.79
支付给职工以及为职工支付的现金	8,588,610.29	8,172,999.53
支付的各项税费	3,953,374.20	12,366,576.04
支付其他与经营活动有关的现金	37,563,733.52	11,850,649.24
经营活动现金流出小计	194,080,800.17	293,751,724.60
经营活动产生的现金流量净额	6,670,836.18	67,392,924.08
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	45,689.96	325,998.64
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	45,689.96	325,998.64
购建固定资产、无形资产和其	1,391,722.15	571,592.33

他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	1,000,000.00	121,180,463.89
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	2,391,722.15	121,752,056.22
投资活动产生的现金流量净额	-2,346,032.19	-121,426,057.58
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	30,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	65,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	999,951.69	1,329,291.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	65,999,951.69	31,329,291.67
筹资活动产生的现金流量净额	-35,999,951.69	48,670,708.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-149,096.83	245,368.86
五、现金及现金等价物净增加额	-31,824,244.53	-5,117,056.31
加：期初现金及现金等价物余额	46,789,389.32	26,642,654.07
六、期末现金及现金等价物余额	14,965,144.79	21,525,597.76

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	474,000,000.00				129,903,865.53		-45,761.78		31,775,946.09		-37,631,251.60		598,002,798.24	-73,225.38	597,929,572.86
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	474,000,000.00				129,903,865.53		-45,761.78		31,775,946.09		-37,631,251.60		598,002,798.24	-73,225.38	597,929,572.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-58,156.45				7,074,928.39		7,016,771.94	-160,567.27	6,856,204.67
（一）综合收益总额							-58,156.45				7,074,928.39		7,016,771.94	-160,567.27	6,856,204.67
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	474,000,000.00				129,903,865.53		-103,918.23		31,775,946.09			-30,556,323.21	605,019,570.18	-233,792.65	604,785,777.53

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	474,000,000.00				129,306,107.24				29,975,671.42		-54,013,325.47		579,268,453.19	1,871,809.98	581,140,263.17
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	474,000,000.00				129,306,107.24				29,975,671.42		-54,013,325.47		579,268,453.19	1,871,809.98	581,140,263.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							19,039.28				8,987,348.75		9,006,388.03	-143,224.56	8,863,163.47
（一）综合收益总额							19,039.28				8,987,348.75		9,006,388.03	-143,224.56	8,863,163.47
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															



3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	474,000,000.00			129,306,107.24	19,039.28	29,975,671.42		-45,025,976.72	588,274,841.22	1,728,585.42	590,003,426.64			

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	474,000,000.00				94,430,861.58				31,775,946.09	140,317,839.91		740,524,647.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	474,000,000.00				94,430,861.58				31,775,946.09	140,317,839.91		740,524,647.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										5,543,057.13		5,543,057.13
(一) 综合收益总额										5,543,057.13		5,543,057.13
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	474,000,000.00				94,430,861.58				31,775,946.09	145,860,897.04		746,067,704.71

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	474,000,000.00				94,430,861.58				29,975,671.42	124,115,367.84		722,521,900.84

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	474,000,000.00			94,430,861.58				29,975,671.42	124,115,367.84		722,521,900.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									7,479,789.16		7,479,789.16
（一）综合收益总额									7,479,789.16		7,479,789.16
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	474,000,000.00				94,430,861.58				29,975,671.42	131,595,157.00		730,001,690.00

# 宁波先锋新材料股份有限公司

## 2021 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

宁波先锋新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2003年3月在宁波市市场监督管理局注册成立, 现总部位于宁波市海曙区集士港镇汇士路8号。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事经营阳光面料与遮阳产品的生产及销售。

本公司实际控制方为自然人卢先锋先生。

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月26日决议批准报出。

截至2021年6月30日, 本集团纳入合并范围的子公司共13户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加3户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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, 本集团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。

### 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及本集团 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表

及其附注的披露要求。

#### **四、重要会计政策和会计估计**

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

##### **1、会计期间**

本集团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。本集团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。

##### **2、营业周期**

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

##### **3、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司宁波先锋新材料（泰国）有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定泰铢为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### **（1）同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本

溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投



资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

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。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本集团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) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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。

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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团管理此类金融资产的业务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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 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，该负债由本集团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，本集团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。

### （3）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。

本集团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。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本集团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，本集团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，本集团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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

## 10、金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）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，本集团采用未来 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

本集团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，本集团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，本集团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

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1-阳光面料及遮阳产品组合	本组合为销售阳光面料及遮阳产品销售的应收款项，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2-煤炭贸易组合	本组合为煤炭贸易销售的应收款项，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 3-合并范围内关联方组合	本组合为应收合并范围内主体之间的应收款项。

##### ③ 其他应收款

本集团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：

项 目	确定组合的依据
组合 1-其他往来方组合	本组合为对非关联公司的应收款项，本组合为日常经常活动中应收取的除组合 2、组合 3 和组合 4 中的其他款项。
组合 2-保证金、备用金组合	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、保证金（除质保金外）、备用金、应退税款及垫付款。
组合 3-非合并范围内关联方组合	本组合为应收非合并范围内关联方款项。
组合 4-合并范围内关联方组合	本组合为应收合并范围内主体之间的款项。

#### ④长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团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。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团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。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为未逾期风险正常的长期应收款。
组合 2	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款。

## 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、

10“金融资产减值”。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

### (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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### (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。

## 13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

#### 14、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（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；本集团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。

本集团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，本集团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。

#### 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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股东权益/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股东权益/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股东权益/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作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

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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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、5、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

## 16、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，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	10-30	5	3.17-9.5
生产设备	年限平均法	5-14	5	6.79-19
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19

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，本集团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、21“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，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。

本集团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。

## 17、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、21“长期资产减值”。

## 18、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。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。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

本集团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、21“长期资产减值”。

## 20、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。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、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，本集团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。

## 22、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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、失业保险以及年金等。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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

## 24、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）该义务是本集团承担的现时义务；（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，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 25、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本集团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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团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，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 26、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含

劳务，下同)控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售商品的业务通常仅包含转让商品的履约义务，具体执行时按下列情形分别确认收入：

境内销售：采用交款提货方式销售商品的，在开出发票收到货款时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；采用赊销方式销售商品的，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

境外销售：外销出口货物报关离境，公司收齐出口单证(含报关单、提单及结算单证等)，并与电子口岸系统数据核对一致后，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。



## 27、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 28、政府补助

政府补助是指本集团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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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。

本集团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) 根据本集团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。

与本集团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。

## **29、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报告期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，如果本集团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，本集团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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 30、租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

## （1）本集团作为承租人

### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定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，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本集团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。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## ② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 32、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第五届董事会第六次会议于 2021 年 4 月 26 日决议通过，本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人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；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权

责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。

## ②其他会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## 33、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当

期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （5）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预

