浙江洁美电子科技股份有限公司

2020 年度审计报告

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目　　录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—14 页

（一）合并资产负债表…… 第 7 页

（二）母公司资产负债表…… 第 8 页

（三）合并利润表…… 第 9 页

（四）母公司利润表……第 10 页

（五）合并现金流量表……第 11 页

（六）母公司现金流量表……第 12 页

（七）合并所有者权益变动表……第 13 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 14 页

三、财务报表附注…… 第 15—84 页

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

天健审〔2021〕958号

浙江洁美电子科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江洁美电子科技股份有限公司（以下简称洁美科技公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了洁美科技公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

地址：杭州市江干区钱江路1366号华[illegible]
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及附注五(一)3之说明。

截至 2020 年 12 月 31 日，洁美科技公司应收账款账面余额为人民币 481,787,386.84 元，坏账准备为人民币 24,116,652.39 元，账面价值为人民币 457,670,734.45 元。

洁美科技公司管理层(以下简称管理层)根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（5）通过分析洁美科技公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、附注五（二）1 及附注十四之说明。

洁美科技公司营业收入主要来自于纸质载带、胶带和塑料载带等产品的生产和销售。2020 年度，洁美科技公司营业收入金额为人民币 1,425,518,877.92 元。

内销产品收入在取得经购货方确认的送货单或耗用对账单时确认收入；外销产品收入在取得提单、报关单、耗用对账单或经购货方确认的送货单时确认收入。

由于营业收入是洁美科技公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（4）从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单及经购货方确认的送货单、耗用对账单或提单做交叉核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；

（5）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、购货方确认的送货单或者耗用对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、提单、耗用对账单或经购货方确认的送货单、销售发票等支持性文件；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）执行收入函证程序，评价收入确认时点的合理性；

（7）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估洁美科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

洁美科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督洁美科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年三月二十六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：浙江清溪电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	784,814,465.34	341,994,057.76	短期借款	15	335,319,778.60	75,077,031.27
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	130,000,000.00		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	16	4,631,260.53	1,517,753.68
应收账款	3	457,670,734.45	336,178,353.28	应付账款	17	129,115,834.37	165,350,976.44
应收款项融资	4	9,399,641.16	7,858,371.21	预收款项			225,875.26
预付款项	5	19,961,342.10	10,938,704.49	合同负债	18	520,899.53	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	7,663,897.21	5,950,859.48	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	19	36,618,912.11	27,570,676.78
存货	7	303,554,419.60	310,249,928.19	应交税费	20	25,600,685.29	7,261,609.94
合同资产				其他应付款	21	2,504,579.61	922,912.38
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	11,144,788.82	7,778,210.51	持有待售负债			
流动资产合计		1,724,209,288.68	1,020,948,484.92	一年内到期的非流动负债	22	46,179,450.93	46,464,520.85
				其他流动负债	23	67,716.94	
				流动负债合计		580,559,117.91	324,391,356.60
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	24	215,692,642.63	113,153,583.36
				应付债券	25	491,367,813.02	
				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			
非流动资产：				预计负债			
发放贷款和垫款				递延收益	26	23,108,142.03	26,289,131.68
债权投资				递延所得税负债	13	31,479,536.36	28,759,982.67
其他债权投资				其他非流动负债	27	13,553,610.00	27,373,140.00
长期应收款				非流动负债合计		775,201,744.04	195,575,837.71
长期股权投资				负债合计		1,355,760,861.95	519,967,194.31
其他权益工具投资				所有者权益：			
其他非流动金融资产				股本	28	411,329,479.00	258,470,000.00
投资性房地产				其他权益工具	29	106,016,334.85	
固定资产	9	778,458,039.97	726,610,248.07	其中：优先股			
在建工程	10	554,394,087.15	244,153,431.57	永续债			
生产性生物资产				资本公积	30	541,921,876.04	713,185,562.68
油气资产				减：库存股	31	102,677,055.30	72,517,354.00
使用权资产				其他综合收益	32	1,030,895.71	2,467,563.80
无形资产	11	159,399,912.54	98,070,051.07	专项储备			
开发支出				盈余公积	33	100,154,681.81	77,963,356.64
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	12	2,744,833.92	3,644,641.72	未分配利润	34	831,240,649.72	605,031,953.75
递延所得税资产	13	7,281,678.18	11,141,419.83	归属于母公司所有者权益合计		1,889,016,861.83	1,584,601,082.87
其他非流动资产	14	18,289,883.34		少数股东权益			
非流动资产合计		1,520,568,435.10	1,083,619,792.26	所有者权益合计		1,889,016,861.83	1,584,601,082.87
资产总计		3,244,777,723.78	2,104,568,277.18	负债和所有者权益总计		3,244,777,723.78	2,104,568,277.18