测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

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

#### (7) 递延所得税资产

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

#### (8) 所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 9%、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 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	本公司企业所得税税率为 15%，除本公司外其他境内子公司的企业所得税税率为 25%。

### 2、税收优惠及批文

(1) 本公司中国境内子公司享受的增值税减免税优惠政策如下：



A. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和国家税务总局颁布的《出口货物退（免）税管理办法》的有关规定，本公司及境内子公司出口的货物享受退还或免征增值税的优惠政策。

B. 本公司之子公司浙江圣泰戈新材料有限公司位于嘉兴出口加工区内，享受《出口加工区税收管理暂行办法》的有关税收优惠政策，公司在区内加工、生产的货物，凡属于货物直接出口和销售给区内企业的，免征增值税。

根据《国家税务总局关于出口加工区耗用水、电、气准予退税的通知》（国税发〔2002〕116号）的有关规定，浙江圣泰戈新材料有限公司生产出口货物耗用的水、电、气，准予退还所含的增值税，退税率为13%。

C. 国家税务总局公告2019年第2号《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》。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。

(2) 本公司享受的企业所得税减免税优惠政策如下：

本公司于2009年11月取得高新技术企业证书，并于 2012 年、2015年、2018年11月通过国家高新技术企业复审，从取得年度至2020年度均享受15%的企业所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表项目注释

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，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年 1-6 月，“上期”指 2020 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金		4,793.60
银行存款	23,437,108.70	77,131,176.93
其他货币资金	474,654.00	4,805,210.58
合 计	23,911,762.70	81,941,181.11
其中：存放在境外的款项总额	3,645,747.14	3,861,920.28

注：期末其他货币资金系投标保证金和外汇买卖合同保证金。

## 2、衍生金融资产

项 目	期末余额	年初余额
远期外汇合同	21,850.00	
合 计	21,850.00	

注：于 2021 年 6 月 18 日，本集团与银行已签约但尚未到期的远期外汇合同中，以人民币兑美元之金额为 100 万美元，合同约定的到期汇率为 6.4775，合同交割日期为 2021 年 9 月 22 日至 2021 年 9 月 30 日。

于 2021 年 6 月 25 日，本集团与银行已签约但尚未到期的远期外汇合同中，以人民币兑美元之金额为 50 万美元，合同约定的到期汇率为 6.4690，合同交割日期为 2021 年 8 月 16 日至 2021 年 8 月 31 日。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,307,502.74	
商业承兑汇票	4,000,000.00	
小 计	20,307,502.74	
减：坏账准备	52,295.45	
合 计	20,255,207.29	

### (2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本集团无已质押的应收票据。

### (3) 期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		16,307,502.74
商业承兑汇票		4,000,000.00
合 计		20,307,502.74

### (4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### (5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	20,307,502.74	100.00	52,295.45	0.26	20,255,207.29
其中:					
煤炭贸易组合	18,300,000.00	90.11			18,300,000.00
阳光面料及遮阳产品组合	2,007,502.74	9.89	52,295.45	2.61	1,955,207.29
合计	20,307,502.74	—	52,295.45	—	20,255,207.29

(6) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据		52,295.45			52,295.45
合计		52,295.45			52,295.45

(7) 本年无实际核销的应收票据

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	118,751,555.09
1 至 2 年	7,338,228.71
2 至 3 年	3,098,262.30
3 至 4 年	979,778.77
4 至 5 年	90,076.02
5 年以上	17,340,338.04

账 龄	期末余额
小 计	147,598,238.93
减：坏账准备	22,929,224.45
合 计	124,669,014.48

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	17,006,211.10	11.52	17,006,211.10	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	130,592,027.83	88.48	5,923,013.35	4.54	124,669,014.48
其中：					
组合 1-阳光面料及遮阳产品组合	113,873,200.33	77.15	5,923,013.35	5.20	107,950,186.98
组合 2-煤炭贸易组合	16,718,827.50	11.33			16,718,827.50
合 计	147,598,238.93	—	22,929,224.45	—	124,669,014.48

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	17,171,536.75	14.65	17,171,536.75	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	100,041,059.72	85.35	5,815,571.48	5.81	94,225,488.24
其中：					
组合 1-阳光面料及遮阳产品组合	100,041,059.72	85.35	5,815,571.48	5.81	94,225,488.24

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	117,212,596.47	—	22,987,108.23	—	94,225,488.24

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
STAR JEDDAH/RIYADH	2,235,725.94	2,235,725.94	100.00	预计无法收回
CONTROLO SOLAR E DECORACAO.LDA	1,700,100.19	1,700,100.19	100.00	预计无法收回
STREAMLINE BLINDS CORPORATION	1,469,653.50	1,469,653.50	100.00	预计无法收回
CORONA CARPET TRADING	1,411,091.92	1,411,091.92	100.00	预计无法收回
PARK PERDE SISTEMLERI SAN.TIC.LTD.STI	1,403,396.13	1,403,396.13	100.00	预计无法收回
DISTRIBUIDORA ORLI,SA DE CV	1,260,860.42	1,260,860.42	100.00	预计无法收回
NEVALUZ VALENCIA,S.L.	653,577.68	653,577.68	100.00	预计无法收回
E.AND V.CO.,LTD	438,867.73	438,867.73	100.00	预计无法收回
KOZA PERDE TEKSTIL SAN.TIC.LTD.	424,350.79	424,350.79	100.00	预计无法收回
UMER ENGINEERING CO.	419,973.04	419,973.04	100.00	预计无法收回
J&J STAMINA ENTERPRISES	411,138.66	411,138.66	100.00	预计无法收回
COULISSE B.V.	382,206.39	382,206.39	100.00	预计无法收回
BANDALUX INDUSTRIAL S A	369,763.46	369,763.46	100.00	预计无法收回
ESTORNORTE COMERCIO E INDUSTRIA DE ESTORES.LTA.	369,063.70	369,063.70	100.00	预计无法收回
TRIBUTE WINDOW COVERINGS	367,228.07	367,228.07	100.00	预计无法收回
Powerlink Co.	366,917.72	366,917.72	100.00	预计无法收回
TTS INTERIOR(M)SDN.BHD	318,966.27	318,966.27	100.00	预计无法收回
Technical Resources Est.	305,363.57	305,363.57	100.00	预计无法收回
南京二十六度建筑节能工程有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南京左右阳光节能工程有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
GLOBAL INTERNATIONAL TRADING LTD	195,507.11	195,507.11	100.00	预计无法收回
INTCOM COMPANY LTD	181,819.84	181,819.84	100.00	预计无法收回
SEDAR DECORATION CENTER&CONT.	175,855.81	175,855.81	100.00	预计无法收回
GLOBAL INTERNTIONAL	172,949.34	172,949.34	100.00	预计无法收回
DEKORA SPA	146,167.58	146,167.58	100.00	预计无法收回
NOVADECO INTERIORES SOCIEDAD LTD	144,892.23	144,892.23	100.00	预计无法收回
TOP RAAMDECORATIES BV	144,322.83	144,322.83	100.00	预计无法收回
HUNTER DOUGLAS ESPANA S.A.-DIVISION LOUVERDRAPE	140,717.00	140,717.00	100.00	预计无法收回
HILLARYS NOTTINGHAM	139,755.15	139,755.15	100.00	预计无法收回
DISTRIBUCIONES SERGIPACK	132,465.84	132,465.84	100.00	预计无法收回
PHOENIX INTER HOME CO.,LTD	127,026.95	127,026.95	100.00	预计无法收回
广东创明遮阳科技有限公司广州分公司	124,416.62	124,416.62	100.00	预计无法收回
HASTA AB	110,300.33	110,300.33	100.00	预计无法收回
DISTINCTIVE BLINDS & OFFICE SYSTEM,INC.	107,843.04	107,843.04	100.00	预计无法收回
OOO“VOLGA”(INTCOM Company LTD)	93,860.67	93,860.67	100.00	预计无法收回
Dallan General Trading & Cont.Est.	83,572.76	83,572.76	100.00	预计无法收回
INBRAPE	74,346.77	74,346.77	100.00	预计无法收回
BARADI CURTAINS TRADING LLC	2,146.05	2,146.05	100.00	预计无法收回
合计	17,006,211.10	17,006,211.10	—	—

②组合中，按组合 1-阳光面料及遮阳产品组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	102,032,727.59	2,657,952.56	2.61
1 至 2 年	7,338,228.71	534,589.97	7.29

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	3,098,262.30	1,759,967.90	56.81
3 至 4 年	979,778.77	574,052.38	58.59
4 至 5 年	90,076.02	62,323.60	69.19
5 年以上	334,126.94	334,126.94	100.00
合 计	113,873,200.33	5,923,013.35	5.20

③组合中，按组合 2-煤炭贸易组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	16,718,827.50		0.00
合 计	16,718,827.50		0.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
应收 账款	22,987,108.23	175,226.48			233,110.26	22,929,224.45
合计	22,987,108.23	175,226.48			233,110.26	22,929,224.45

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本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的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 86,664,241.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 58.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,876,226.49 元。

## 5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	3,000,000.00	14,561,052.25
应收账款		

项 目	期末余额	年初余额
合 计	3,000,000.00	14,561,052.25

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
应收票据	14,561,052.25		-11,561,052.25		3,000,000.00	
合 计	14,561,052.25		-11,561,052.25		3,000,000.00	

注：截至期末，本集团无已质押的应收票据。

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	50,856,979.87	100.00	7,036,294.66	99.72
1 至 2 年				
2 至 3 年			20,000.00	0.28
合 计	50,856,979.87	—	7,056,294.66	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 47,113,861.39 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 92.64%。

## 7、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,919,668.04	19,681,025.25
合 计	8,919,668.04	19,681,025.25

(1) 其他应收款



①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	8,579,586.80
1 至 2 年	306,087.76
2 至 3 年	1,000.00
3 至 4 年	24,650,075.00
4 至 5 年	12,605.00
5 年以上	146,085.56
小 计	33,695,440.12
减：坏账准备	24,775,772.08
合 计	8,919,668.04

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金、备用金	1,739,508.37	1,773,511.55
代垫款项	37,828.50	268,666.04
对非关联公司的应收款项	124,190.83	362,472.45
对非合并关联公司的应收款项（担保费）	5,198,803.22	11,016,041.18
股权转让款	24,650,000.00	24,650,000.00
征地补偿款		500,000.00
出口退税款	1,945,109.20	5,923,883.86
小 计	33,695,440.12	44,494,575.08
减：坏账准备	24,775,772.08	24,813,549.83
合 计	8,919,668.04	19,681,025.25

③坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	9,559.29	153,990.54	24,650,000.00	24,813,549.83
2020 年 1 月 1 日余额在				

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)	
本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-5,061.99	-4,686.90		-9,748.89
本期转回				
本期转销				
本期核销		27,998.50		27,998.50
其他变动(汇率变动)	-30.36			-30.36
2021 年 3 月 31 日余额	4,466.94	121,305.14	24,650,000.00	24,775,772.08

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变 动(汇率 变动)	
其他应收款	24,813,549.83	-9,748.89		27,998.50	-30.36	24,775,772.08
合计	24,813,549.83	-9,748.89		27,998.50	-30.36	24,775,772.08

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	27,998.50

⑥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	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
茅纪军	股权转让款	24,650,000.00	3-4 年	73.16	24,650,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波开心投资有限公司	对非合并关联公司的应收款项 (担保费)	4,818,803.24	1 年以内	14.30	5,782.56
宁波先锋弘业投资控股有限公司	对非合并关联公司的应收款项 (担保费)	379,999.98	1 年以内	1.13	456.00
出口退税款	出口退税款	1,945,109.20	1 年以内	5.77	2,334.13
Pinthong Industrial Park Property Fund	押金	306,087.76	1-2 年	0.91	367.30
合计		32,100,000.18		95.27	24,658,939.99

## 8、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	55,108,472.11	13,205,303.35	41,903,168.76
在产品	18,219,300.56	594,570.61	17,624,729.95
库存商品	96,331,326.10	18,171,469.45	78,159,856.65
自制半成品	19,228,294.14	1,651,923.61	17,576,370.53
发出商品	3,848,730.84		3,848,730.84
委托加工物资	4,945,459.64		4,945,459.64
合 计	197,681,583.39	33,623,267.02	164,058,316.37

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	78,125,474.95	13,205,303.35	64,920,171.60
在产品	17,217,014.87	594,570.61	16,622,444.26
库存商品	88,218,025.69	18,171,469.45	70,046,556.24

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
自制半成品	13,949,246.65	1,651,923.61	12,297,323.04
发出商品	4,192,674.44		4,192,674.44
委托加工物资	8,142,829.34		8,142,829.34
合 计	209,845,265.94	33,623,267.02	176,221,998.92

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,205,303.35					13,205,303.35
在产品	594,570.61					594,570.61
库存商品	18,171,469.45					18,171,469.45
自制半成品	1,651,923.61					1,651,923.61
合 计	33,623,267.02					33,623,267.02

9、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	8,897,731.47	8,888,697.40
增值税留抵税额	422,139.30	1,345,649.29
待认证进项税额		1,444,527.63
预缴企业所得税	366,944.04	2,383,983.46
合 计	9,686,814.81	14,062,857.78

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动					期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	其他		
一、联营企业								

被投资单位	年初余额	本年增减变动					期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	其他		
内蒙古光大股权投资管理有限公司				556,547.47		14,265,202.15	14,821,749.62	
合计				556,547.47		14,265,202.15	14,821,749.62	