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

编制单位：浙江洁美电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		717,674,874.85	282,792,142.39	短期借款		205,230,195.27	50,063,135.42
交易性金融资产		130,000,000.00		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		84,631,260.53	16,517,753.68
应收账款	1	470,279,611.43	360,962,767.85	应付账款		116,278,193.82	135,936,595.78
应收款项融资		9,399,641.16	7,858,371.21	预收款项			223,626.65
预付款项		19,043,267.74	9,797,837.65	合同负债		462,496.88	
其他应收款	2	5,813,711.54	3,348,166.69	应付职工薪酬		24,415,299.70	17,653,014.86
存货		106,333,263.21	111,236,567.35	应交税费		21,447,804.14	1,186,625.80
合同资产				其他应付款		3,118,334.34	2,263,973.05
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			20,029,027.78
其他流动资产		1,537,031.83	4,188,148.72	其他流动负债		60,124.59	
流动资产合计		1,460,081,401.76	780,184,001.86	流动负债合计		455,643,709.27	243,873,753.02
				非流动负债：			
				长期借款		78,511,878.74	39,056,604.20
				应付债券		491,367,813.02	
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益		7,515,789.44	9,077,864.80
长期股权投资	3	464,137,472.15	427,666,822.16	递延所得税负债		22,004,368.44	20,141,620.25
其他权益工具投资				其他非流动负债		13,553,610.00	27,373,140.00
其他非流动金融资产				非流动负债合计		612,953,459.64	95,649,229.25
投资性房地产				负债合计		1,068,597,168.91	339,522,982.27
固定资产		438,269,594.49	369,577,445.68	所有者权益：			
在建工程		298,277,844.21	157,545,114.24	股本		411,329,479.00	258,470,000.00
生产性生物资产				其他权益工具		106,016,334.85	
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		72,130,562.44	45,691,321.59	资本公积		528,713,825.68	699,977,512.32
开发支出				减：库存股		102,677,055.30	72,517,354.00
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		2,056,339.73	2,650,327.28	专项储备			
递延所得税资产		3,941,491.53	3,080,414.25	盈余公积		100,154,681.81	77,963,356.64
其他非流动资产		15,089,437.17		未分配利润		641,849,708.53	482,978,949.83
非流动资产合计		1,293,902,741.72	1,006,211,445.20	所有者权益合计		1,685,386,974.57	1,446,872,464.79
资产总计		2,753,984,143.48	1,786,395,447.06	负债和所有者权益总计		2,753,984,143.48	1,786,395,447.06

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：浙江洁美电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,425,518,877.92	948,519,530.03
其中：营业收入	1	1,425,518,877.92	948,519,530.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,099,032,370.04	830,262,401.00
其中：营业成本	1	845,828,146.79	638,600,669.51
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	2	6,531,346.47	6,560,624.71
销售费用	3	63,803,606.21	44,543,533.56
管理费用	4	72,774,404.15	77,022,179.09
研发费用	5	78,161,649.98	70,822,661.06
财务费用	6	31,933,216.44	-7,287,266.93
其中：利息费用		9,224,983.90	3,984,684.67
利息收入		9,924,192.56	8,558,516.44
加：其他收益	7	11,083,070.62	10,064,374.90
投资收益（损失以“-”号填列）	8		328,697.69
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-8,463,749.40	4,180,287.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	73,063.81	-72,110.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		329,178,892.91	132,758,378.95
加：营业外收入	11	37,658.62	45,868.90
减：营业外支出	12	100,760.43	595,963.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		329,115,791.10	132,208,284.62
减：所得税费用	13	39,864,602.12	14,256,816.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		289,251,188.98	117,951,468.11
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		289,251,188.98	117,951,468.11
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（净亏损以“-”号填列）		289,251,188.98	117,951,468.11
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-1,436,668.09	822,194.73
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	14	-1,436,668.09	822,194.73
（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		-1,436,668.09	822,194.73
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		-1,436,668.09	822,194.73
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		287,814,520.89	118,773,662.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		287,814,520.89	118,773,662.84
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.71	0.29
（二）稀释每股收益		0.71	0.29

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：浙江洁美电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,485,709,477.48	950,329,967.83
减：营业成本	1	1,047,120,487.41	723,883,168.17
税金及附加		3,630,764.73	2,930,292.87
销售费用		48,577,993.28	35,080,058.44
管理费用		47,176,983.14	47,821,068.24
研发费用	2	51,122,234.64	47,990,898.38
财务费用		33,978,145.20	-7,386,293.18
其中：利息费用		5,992,073.29	2,585,958.34
利息收入		9,273,034.24	8,142,568.12
加：其他收益		7,094,315.84	7,913,493.91
投资收益（损失以“-”号填列）	3		615,078.69
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）			
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）		-7,531,663.35	2,815,924.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-79,600.00	3,418.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		253,585,921.57	111,358,689.75
加：营业外收入		5,189.68	21,099.86
减：营业外支出		63,903.57	562,962.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		253,527,207.68	110,816,826.68
减：所得税费用		31,613,955.97	13,144,330.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		221,913,251.71	97,672,496.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		221,913,251.71	97,672,496.10
（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		221,913,251.71	97,672,496.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：浙江洁美电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,331,867,646.74	1,049,606,535.89
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		36,705,792.50	34,576,612.44
收到其他与经营活动有关的现金	1	50,855,063.70	47,164,287.09
经营活动现金流入小计		1,419,428,502.94	1,131,347,435.42
购买商品、接受劳务支付的现金		804,046,671.33	525,763,016.36
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		219,149,523.43	175,744,660.49
支付的各项税费		38,703,048.39	11,703,851.76
支付其他与经营活动有关的现金	2	106,992,738.37	80,924,387.31
经营活动现金流出小计		1,168,891,981.52	794,135,915.92
经营活动产生的现金流量净额		250,536,521.42	337,211,519.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,213,466.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,859,947.28	119,748.66
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		4,859,947.28	1,333,214.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		499,151,859.16	212,817,393.94
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	3	130,000,000.00	
投资活动现金流出小计		629,151,859.16	212,817,393.94
投资活动产生的现金流量净额		-624,291,911.88	-211,484,179.28
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		574,077,743.96	235,639,598.00
发行债券收到的现金		600,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,174,077,743.96	235,639,598.00
偿还债务支付的现金		211,959,143.96	243,945,699.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,033,204.20	98,787,254.42
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	4	124,168,065.47	44,861,674.00
筹资活动现金流出小计		395,160,413.63	387,594,627.81
筹资活动产生的现金流量净额		778,917,330.33	-151,955,029.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,622,545.71	5,874,746.44
五、现金及现金等价物净增加额		387,539,394.16	-20,352,943.15
加：期初现金及现金等价物余额		334,754,577.11	355,107,520.26
六、期末现金及现金等价物余额		722,293,971.27	334,754,577.11