注：内蒙古光大股权投资管理有限公司其他变动系合并范围变更所致。

## 11、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	244,086,212.90	254,787,217.74
固定资产清理		
合计	244,086,212.90	254,787,217.74

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	234,420,166.87	274,956,781.73	3,961,463.66	3,952,968.52	517,291,380.78
2、本期增加金额	129,488.25	1,818,525.73	46,460.18	516,207.06	2,510,681.22
(1) 购置		485,181.13	46,460.18	516,207.06	1,047,848.37
(2) 在建工程转入	129,488.25	1,333,344.60			1,462,832.85
3、本期减少金额					
4、期末余额	234,549,655.12	276,775,307.46	4,007,923.84	4,469,175.58	519,802,062.00
二、累计折旧					
1、年初余额	53,756,203.93	202,568,366.36	2,963,082.38	3,216,510.37	262,504,163.04
2、本期增加金额	4,504,680.89	8,306,900.67	162,677.06	237,427.44	13,211,686.06
(1) 计提	4,504,680.89	8,306,900.67	162,677.06	237,427.44	13,211,686.06

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合 计
3、本期减少金额					
4、期末余额	58,260,884.82	210,875,267.03	3,125,759.44	3,453,937.81	275,715,849.10
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	176,288,770.30	65,900,040.43	882,164.40	1,015,237.77	244,086,212.90
2、年初账面价值	180,663,962.94	72,388,415.37	998,381.28	736,458.15	254,787,217.74

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产设备	24,382,198.24	20,283,616.80		4,098,581.44	
办公设备	91,339.18	86,772.23		4,566.95	
合 计	24,473,537.42	19,737,810.50		4,735,726.92	

③截至 2021 年 6 月 30 日，固定资产抵押情况参见“六 46、所有权或使用权受到限制的资产”。

12、在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	1,519,882.74	1,926,332.72
工程物资		
合 计	1,519,882.74	1,926,332.72

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	1,519,882.74		1,519,882.74	1,926,332.72		1,926,332.72

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	1,519,882.74		1,519,882.74	1,926,332.72		1,926,332.72

②本期计提在建工程减值准备情况

截至 2021 年 6 月 30 日，在建工程不存在减值迹象。

### 13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	46,693,887.25	2,391,013.23	75,000.00	49,159,900.48
2、本期增加金额		35,214.56		35,214.56
(1) 购置		35,214.56		35,214.56
3、本期减少金额				
4、期末余额	46,693,887.25	2,426,227.79	75,000.00	49,195,115.04
二、累计摊销				
1、年初余额	6,724,500.36	1,280,840.52	75,000.00	8,080,340.88
2、本期增加金额	478,321.38	173,399.74		651,721.12
(1) 计提	478,321.38	173,399.74		651,721.12
3、本期减少金额				
4、期末余额	7,202,821.74	1,454,240.26	75,000.00	8,732,062.00
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	39,491,065.51	971,987.53		40,463,053.04
2、年初账面价值	39,969,386.89	1,110,172.71		41,079,559.60

注：截至 2021 年 6 月 30 日，无形资产抵押情况参见“六 46、所有权或使用权受到限制的资产”。

#### 14、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
自建构筑物	1,435,342.94		241,859.36	105,135.00	1,088,348.58
合 计	1,435,342.94		241,859.36	105,135.00	1,088,348.58

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	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
应收款项坏账准备	33,767,153.04	5,186,617.09	30,946,922.54	4,507,637.58
存货跌价准备	10,261,092.29	2,500,397.09	10,261,092.29	2,500,397.09
存货中未实现的内部交易收益	446,750.60	67,012.59	1,289,648.88	322,412.22
固定资产折旧与税法差异	1,041,001.70	156,150.26	1,041,001.70	156,150.26
固定资产中未实现的内部交易收益	23,590.71	3,538.61	23,590.71	3,538.61
递延收益	8,850,530.32	1,327,579.55	9,394,775.06	1,409,216.26
未弥补亏损	6,006,764.16	1,175,255.74	6,630,702.90	994,605.43
合 计	60,396,882.82	10,416,550.93	59,587,734.08	9,893,957.45

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债



项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产中未实现的内部交易损失	64,285.28	16,071.32	64,285.28	16,071.32
净敞口套期收益	21,850.00	3,722.50		
合 计	86,135.28	19,793.82	64,285.28	16,071.32

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	30,000,000.00	65,000,000.00
合 计	30,000,000.00	65,000,000.00

注：期末抵押借款的抵押资产类别及金额，详见本附注六、46。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本集团无已逾期未偿还的短期借款。

## 17、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		4,805,210.58
合 计		4,805,210.58

## 18、应付账款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	23,791,988.83	23,304,042.90
1 年至 2 年（含 2 年）	124,104.59	13,180.79
2 年至 3 年（含 3 年）	518,860.65	33,441.03
3 年以上	1,409,424.33	426,233.07

项 目	期末余额	年初余额
合 计	25,844,378.40	23,776,897.79

### 19、合同负债

项 目	期末余额	年初余额
预收销售款	8,989,646.72	9,092,805.48
合 计	8,989,646.72	9,092,805.48

### 20、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		33,207,519.32	33,205,811.12	1,708.20
二、离职后福利-设定提存计划		1,768,229.44	1,768,229.44	
三、辞退福利				
合 计		34,975,748.76	34,974,040.56	1,708.20

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		29,172,302.92	29,172,302.92	
2、职工福利费		1,211,748.02	1,211,748.02	
3、社会保险费		1,609,038.97	1,609,038.97	
其中：医疗保险费		1,525,486.89	1,525,486.89	
工伤保险费		83,072.08	83,072.08	
生育保险费		480.00	480.00	
4、住房公积金		960,243.00	960,243.00	
5、工会经费和职工教育经费		254,186.41	252,478.21	1,708.20
合 计		33,207,519.32	33,205,811.12	

#### (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,707,267.23	1,707,267.23	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		60,962.21	60,962.21	
合 计		1,768,229.44	1,768,229.44	

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 14%、0.9% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 21、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	682,149.48	2,228,950.12
企业所得税	887,872.72	8,589.08
个人所得税	34,290.42	45,841.93
城市维护建设税	81,396.79	115,407.18
教育费附加	37,312.77	49,954.12
地方教育附加	24,875.18	33,302.76
房产税		1,856,996.47
土地使用税		355,387.00
印花税	18,535.45	26,134.77
水利建设基金	6,679.23	1,550.78
合 计	1,773,112.04	4,722,114.21

## 22、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,594,580.16	2,134,861.36
合 计	17,594,580.16	2,134,861.36

### (1) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
预提费用及应付款项	1,139,080.16	1,184,861.36
保证金及押金	2,184,500.00	950,000.00
往来款	14,271,000.00	
合 计	17,594,580.16	2,134,861.36