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：浙江洁美电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	1,414,579,446.77	1,022,511,294.49
收到的税费返还	27,496,329.33	20,593,006.48
收到其他与经营活动有关的现金	33,944,129.92	29,794,611.18
经营活动现金流入小计	1,476,019,906.02	1,072,898,912.15
购买商品、接受劳务支付的现金	1,012,225,727.69	630,601,371.42
支付给职工以及为职工支付的现金	143,299,959.38	104,729,508.46
支付的各项税费	13,063,043.16	9,031,447.20
支付其他与经营活动有关的现金	72,195,792.52	39,109,878.44
经营活动现金流出小计	1,240,784,522.75	783,472,205.52
经营活动产生的现金流量净额	235,235,383.27	289,426,706.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,226,866.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,633,117.91	29,643.38
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	4,633,117.91	1,256,509.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	279,012,491.55	138,664,761.53
投资支付的现金	37,330,000.00	42,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	130,000,000.00	
投资活动现金流出小计	446,342,491.55	180,664,761.53
投资活动产生的现金流量净额	-441,709,373.64	-179,408,252.15
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	293,400,000.00	142,239,598.00
发行债券收到的现金	600,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	893,400,000.00	142,239,598.00
偿还债务支付的现金	119,000,000.00	169,912,998.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,089,415.40	93,642,847.07
支付其他与筹资活动有关的现金	124,168,065.47	44,861,674.00
筹资活动现金流出小计	293,257,480.87	308,417,519.07
筹资活动产生的现金流量净额	600,142,519.13	-166,177,921.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-17,961,064.89	5,129,286.82
五、现金及现金等价物净增加额	375,707,463.87	-51,030,179.77
加：期初现金及现金等价物余额	281,458,243.94	332,488,423.71
六、期末现金及现金等价物余额	657,165,707.81	281,458,243.94

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表

编制单位：浙江洁美电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数												上年同期数											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	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			股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	258,470,000.00				713,185,562.68	72,517,354.00	2,467,563.80		77,963,356.64		605,031,953.75		1,584,601,082.87	258,470,000.00				690,124,344.66	46,563,700.00	1,645,369.07		68,196,107.03		584,444,995.25		1,556,317,116.01
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、本年年初余额	258,470,000.00				713,185,562.68	72,517,354.00	2,467,563.80		77,963,356.64		605,031,953.75		1,584,601,082.87	258,470,000.00				690,124,344.66	46,563,700.00	1,645,369.07		68,196,107.03		584,444,995.25		1,556,317,116.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	152,859,479.00			106,016,334.85	-171,263,686.64	30,159,701.30	-1,436,668.09		22,191,325.17		226,208,695.97		304,415,778.96					23,061,218.02	25,953,654.00	822,194.73		9,767,249.61		20,586,958.50		28,283,966.86
（一）综合收益总额							-1,436,668.09				289,251,188.98		287,814,520.89							822,194.73				117,951,468.11		118,773,662.84
（二）所有者投入和减少资本	-831,000.00			106,016,334.85	-17,573,207.64	30,159,701.30							57,452,425.91					23,061,218.02	25,953,654.00							-2,892,435.98
1、所有者投入的普通股	-831,000.00				-12,855,570.00	-13,686,570.00																				
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					-4,717,637.64								-4,717,637.64					23,061,218.02	-18,625,480.00							41,686,698.02
4、其他				106,016,334.85		43,846,271.30							62,170,063.55						44,579,134.00							-44,579,134.00
（三）利润分配									22,191,325.17		-63,042,493.01		-40,851,167.84									9,767,249.61		-97,364,509.61		-87,597,260.00
1、提取盈余公积									22,191,325.17		-22,191,325.17											9,767,249.61		-9,767,249.61		
2、提取一般风险准备																										
3、对所有者（或股东）的分配											-40,851,167.84		-40,851,167.84											-87,597,260.00		-87,597,260.00
4、其他																										
（四）所有者权益内部结转	153,690,479.00				-153,690,479.00																					
1、资本公积转增资本（或股本）	153,690,479.00				-153,690,479.00																					
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	411,329,479.00			106,016,334.85	541,921,876.04	102,677,055.30	1,030,895.71		100,154,681.81		831,240,649.72		1,889,016,861.83	258,470,000.00				713,185,562.68	72,517,354.00	2,467,563.80		77,963,356.64		605,031,953.75		1,584,601,082.87