注：期末无需要披露的重要的账龄超过 1 年的其他应付款

### 23、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	254,114.18	
已背书或贴现未终止确认的应收票据	19,661,770.00	
合 计	19,915,884.18	

### 24、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,394,775.06		544,244.74	8,850,530.32	政府拨款
合 计	9,394,775.06		544,244.74	8,850,530.32	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
高分子复合工程遮阳材料技改项目补助	326,666.67			122,500.02		204,166.65	与资产相关
2012 年宁波市重点技术改造专项项目（高成长企业）补助资金	538,150.00			34,350.00		503,800.00	与资产相关
2012 年宁波市重点产业技术改造项目第二批补助资金	592,983.33			37,849.98		555,133.35	与资产相关
年产 300 万平方米一体化隔热保温新颖	7,728,086.18			283,989.24		7,444,096.94	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
节能窗及关键配套材料补助款							
2017 年淘汰改造燃煤锅炉补助资金	13,333.33			9,999.96		3,333.37	与资产相关
高分子复合遮阳帘系统的高价值专利组合培育项目	195,555.55			55,555.54		140,000.01	与收益相关
合计	9,394,775.06			544,244.74		8,850,530.32	—

## 25、股本

项目	年初余额	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	474,000,000.00						474,000,000.00

## 26、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	94,430,861.58			94,430,861.58
其他资本公积	35,473,003.95			35,473,003.95
合计	129,903,865.53			129,903,865.53

## 27、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益：							

项目	年初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减： 所得 税费用	税后归属 于母公司	税后 归属于少 数股 东	
外币财务 报表折算 差额	-45,761.78	-58,156.45				-58,156.45		-103,918.23
其他综合 收益合计	-45,761.78	-58,156.45				-58,156.45		-103,918.23

## 28、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,775,946.09			31,775,946.09
合 计	31,775,946.09			31,775,946.09

## 29、未分配利润

项 目	本 期	上 年
调整前上年年末未分配利润	-37,631,251.60	-54,013,325.47
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	-37,631,251.60	-54,013,325.47
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,074,928.39	18,182,348.54
减：提取法定盈余公积		1,800,274.67
年末未分配利润	-30,556,323.21	-37,631,251.60

## 30、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,005,375.75	127,631,577.15	127,432,200.16	99,285,127.65
其他业务	8,322,704.26	5,807,926.44	10,042,503.53	9,812,509.68
合 计	165,328,080.01	133,439,503.59	137,474,703.69	109,097,637.33

(1) 本期合同产生的收入情况

合同分类	阳光面料及遮阳产品	煤炭贸易	基金管理费收入	合计
阳光面料及遮阳产品	162,432,297.12			162,432,297.12
煤炭贸易		2,807,043.72		2,807,043.72
基金管理费收入			88,739.17	88,739.17
合计	162,432,297.12	2,807,043.72	88,739.17	165,328,080.01

(2) 履约义务的说明

本期末无已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入。

**31、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	373,312.06	805,505.06
教育费附加	166,297.47	348,100.99
地方教育附加	110,864.97	232,067.32
土地使用税及房产税	901,247.17	
车船使用税	2,617.60	4,343.65
印花税	148,569.98	70,633.26
水利建设基金	91,745.56	3,636.29
合计	1,794,654.81	1,464,286.57

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**32、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费		1,432,737.67
差旅费	338,745.74	128,606.24
薪酬福利	1,991,466.99	983,498.40
广告费	272,503.57	
办公费及业务费	416,369.88	99,183.27

项 目	本期发生额	上期发生额
检验费	213,721.47	
其他	25,263.87	162,338.12
合 计	3,258,071.52	2,806,363.70

### 33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	8,101,368.55	7,751,372.16
折旧费及摊销费	1,915,882.93	1,922,697.88
办公及业务费	1,493,681.94	892,015.11
咨询审计费	3,353,597.87	1,682,722.97
汽车费用	526,092.71	380,150.95
通讯费	49,925.36	40,510.28
差旅费	262,496.96	301,651.48
物业费及租金	904,498.00	1,044,657.77
专利申请费	148,916.29	
维修费	390,939.87	645,294.51
其他	960,806.58	644,735.49
合 计	18,108,207.06	15,305,808.60

### 34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	1,181,968.04	1,248,805.37
折旧费及摊销费	456,353.84	461,398.45
材料费	3,536,830.01	5,089,759.20
其他	107,074.65	79,377.00
合 计	5,282,226.54	6,879,340.02

### 35、财务费用



项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,124,728.55	1,615,226.41
减：利息收入	95,037.04	239,269.26
汇兑净损益	1,176,089.67	-2,228,774.47
银行手续费	48,987.49	839,411.65
合 计	2,254,768.67	-13,405.67

### 36、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与日常经营相关的政府补助	1,131,572.74	2,005,782.54	1,131,572.74
代扣个人所得税手续费返回	10,118.36	19,230.18	10,118.36
合 计	1,141,691.10	2,025,012.72	1,141,691.10

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、48“营业外收入”。

### 37、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	556,547.47	
合 计	556,547.47	

### 38、净敞口套期收益

项 目	本期发生额	上期发生额
净敞口套期下被套期项目累计公允价值变动转入当期损益的金额	21,850.00	
净敞口套期下现金流量套期储备转入当期损益的金额		
合 计	21,850.00	

### 39、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-52,295.45	
应收账款坏账损失	-175,226.48	3,009,692.06
其他应收款坏账损失	9,748.89	53,261.87
合 计	-217,773.04	3,062,953.93

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	50,000.00	30,000.00	50,000.00
担保费（注 1）	4,938,132.51	5,289,127.43	4,938,132.51
其他	1,771.12	66.19	1,771.12
合 计	4,989,903.63	5,319,193.62	4,989,903.63

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
企业慈善慰问补助	50,000.00			30,000.00			与收益相关
合 计	50,000.00			30,000.00			

注：担保费系本公司为宁波开心投资有限公司向贷款银行提供的担保，担保所对应的债权金额不超过 6.7 亿元，担保方式为连带责任担保，保证期为自担保事宜经本公司股东大会审议通过之日起三年，担保费率为 2%/年。

#### 41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		175,090.17	
对外捐赠	50,000.00	260,000.00	50,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	1,513.67	250,500.00	1,513.67
其他	9,257.45	2,855.00	9,257.45
合 计	60,771.12	688,445.17	60,771.12

#### 42、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	1,226,605.71	1,816,601.11
递延所得税费用	-518,870.97	992,662.94
合 计	707,734.74	2,809,264.05

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	7,622,095.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,143,314.38
子公司适用不同税率的影响	762,209.59
调整以前期间所得税的影响	26,333.04
非应税收入的影响	-139,136.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,481.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-849,615.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	463,482.96
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-792,333.98
所得税费用	707,734.74