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表

编制单位：浙江洁美电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	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	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	258,470,000.00				699,977,512.32	72,517,354.00			77,963,356.64	482,978,949.83	1,446,872,464.79	258,470,000.00				676,916,294.30	46,563,700.00			68,196,107.03	482,670,963.34	1,439,689,664.67
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	258,470,000.00				699,977,512.32	72,517,354.00			77,963,356.64	482,978,949.83	1,446,872,464.79	258,470,000.00				676,916,294.30	46,563,700.00			68,196,107.03	482,670,963.34	1,439,689,664.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	152,859,479.00				106,016,334.85	-171,263,686.64	30,159,701.30		22,191,325.17	158,870,758.70	238,514,509.78					23,061,218.02	25,953,654.00			9,767,249.61	307,986.49	7,182,800.12
（一）综合收益总额										221,913,251.71	221,913,251.71									97,672,496.10	97,672,496.10
（二）所有者投入和减少资本	-831,000.00				106,016,334.85	-17,573,207.64	30,159,701.30				57,452,425.91					23,061,218.02	25,953,654.00					-2,892,435.98
1. 所有者投入的普通股	-831,000.00					-12,855,570.00	-13,686,570.00															
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						-4,717,637.64					-4,717,637.64					23,061,218.02	-18,625,480.00					41,686,698.02
4. 其他					106,016,334.85		43,846,271.30				62,170,063.55						44,579,134.00					-44,579,134.00
（三）利润分配									22,191,325.17	-63,042,493.01	-40,851,167.84									9,767,249.61	-97,364,509.61	-87,597,260.00
1. 提取盈余公积									22,191,325.17	-22,191,325.17										9,767,249.61	-9,767,249.61	
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,851,167.84	-40,851,167.84										-87,597,260.00	-87,597,260.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转	153,690,479.00					-153,690,479.00																
1. 资本公积转增资本（或股本）	153,690,479.00					-153,690,479.00																
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	411,329,479.00				106,016,334.85	528,713,825.68	102,677,055.30		100,154,681.81	641,849,708.53	1,685,386,974.57	258,470,000.00				699,977,512.32	72,517,354.00			77,963,356.64	482,978,949.83	1,446,872,464.79

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

浙江洁美电子科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江洁美电子科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江洁美电子科技有限公司整体变更设立，于 2013 年 12 月 19 日在湖州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省湖州市。公司现持有统一社会信用代码为 913305007272208214 的营业执照，注册资本 411,329,479.00 元，股份总数 411,329,479 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 8,421,251 股；无限售条件的流通股份：A 股 402,908,228 股。公司股票已于 2017 年 4 月 7 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为半导体、LED 及集成电路的电子元器件专用电子薄型载带封装技术研发，纸、纸制品、上下胶带、半导体元器件专用塑料载带及塑料卷盘的设计、制造、销售，离型膜、光学膜、塑料制品、模具、机械设备及零部件的研发、设计、制造、销售，货物进出口业务，普通货物运输。

本财务报表业经公司 2021 年 3 月 26 日第三届第十二次董事会批准对外报出。

本公司将杭州万荣科技有限公司（以下简称杭州万荣公司）、香港百顺有限公司（以下简称香港百顺公司）、JIEMEI (MALAYSIA) SDN. BHD.（以下简称马来西亚洁美公司）、江西洁美电子信息材料有限公司（曾用名江西弘泰电子信息材料有限公司，以下简称江西电材公司）、浙江洁美电子信息材料有限公司（以下简称浙江电材公司）、北京洁美聚力电子科技有限公司（以下简称北京洁美公司）和广东洁美电子信息材料有限公司（以下简称广东电材公司）等 7 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章
cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，香港百顺公司、马来西亚洁美公司等境外子公司从事境外经营，分别采用美元和林吉特为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3）不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款--账龄组合	相同账龄具有相似的信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1）具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款--账龄组合	相同账龄具有相似的信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2）应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 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，使用年限超过一个会

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	10-35	5	9.50-2.71
机器设备	年限平均法	10-25	5	9.50-3.80
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
其他设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
软件专利权	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13 号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售纸质载带、胶带和塑料载带等产品，均属于在某一时点履行的履约义务。

内销收入在公司根据合同约定将产品交付给购货方，取得经购货方确认的送货单或耗用对账单，并已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。

外销收入在公司根据合同约定将产品报关，取得提单、报关单、耗用对账单或经购货方确认的送货单，并已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十九）与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十）重要会计政策变更

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	225,875.26	-225,875.26	
合同负债		199,889.61	199,889.61
其他流动负债		25,985.65	25,985.65

2. 公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%[注1]；出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率为13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%[注2]
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注1]子公司马来西亚洁美公司系注册于马来西亚的公司，根据马来西亚相关规定，其适用增值税税率为6%

[注2]子公司杭州万荣公司、北京洁美公司和广东电材公司适用的城市维护建设税税率为7%，香港百顺公司、马来西亚洁美公司无需缴纳城市维护建设税，浙江电材公司、江西

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

电材公司和本公司适用的城市维护建设税税率为 5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江洁美电子科技股份有限公司	15%
江西洁美电子信息材料有限公司	15%
浙江洁美电子信息材料有限公司	15%
香港百顺有限公司	[注 3]
JIEMEI (MALAYSIA) SDN. BHD.	[注 4]
杭州万荣科技有限公司	25%
北京洁美聚力电子科技有限公司	25%
广东洁美电子信息材料有限公司	25%

[注 3]子公司香港百顺公司系注册于香港的公司，根据香港相关规定缴纳利得税

[注 4]子公司马来西亚洁美公司根据马来西亚相关规定，其所得税税率为 24%

（二）税收优惠

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕32 号），公司于 2019 年被认定为高新技术企业，有效期三年，故公司 2020 年度企业所得税按 15%的税率计缴。

根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布江西省 2020 年第一批高新技术企业名单的通知》（赣高企认发〔2020〕7 号），江西电材公司于 2020 年通过高新技术企业认定，有效期三年，故江西电材公司 2020 年度企业所得税按 15%的税率计缴。

根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕70 号），浙江电材公司于 2018 年通过高新技术企业认定，有效期三年，故浙江电材公司 2020 年度企业所得税按 15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	5,083.15	6,451.40
银行存款	782,286,065.75	329,616,458.19
其他货币资金	2,523,316.44	12,371,148.17
合　计	784,814,465.34	341,994,057.76

(2) 其他说明

1) 期末银行存款包括用于开具银行承兑汇票而抵押的定期存款 60,000,000.00 元，使用受限。

2) 期末其他货币资金包括用于开立信用证、银行承兑汇票及保函的保证金 2,520,494.07 元，均使用受限。

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
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	130,000,000.00	
其中：银行理财产品	130,000,000.00	
合　计	130,000,000.00	

[注]上述银行理财产品主要系结构性存款，因不能通过“本金+利息”的现金流量测试（SPPI 测试）而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

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	481,787,386.84	100.00	24,116,652.39	5.01	457,670,734.45
合　计	481,787,386.84	100.00	24,116,652.39	5.01	457,670,734.45

(续上表)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	353,877,217.82	100.00	17,698,864.54	5.00	336,178,353.28
合　计	353,877,217.82	100.00	17,698,864.54	5.00	336,178,353.28

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	481,587,662.29	24,079,383.13	5.00
1-2年	113,240.57	11,324.06	10.00
2-3年	86,483.98	25,945.20	30.00
小　计	481,787,386.84	24,116,652.39	5.01

(2) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	17,698,864.54	7,888,202.89				1,470,415.04		24,116,652.39
小　计	17,698,864.54	7,888,202.89				1,470,415.04		24,116,652.39

(3) 本期实际核销应收账款1,470,415.04元。

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	53,932,387.52	11.19	2,696,619.38
第二名	49,303,592.17	10.23	2,465,179.61
第三名	43,004,869.29	8.93	2,150,243.46
第四名	42,150,964.93	8.75	2,107,548.25
第五名	39,890,599.86	8.28	1,994,529.99
小　计	228,282,413.77	47.38	11,414,120.69

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1）类别明细

项　目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	9,399,641.16				9,399,641.16	
合　计	9,399,641.16				9,399,641.16	

（续上表）

项　目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	7,858,371.21				7,858,371.21	
合　计	7,858,371.21				7,858,371.21	

2）采用组合计提减值准备的应收款项融资

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	9,399,641.16		
小　计	9,399,641.16		

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项　目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,301,260.53
小　计	5,301,260.53

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	13,888,489.06
小　计	13,888,489.06

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1 年以内	19,806,646.55	99.22		19,806,646.55	10,905,057.86	99.69		10,905,057.86
1-2 年	135,339.55	0.68		135,339.55	33,298.42	0.31		33,298.42
2-3 年	19,356.00	0.10		19,356.00	200.00			200.00
3 年以上					148.21			148.21
合　计	19,961,342.10	100.00		19,961,342.10	10,938,704.49	100.00		10,938,704.49

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	7,359,418.17	36.87
第二名	6,659,236.40	33.36
第三名	2,339,172.16	11.72
第四名	1,444,214.80	7.24
第五名	504,000.00	2.52
小　计	18,306,041.53	91.71

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,750,659.62	100.00	1,086,762.41	12.42	7,663,897.21
合　计	8,750,659.62	100.00	1,086,762.41	12.42	7,663,897.21

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,638,609.38	100.00	687,749.90	10.36	5,950,859.48
合　计	6,638,609.38	100.00	687,749.90	10.36	5,950,859.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	8,750,659.62	1,086,762.41	12.42
其中：1年以内	7,513,139.90	375,657.00	5.00
1-2年	152,169.11	15,216.92	10.00
2-3年	556,374.47	166,912.35	30.00
3年以上	528,976.14	528,976.14	100.00
小　计	8,750,659.62	1,086,762.41	12.42

(2) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	258,531.93	89,565.22	339,652.75	687,749.90
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-7,608.46	7,608.46		
--转入第三阶段		-55,637.45	55,637.45	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	124,733.53	150,214.69	300,598.29	575,546.51
本期收回				
本期转回				
本期核销		176,534.00		176,534.00
其他变动				
期末数	375,657.00	15,216.92	695,888.49	1,086,762.41

(3) 本期实际核销其他应收款176,534.00元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,162,438.20	1,722,446.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收暂付款	1,087,809.06	353,813.15
出口退税款	1,500,412.36	4,562,350.06
合　计	8,750,659.62	6,638,609.38

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	57.14	250,000.00
第二名	出口退税款	957,182.20	1 年以内	10.94	47,859.11
第三名	应收暂付款	672,329.25	1 年以内	7.68	33,616.46
第四名	出口退税款	543,230.16	1 年以内	6.21	27,161.51
第五名	押金保证金	264,801.00	2-3 年	3.03	79,440.30
小　计		7,437,542.61		85.00	438,077.38

7. 存货

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	2,987,947.46		2,987,947.46	41,606,570.32		41,606,570.32
原材料	224,294,628.73		224,294,628.73	195,572,741.67		195,572,741.67
库存商品	45,470,702.82		45,470,702.82	46,364,765.64		46,364,765.64
发出商品	23,028,368.64		23,028,368.64	16,742,866.66		16,742,866.66
包装物	1,792,962.85		1,792,962.85	1,454,206.68		1,454,206.68
低值易耗品	5,979,809.10		5,979,809.10	8,508,777.22		8,508,777.22
合　计	303,554,419.60		303,554,419.60	310,249,928.19		310,249,928.19

8. 其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	10,020,669.08		10,020,669.08	5,956,945.59		5,956,945.59
预缴企业所得税	1,119,720.94		1,119,720.94	1,821,264.92		1,821,264.92
预缴印花税	4,398.80		4,398.80			
合　计	11,144,788.82		11,144,788.82	7,778,210.51		7,778,210.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

9. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合　计
账面原值						
期初数	406,731,951.97	465,413,544.16	12,834,627.66	18,265,472.08	50,844,249.70	954,089,845.57
本期增加金额	63,629,933.53	41,817,174.21	2,691,401.05	899,396.72	9,731,194.52	118,769,100.03
1) 购置	1,161,486.70	15,801,236.99	2,691,401.05	886,122.38	5,156,814.49	25,697,061.61
2) 在建工程转入	62,468,446.83	26,015,937.22		13,274.34	4,574,380.03	93,072,038.42
本期减少金额	129,855.00	7,077,851.20	1,821,227.38	83,038.86	129,249.46	9,241,221.90
1) 处置或报废	129,855.00	5,222,580.72	1,821,227.38	83,038.86	129,249.46	7,385,951.42
2) 转入在建工程（设备改造）		1,855,270.48				1,855,270.48
期末数	470,232,030.50	500,152,867.17	13,704,801.33	19,081,829.94	60,446,194.76	1,063,617,723.70
累计折旧						
期初数	58,403,561.27	136,530,782.99	7,057,731.42	8,425,607.94	17,061,913.88	227,479,597.50
本期增加金额	12,780,293.27	35,566,739.09	1,940,467.11	2,797,466.77	7,894,493.99	60,979,460.23
1) 计提	12,780,293.27	35,566,739.09	1,940,467.11	2,797,466.77	7,894,493.99	60,979,460.23
本期减少金额	123,362.25	1,484,896.65	1,538,345.90	68,939.76	83,829.44	3,299,374.00
1) 处置或报废	123,362.25	1,252,109.40	1,538,345.90	68,939.76	83,829.44	3,066,586.75
2) 转入在建工程（设备改造）		232,787.25				232,787.25
期末数	71,060,492.29	170,612,625.43	7,459,852.63	11,154,134.95	24,872,578.43	285,159,683.73
账面价值						
期末账面价值	399,171,538.21	329,540,241.74	6,244,948.70	7,927,694.99	35,573,616.33	778,458,039.97
期初账面价值	348,328,390.70	328,882,761.17	5,776,896.24	9,839,864.14	33,782,335.82	726,610,248.07

(2) 经营租出固定资产

项　目	期末账面价值
机器设备	248,445.63
小　计	248,445.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

10. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	241,284,443.95		241,284,443.95	120,767,552.33		120,767,552.33
厂房建筑工程	313,109,643.20		313,109,643.20	123,385,879.24		123,385,879.24
合　计	554,394,087.15		554,394,087.15	244,153,431.57		244,153,431.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注1]	期末数
厂房建筑工程-本公司基建及配套工程二期	65,000,000.00	61,249,555.81	2,080,233.20	63,079,680.61	250,108.40	
厂房建筑工程-本公司基建及配套工程三期	175,000,000.00	17,157,585.44	76,899,179.72			94,056,765.16
厂房建筑工程-本公司基膜项目	146,180,000.00	879,969.26	45,726,608.12			46,606,577.38
厂房建筑工程-洁美电材公司基建及配套工程二期	52,051,186.00	42,373,496.86	3,368,174.71		1,155,719.21	44,585,952.36
厂房建筑工程-洁美电材公司基建及配套工程三期（洁美产业园）	170,000,000.00	859,708.87	113,111,309.67			113,971,018.54
设备安装工程—本公司打孔设备安装工程		12,444,042.79	6,797,779.35	15,143,197.13		4,098,625.01
设备安装工程—本公司涂布机安装工程		8,681,570.37	49,523,144.16			58,204,714.53
设备安装工程—本公司基膜设备安装工程	303,820,000.00	1,477,445.63	36,906,954.89			38,384,400.52
设备安装工程—浙江电材公司纸机生产线安装工程		40,441,985.00	49,529,861.20			89,971,846.20
小　计		185,565,360.03	383,943,245.02	78,222,877.74	1,405,827.61	489,879,899.70

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额[注2]	本期利息资本化金额[注2]	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂房建筑工程-本公司基建及配套工程二期	97.43	100.00	11,984,862.90	2,392,812.66	4.75	自筹、金融机构贷款
厂房建筑工程-本公司基建及配套工程三期	53.75	53.00	2,130,456.23	2,130,456.23	4.77	自筹、金融机构贷款
厂房建筑工程-本公司基	31.88	25.00	2,802,624.03	2,802,624.03		募集资金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

膜项目						
厂房建筑工程-洁美电材公司基建及配套工程二期	87.88	85.00	9,856,913.34	5,186,506.89	4.75	自筹、金融机构贷款
厂房建筑工程-洁美电材公司基建及配套工程三期（洁美产业园）	67.04	65.00	709,201.37	709,201.37	4.75	自筹、金融机构贷款
设备安装工程—本公司打孔设备安装工程						自筹
设备安装工程—本公司涂布机安装工程						自筹
设备安装工程—本公司基膜设备安装工程						募集资金
设备安装工程—浙江电材公司纸机生产线安装工程						自筹
小　计			27,484,057.87	13,221,601.18		