#### 43、其他综合收益

详见附注六、27。

#### 44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴	647,446.36	1,358,056.37
担保费	10,755,370.47	5,289,127.43
收到的其他款项	3,184,236.78	4,575,279.60
合 计	14,587,053.61	11,222,463.40

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用支付的现金	9,593,542.25	8,373,392.51
营业外支出	60,771.12	513,355.00
支付的其他款项	996,512.77	
合 计	10,650,826.14	8,886,747.51

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金净额	5,797.85	
合 计	5,797.85	

45、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,914,361.12	8,844,124.19
加：资产减值准备		
信用减值损失	217,773.04	-3,062,953.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,211,686.06	13,371,064.22
无形资产摊销	651,721.12	599,402.01
长期待摊费用摊销	241,859.36	432,748.98
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		175,090.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期收益（收益以“-”号填列）	-21,850.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,156,398.93	-613,548.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-556,547.47	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-522,593.48	992,662.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,722.50	
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,163,682.55	8,504,928.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,427,043.65	68,391,556.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,123,953.37	-33,610,940.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,842,876.55	64,024,135.09
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	23,437,108.70	62,086,139.39
减：现金的年初余额	77,135,970.53	61,548,126.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-53,698,861.83	538,013.02

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	23,437,108.70	62,086,139.39
其中：库存现金		15,219.16
可随时用于支付的银行存款	23,437,108.70	62,070,920.23
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末余额	年初余额
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	23,437,108.70	62,086,139.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 46、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	474,654.00	受限使用的货币资金系投标保证金和外汇买卖合同保证金。
固定资产	2,123,189.68	2021 年 1 月公司取得了 3000 万的短期借款，公司以其拥有的山下庄土地及房屋对其进行抵押。
无形资产	1,015,105.21	
合 计	3,612,948.89	

#### 47、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,381,958.47
其中：美元	50.18	6.4601	324.19
澳元	229,138.99	4.8528	1,111,965.69
欧元	118,971.30	7.6862	914,437.21
泰铢	1,763,155.44	0.2015	355,231.38
应收账款			63,029,607.20
其中：美元	9,756,754.11	6.4601	63,029,607.20
应付账款			964,807.66
其中：美元	108,194.11	6.4601	698,944.77
其中：欧元	34,589.64	7.6862	265,862.89

#### 48、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
高分子复合工程遮阳材料技改项目补助	122,500.02	其他收益	122,500.02
2012 年宁波市重点技术改造专项项目（高成长企业）补助资金	34,350.00	其他收益	34,350.00
2012 年宁波市重点产业技术改造项目第二批补助资金	37,849.98	其他收益	37,849.98
年产 300 万平方米一体化隔热保温新颖节能窗及关键配套材料补助款	283,989.24	其他收益	283,989.24
2017 年淘汰改造燃煤锅炉补助资金	9,999.96	其他收益	9,999.96
高分子复合遮阳帘系统的高价值专利组合培育项目	55,555.54	其他收益	55,555.54
宁波市海曙区就业管理中心失业保健基金支出户以工代训补贴	5,500.00	其他收益	5,500.00
涂层燃气锅炉低氮改造补助	82,800.00	其他收益	82,800.00
宁波市生态环境局海曙分局环保专项补助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
研发投入后补助	137,000.00	其他收益	137,000.00
吸纳高校生社保补贴款	7,028.00	其他收益	7,028.00
宁波市海曙区集士港工业开发实业公司 2020 年度经济发展奖励	155,000.00	其他收益	155,000.00
2020 年度海曙区推进生产性服务和绿色制造发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业慈善慰问补助	50,000.00	营业外收入	50,000.00

##### (2) 政府补助退回情况

公司本期无政府补助退回情况。

#### 七、合并范围的变更

##### 1、非同一控制下企业合并

###### (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京生利投资管理中心(有限合伙)	2021-4-8		100.00	购买	2021-4-8	取得控制		553,541.91

注：公司全资子公司北京先锋通达电子商务科技有限公司（以下简称“先锋通达”）、武威先锋物流贸易有限公司（以下简称“武威先锋”）于 2021 年 3 月 19 日同华原基金管理（北京）有限公司、江苏中利控股集团有限公司签订合伙份额转让协议，以 0 元对价分别受让华原基金和江苏中利所持有的北京生利投资管理中心（有限合伙）（以下简称“北京生利”）20% 和 80% 份额，北京生利注册资本 1,000 万元，实缴资本 0 元。2021 年 4 月 8 日，相关工商变更登记手续办理完毕，公司取得北京生利的控制权，故确定购买日为 2021 年 4 月 8 日。

(2) 合并成本及商誉

项目	北京生利投资管理中心（有限合伙）
合并成本	0.00
— 现金	0.00
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

项目	北京生利投资管理中心（有限合伙）	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	5,797.85	5,797.85
非流动资产	14,265,202.15	13,949,391.83
资产总额	14,271,000.00	13,955,189.68
流动负债	14,271,000.00	14,271,000.00
非流动负债		



项 目	北京生利投资管理中心（有限合伙）	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债总额	14,271,000.00	14,271,000.00
净资产	0.00	-315,810.32
减：少数股东权益		
取得的净资产	0.00	-315,810.32

注：本集团于合并日评估了北京生利投资管理中心（有限合伙）的资产和负债，账面价值和公允价值相近，除长期资产外其他资产和负债以账面价值确认为公允价值。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

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	
浙江圣泰戈新材料有限公司	嘉兴	嘉兴	阳光面料生产销售	100		设立
圣泰戈（香港）贸易有限公司	香港	香港	商贸及投融资	100		设立
嘉兴市丰泰新材料有限公司	嘉兴	嘉兴	阳光面料生产销售	100		设立
宁波一米节能科技发展有限公司	宁波	宁波	遮阳产品生产销售	100		设立
宁波喆翔贸易有限公司	宁波	宁波	技术及货物进出口	100		设立
宁波先锋互联股权投资基金有限公司	宁波	宁波	私募股权投资	100		设立
北京先锋通达电子商务科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务	100		设立
武威先锋物流贸易有限公司	武威	武威	道路运输	100		设立
嘉兴市九华遮阳窗帘有限公司	嘉兴	嘉兴	窗帘、窗饰及零配件		100	设立

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	
鄂尔多斯市先锋能源有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭销售		100	设立
宁波先锋新材料(泰国)有限公司	泰国	泰国	遮阳产品生产销售		100	设立
深圳启先新材料研发中心有限公司	深圳	深圳	研发中心	60		设立
北京生利投资管理中心(有限合伙)	北京	北京	股权投资		100	非同一控制下合并