[注 1]其他减少系财政贴息金额冲减厂房建筑工程资本化利息金额，详见本财务报表五（四）3 政府补助之说明

[注 2]利息资本化累计金额和本期利息资本化金额均未扣减对应的财政贴息冲减金额

11. 无形资产

项　目	土地使用权	软件专利权	合　计
账面原值			
期初数	105,247,893.10	3,607,642.08	108,855,535.18
本期增加金额	63,885,355.92	708,621.45	64,593,977.37
1）购置	63,885,355.92	708,621.45	64,593,977.37
本期减少金额			
期末数	169,133,249.02	4,316,263.53	173,449,512.55
累计摊销			
期初数	9,404,632.87	1,380,851.24	10,785,484.11
本期增加金额	2,548,723.62	715,392.28	3,264,115.90
1）计提	2,548,723.62	715,392.28	3,264,115.90
本期减少金额			
期末数	11,953,356.49	2,096,243.52	14,049,600.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账面价值			
期末账面价值	157,179,892.53	2,220,020.01	159,399,912.54
期初账面价值	95,843,260.23	2,226,790.84	98,070,051.07

12. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
排污权使用费	636,592.66		327,430.32		309,162.34
装修费	1,616,049.10	400,053.74	469,764.57		1,546,338.27
技术购置费	1,391,999.96		502,666.65		889,333.31
合　计	3,644,641.72	400,053.74	1,299,861.54		2,744,833.92

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	23,869,019.65	3,580,352.95	17,550,238.22	2,632,535.73
未弥补亏损	463,629.81	111,271.15	33,406,184.44	5,214,233.74
递延收益	17,090,783.64	2,563,617.58	17,588,754.96	2,638,313.24
内部交易未实现利润	6,842,909.97	1,026,436.50	4,186,986.31	656,337.12
合　计	48,266,343.07	7,281,678.18	72,732,163.93	11,141,419.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	210,958,267.73	31,479,536.36	191,459,591.09	28,759,982.67
合　计	210,958,267.73	31,479,536.36	191,459,591.09	28,759,982.67

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,334,395.15	687,749.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

可抵扣亏损	1,993,507.25	1,402,542.20
小　计	3,327,902.40	2,090,292.10

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数
2021 年		
2022 年		
2023 年	1,402,542.20	1,402,542.20
2024 年		
2025 年	590,965.05	
小　计	1,993,507.25	1,402,542.20

14. 其他非流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	18,289,883.34		18,289,883.34			
合　计	18,289,883.34		18,289,883.34			

15. 短期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款	50,089,583.33	10,013,895.85
信用借款[注]	285,230,195.27	65,063,135.42
合　计	335,319,778.60	75,077,031.27

[注] 信用借款中包括银行承兑汇票贴现借款 80,000,000.00 元

16. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,631,260.53	1,517,753.68
合　计	4,631,260.53	1,517,753.68

17. 应付账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末数	期初数
1 年以内	127,614,305.03	161,234,055.30
1-2 年	788,020.84	3,723,403.34
2-3 年	515,349.00	256,817.80
3 年以上	198,159.50	136,700.00
合　计	129,115,834.37	165,350,976.44

18. 合同负债

项　目	期末数	期初数[注]
货款	520,899.53	199,889.61
合　计	520,899.53	199,889.61

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十)1 之说明

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	25,864,153.91	214,817,502.71	205,623,369.94	35,058,286.68
离职后福利—设定提存计划	1,706,522.87	13,496,363.48	13,642,260.92	1,560,625.43
合　计	27,570,676.78	228,313,866.19	219,265,630.86	36,618,912.11

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	25,236,721.14	191,296,682.83	182,194,143.92	34,339,260.05
职工福利费		7,273,748.78	7,273,748.78	
社会保险费	488,456.96	6,054,310.36	5,993,476.15	549,291.17
其中：医疗保险费	381,502.32	5,714,329.22	5,584,676.66	511,154.88
工伤保险费	44,537.00	334,234.58	340,635.29	38,136.29
生育保险费	62,417.64	5,746.56	68,164.20	
住房公积金	22,924.31	7,085,594.84	7,085,576.71	22,942.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工会经费和职工教育经费	116,051.50	3,107,165.90	3,076,424.38	146,793.02
小　计	25,864,153.91	214,817,502.71	205,623,369.94	35,058,286.68

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,673,143.66	13,225,380.10	13,365,527.00	1,532,996.76
失业保险费	33,379.21	270,983.38	276,733.92	27,628.67
小　计	1,706,522.87	13,496,363.48	13,642,260.92	1,560,625.43

20. 应交税费

项　目	期末数	期初数
企业所得税	19,124,491.12	5,892.35
增值税	2,739,332.31	3,337,192.50
房产税	1,793,848.10	1,893,398.63
土地使用税	608,626.22	1,306,663.31
城市维护建设税	478,710.75	167,873.52
教育费附加	283,107.63	100,115.77
代扣代缴个人所得税	252,333.48	134,902.93
地方教育附加	188,738.42	66,743.84
印花税	85,145.62	78,322.62
环境保护税	40,838.42	71,105.68
残疾人就业保障金	5,513.22	99,370.01
其他		28.78
合　计	25,600,685.29	7,261,609.94

21. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
押金保证金	2,023,194.40	479,636.68
应付暂收款	481,385.21	443,275.70
合　计	2,504,579.61	922,912.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

22. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	46,179,450.93	46,464,520.85
合　计	46,179,450.93	46,464,520.85

23. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	67,716.94	25,985.65
合　计	67,716.94	25,985.65

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十)1之说明

24. 长期借款

项　目	期末数	期初数
抵押、保证借款	163,624,031.52	
信用借款	52,068,611.11	39,056,604.20
保证借款		74,096,979.16
合　计	215,692,642.63	113,153,583.36

25. 应付债券

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
可转换公司债券	491,367,813.02	
合　计	491,367,813.02	