## 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团及本集团几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币

计价结算。于 2021 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本集团的资产及负债除持有少量澳元、欧元、泰铢外均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。参见本附注六、47 “外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团购买外币远期合同以消除超过人民币 9,712,000.00 元的外汇风险敞口，并且外币远期合同须与被套期项目的金额相同。同时本集团的风险管理政策要求所购买的套期衍生工具的条款须与被套期项目吻合，以达到最大的套期有效性。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：人民币万元

项 目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率增加 25 个基点	-16.11	-16.11	-20.00	-20.00
人民币对美元汇率降低 25 个基点	16.11	16.11	20.00	20.00

## (2) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本集团目前未面临其他价格风险。

## 2、信用风险

2021 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，集团总部在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。另外，本集团通过利用银行贷款、债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款、其他计息借款等多种融资手段保持融资的持续性与灵活性。

本集团各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

于 2021 年 6 月 30 日，本集团流动负债主要包括短期借款、应付账款、其他应付款均预计在 1 年内到期偿付。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			3,000,000.00	3,000,000.00
（1）应收票据			3,000,000.00	3,000,000.00

### 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资系本集团持有的银行承兑汇票，采用票面金额确认报表日公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司（实际控制人）情况

本公司的最终控制方是卢先锋先生。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
卢成坤	实际控制人的父亲、本公司股东
卢亚群	实际控制人的妹妹、本公司股东
徐佩飞	实际控制人的妻子、本公司股东
宁波开心投资有限公司	受同一实际控制人控制
Moonlake Investments PTY. Ltd	受同一实际控制人控制
Van dairy group pty Ltd	受同一实际控制人控制
Kresta Holdings Limited	受同一实际控制人控制
Mardo Australia Pty Ltd	受同一实际控制人控制
Curtain Wonderland Pty Ltd	受同一实际控制人控制
先锋乳业集团有限公司	受同一实际控制人控制
宁波先锋弘业投资控股有限公司	受同一实际控制人控制

### 4、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Mardo Australia Pty Ltd	成品窗帘及配件	19,513,165.21	12,038,079.84
CURTAIN WONDERLAND PTY.LTD	成品窗帘及配件	14,707,969.74	16,266,184.61

#### （2）关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波开心投资有限公司	5 亿元	3.9096 亿元	2019 年 3 月 8 日	2022 年 3 月 8 日	否
宁波开心投资有限公司	0.528 亿元	0.48 亿元	2021 年 3 月 8 日	2022 年 3 月 7 日	否
宁波开心投资有限公司	0.38 亿	0.38 亿	2020 年 12 月 11 日	2021 年 12 月 11 日	否
宁波先锋弘业投资控股有限公司	0.38 亿	0.38 亿	2020 年 12 月 11 日	2021 年 12 月 11 日	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期发生额
关键管理人员报酬	99.51

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Mardo Australia Pty Ltd	17,570,054.08	457,699.91	9,070,688.87	236,744.98
应收账款	Curtain Wonderland Pty Ltd	14,185,920.87	369,543.24	8,691,452.68	226,846.91
其他应收款	宁波开心投资有限公司	4,818,803.24	5,782.56	10,236,041.18	12,283.25
其他应收款	宁波先锋弘业投资控股有限公司	379,999.98	456.00	780,000.00	936.00

6、关联方承诺

具体见“本附注十二、1 重大承诺事项”。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 对外担保事项

2016年3月8日，本公司为宁波开心投资有限公司以下简称“开心投资”）总额不超过2.2亿澳元或其等额人民币的银行贷款提供连带责任担保，担保期限自2016年3月8日至2019年3月8日。2017年7月11日，本公司经2017年第三次临时股东大会审议通过上述关联担保剩余担保额度更改用途的议案，开心投资担保额度如有剩余，开心投资及宁波先锋弘业投资控股有限公司（以下简称“先锋弘业”）均可使用。

2019年2月20日，本公司与开心投资、先锋弘业及卢先锋签订担保协议，因原担保协议的担保期限已到期，重新签订本协议，拟对担保期限进行展期，对担保额度及担保费率进行变更。本公司为开心投资、先锋弘业向贷款银行提供的担保所对应的债权金额不超过6.7亿元，担保方式为连带责任担保，保证期为自本协议项下担保事宜经本公司股东大会审议通过之日起三年，担保费率为2%/年。

2019年3月8日，2019年第一次临时股东大会会议决议，审议通过了《关于为宁波开心投资有限公司提供关联担保展期的议案》。公司为开心投资及先锋弘业总额不超过6.7亿人民币的银行贷款提供连带责任担保，开心投资、先锋弘业向先锋新材支付担保总额2%/年的担保费用，担保期限不超过三年，自2019年第一次临时股东大会通过之日起计算。开心投资、先锋弘业为实际控制人卢先锋先生所控制的公司。

2016年3月23日，本公司与中国工商银行股份有限公司宁波鄞州分行签订编号为：2016鄞县保字0004号《最高额保证合同》，约定为开心投资在该行的最高额人民币5亿元的借款提供最高额连带责任保证担保，该最高额保证合同约定的债权确定期间自2016年3月8日起至2019年3月8日止。截至2021年6月30日，开心投资该笔银行借款余额（含合同期限变更及展期）为人民币3.9096亿元。本公司经股东大会审议同意，对开心投资的前述借款（含合同期限变更及展期）继续按照2016鄞县保字0004号《最高额保证合同》的约定提供担保。

2021年6月30日，本公司为开心投资最高额人民币0.528亿元银行借款提供连带责任担保，截至2021年3月31日，开心投资该笔银行借款余额为人民币0.48亿元。

2020年6月30日，本公司为开心投资最高额人民币0.38亿元银行借款提供连带责任担保，截至2021年3月31日，开心投资该笔银行借款余额为人民币0.38亿元。

2020年12月11日，本公司为先锋弘业最高额人民币0.38亿元银行借款提供连带责任

担保，截至 2021 年 6 月 30 日，先锋弘业该笔银行借款余额为人民币 0.38 亿元。

## 2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

公司于 2021 年 7 月 23 日召开第五届董事会第七次会议审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》、《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》、《宁波先锋新材料股份有限公司 2021 年向特定对象发行股票预案》、《关于〈2021 年向特定对象发行股票方案的论证分析报告〉的议案》、《关于〈2021 年向特定对象发行股票募集资金使用的可行性分析报告〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜的议案》、《关于公司向特定对象发行股票后被摊薄即期回报的填补措施及相关主体承诺的议案》、《关于〈未来三年（2021-2023 年）股东分红回报计划〉的议案》和《关于召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》等九项议案。公司拟向特定对象（不超过 35 名（含 35 名））发行股票，本次拟发行股票数量不超过公司本次发行前股本总额的 30%，本次发行募集资金总额不超过人民币 51,095.37 万元（含本数），本次向特定对象发行股票的相关事项尚需获得公司股东大会审议通过、深交所审核通过并经中国证监会同意注册后方可实施。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	123,554,281.58
1 至 2 年	7,026,505.11
2 至 3 年	3,056,042.30



账龄	期末余额
3 至 4 年	966,329.77
4 至 5 年	90,076.02
5 年以上	3,415,873.42
小计	138,109,108.20
减：坏账准备	7,765,707.26
合计	130,343,400.94

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,120,440.48	2.26	3,120,440.48	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	134,988,667.72	97.74	4,645,266.78	3.44	130,343,400.94
其中：					
组合 1-阳光面料及遮阳产品组合	67,997,607.19	49.23	4,645,266.78	6.83	63,352,340.41
组合 3-合并范围内关联方组合	66,991,060.53	48.51			66,991,060.53
合计	138,109,108.20	——	7,765,707.26	——	130,343,400.94

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,150,492.98	1.91	3,150,492.98	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	162,117,066.51	98.09	4,944,539.59	3.05	157,172,526.92

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
组合 1-阳光面料及遮阳产品组合	69,551,588.33	42.08	4,944,539.59	7.11	64,607,048.74
组合 3-合并范围内关联方组合	92,565,478.18	56.01			92,565,478.18
合计	165,267,559.49	—	8,095,032.57	—	157,172,526.92

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
DISTRIBUIDORA ORLI,SA DE CV	1,260,860.42	1,260,860.42	100.00	预计无法收回
J&J STAMINA ENTERPRISES	411,138.66	411,138.66	100.00	预计无法收回
GLOBAL INTERNATIONAL TRADING LTD	195,507.11	195,507.11	100.00	预计无法收回
INTCOM COMPANY LTD	181,819.84	181,819.84	100.00	预计无法收回
SEDAR DECORATION CENTER&CONT.	175,855.81	175,855.81	100.00	预计无法收回
DEKORA SPA	146,167.58	146,167.58	100.00	预计无法收回
NOVADECO INTERIORES SOCIEDAD LTD	144,892.23	144,892.23	100.00	预计无法收回
DISTRIBUCIONES SERGIPACK	132,465.84	132,465.84	100.00	预计无法收回
PHOENIX INTER HOME CO.,LTD	127,026.95	127,026.95	100.00	预计无法收回
广东创明遮阳科技有限公司广州分公司	124,416.62	124,416.62	100.00	预计无法收回
HASTA AB	110,300.33	110,300.33	100.00	预计无法收回
DISTINCTIVE BLINDS & OFFICE SYSTEM,INC.	107,843.04	107,843.04	100.00	预计无法收回
BARADI CURTAINS TRADING LLC	2,146.05	2,146.05	100.00	预计无法收回
合计	3,120,440.48	3,120,440.48	—	—

②组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,563,221.05	1,473,471.90	2.61
1 至 2 年	7,026,505.11	511,880.90	7.29
2 至 3 年	3,056,042.30	1,735,984.83	56.81
3 至 4 年	966,329.77	566,172.61	58.59
4 至 5 年	90,076.02	62,323.60	69.19
5 年以上	295,432.94	295,432.94	100.00
合计	67,997,607.19	4,645,266.78	6.83

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
应收账款	8,095,032.57	-235,632.06			93,693.25	7,765,707.26
合计	8,095,032.57	-235,632.06			93,693.25	7,765,707.26

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本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的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 105,125,208.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 76.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,034,054.93 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	48,933,940.84	25,006,887.62
合计	48,933,940.84	25,006,887.62

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	48,931,445.13
1 至 2 年	-
2 至 3 年	1,000.00
3 至 4 年	24,650,075.00
4 至 5 年	12,605.00
5 年以上	110,232.00
小计	73,705,357.13
减：坏账准备	24,771,416.29
合计	48,933,940.84

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金、备用金	92,900.00	187,000.00
代垫款项	123,912.00	156,735.34
对非关联公司的应收款项		45,689.96
对非合并关联公司的应收款项（担保费）	5,198,803.22	11,016,041.18
应收合并范围内关联方款项	43,639,741.91	13,733,203.63
股权转让款	24,650,000.00	24,650,000.00
小计	73,705,357.13	49,788,670.11
减：坏账准备	24,771,416.29	24,781,782.49
合计	48,933,940.84	25,006,887.62

③坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	224.40	131,558.09	24,650,000.00	24,781,782.49
2020 年 1 月 1 日余额在				

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)	
本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-112.92	17,745.22		17,632.30
本期转回				
本期转销		27,998.50		27,998.50
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	111.48	121,304.81	24,650,000.00	24,771,416.29

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他 变动	
其他应 收款	24,781,782.49	17,632.30		27,998.50		24,771,416.29
合计	24,781,782.49	17,632.30		27,998.50		24,771,416.29

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	27,998.50

⑥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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
鄂尔多斯市先锋能源有限公司	应收合并范围内 关联方款项	26,660,000.00	1 年以内	36.17	
茅纪军	股权转让款	24,650,000.00	3-4 年	33.44	24,650,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
宁波一米节能科技 发展有限公司	应收合并范围内 关联方款项	11,089,557.93	1 年以内	15.05	
圣泰戈 (香港) 贸易 有限公司	应收合并范围内 关联方款项	5,690,183.98	1 年以内	7.72	
宁波开心投资有限 公司	对非合并关联公 司的应收款项 (担保费)	4,818,803.24	1 年以内	6.54	5,782.56
合计		72,908,545.15		98.92	24,655,782.56

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子 公司 投资	369,068,841.06	21,738,580.00	347,330,261.06	368,068,841.06	21,738,580.00	346,330,261.06
合计	369,068,841.06	21,738,580.00	347,330,261.06	368,068,841.06	21,738,580.00	346,330,261.06

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
浙江圣泰戈新材料有 限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
嘉兴市丰泰新材料有 限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
宁波一米节能科技发 展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
圣泰戈 (香港) 贸易有 限公司	200,282,151.91			200,282,151.91		21,738,580.00
宁波喆翔贸易有限公 司	800,000.00			800,000.00		
北京先锋通达科技有 限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		

被投资单位	年初余额	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
宁波先锋互联股权投资 投资基金有限公司	9,675,689.15			9,675,689.15		
武威先锋物流贸易有 限公司	32,811,000.00	1,000,000.00		33,811,000.00		
深圳启先新材料研发 中心有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	368,068,841.06	1,000,000.00		369,068,841.06		21,738,580.00

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,065,615.23	108,897,477.96	99,736,109.11	79,684,485.49
其他业务	15,929,289.18	15,493,242.25	14,912,925.27	14,825,645.13
合计	145,994,904.41	124,390,720.21	114,649,034.38	94,510,130.62

## 十六、补充资料

### 1、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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	1,191,691.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,879,132.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,070,823.61	
所得税影响额	919,218.60	
少数股东权益影响额（税后）	-59.48	
合计	5,151,664.49	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、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	1.18	0.015	0.015
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.32	0.004	0.004