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
洁美转债	600,000,000.00	2020 年 11 月 4 日	6 年	600,000,000.00
小计	600,000,000.00			600,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续上表

债券名称	期初数	本期发行	权益拆分	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
洁美转债		487,630,980.98	106,016,334.85	380,000.00	3,356,832.04		491,367,813.02
小计		487,630,980.98	106,016,334.85	380,000.00	3,356,832.04		491,367,813.02

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

根据公司第二届董事会第二十三次会议、第三届董事会第六次会议、2019 年第二次临时股东大会和 2020 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江洁美电子科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕2323 号）核准，公司于 2020 年 11 月 4 日公开发行票面金额为 100 元的可转换公司债券 6,000,000 张，坐扣承销及保荐费 4,245,283.02 元后的募集资金为 595,754,716.98 元，另减除律师费、审计验资费、资信评级费、发行手续费等与发行可转换公司债券直接相关的外部费用 2,107,401.15 元后，公司本次募集资金净额为 593,647,315.83 元。其中，发行可转换公司债券权益成分价值为 106,016,334.85 元，负债成分价值为 487,630,980.98 元。

上述可转换公司债券票面利率为第一年 0.40%、第二年 0.60%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金并支付最后一年利息。本次发行可转债的初始转股价格为 27.77 元/股。在本次发行之后，未发生派送红股、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等需调整转股价格的情况，截至 2020 年 12 月 31 日，转股价格为 27.77 元/股。转股期限为本次发行的可转债自发行结束之日（2020 年 11 月 10 日，即募集资金划至公司账户之日）起满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2021 年 5 月 10 日至 2026 年 11 月 3 日止。

26. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	24,883,304.07		1,775,162.04	23,108,142.03	收到与资产相关的政府补助
财政贴息	1,405,827.61		1,405,827.61		收到与资产相关的政府补助
合　计	26,289,131.68		3,180,989.65	23,108,142.03	

(2) 政府补助明细情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	本期冲减在建工程	期末数	与资产相关/与收益相关
“退二进三”征收补偿	5,875,363.32		950,208.12		4,925,155.20	与资产相关
技术改造项目补助	3,622,385.79		456,582.60		3,165,803.19	与资产相关
基建扶持资金	15,385,554.96		368,371.32		15,017,183.64	与资产相关
财政贴息	1,405,827.61			1,405,827.61		与资产相关
小　计	26,289,131.68		1,775,162.04	1,405,827.61	23,108,142.03	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明

(3) 递延收益说明

项　目	期末数	说　明
“退二进三”征收补偿	4,925,155.20	系本公司根据政府规划将生产基地整体搬迁至安吉县阳光工业园区收到的安吉县人民政府政策性搬迁征收补偿金。根据双方签订的征收补偿协议书，本公司共收到征收补偿金 16,813,655.00 元。在拆迁重建过程中累计发生固定资产和无形资产清理净损失 3,615,858.53 元（其中计入 2011 年营业外支出 128,731.32 元，计入 2012 年营业外支出 3,487,127.21 元），相应累计转销征收补偿金 3,615,858.53 元（其中计入 2011 年营业外收入 128,731.32 元，计入 2012 年营业外收入 3,487,127.21 元），余额 13,197,796.47 元用于搬迁后新建资产，作为与资产相关的政府补助，按相关资产受益年限分期平均摊销，本期摊销 950,208.12 元，截至 2020 年 12 月 31 日止，累计已摊销 8,272,641.27 元
技术改造项目补助	766,731.91	系本公司根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目 2012 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2012〕1537 号）收到的电子载体封装材料技术改造工程项目补助款。上述补助款共计 280 万元，2013 年公司已全部用于购建工程设备，故自工程设备投入使用之日起，按相关资产使用年限分期平均摊销，本期摊销 256,982.52 元，截至 2020 年 12 月 31 日止，累计已摊销 2,033,268.09 元
	325,471.28	系本公司根据浙江省财政厅、浙江省发展与改革委员会《关于下达国家高新技术产业发展项目 2014 年第二批省财政配套补助资金的通知》（浙财企〔2014〕206 号），于 2014 年 12 月收到的电子载带封装材料技术改造项目配套补助资金 700,000.00 元。上述补助金额已用于购建机器设备，故自机器设备投入使用之日起，按相关资产使用年限分期平均摊销，本期摊销 70,000.08 元，截至 2020 年 12 月 31 日止，累计已摊销 374,528.72 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	2,073,600.00	系子公司江西电材公司根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部《关于下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2009 年第二批新增中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2009〕1848 号），于 2009 年 12 月收到的“年产 3 万吨片式电子元件纸质载带生产线扩建技改项目”补助款。上述补助款共计 324 万元，规定用于土建施工和设备安装采购。因技改项目工程已于 2012 年 5 月验收合格，故自验收使用之日起，按已形成的固定资产折旧年限对其分期平均摊销，本期摊销 129,600.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日止，累计已摊销 1,166,400.00 元
基建扶持资金	1,498,431.05	系本公司收到的浙江省安吉经济开发区管理委员会给予的基础设施建设扶持资金，其中 2015 年 2 月收到 1,646,576.00 元，2016 年 6 月收到 88,240.00 元。本公司将其用于购建基础设施，按土地使用权摊销年限对其分期平均摊销，本期摊销 34,776.24 元，截至 2020 年 12 月 31 日止，累计已摊销 236,384.95 元
	5,685,968.54	系子公司浙江电材公司于 2015 年 10 月收到的浙江省安吉临港经济区管理委员会给予的基础设施建设扶持资金 6,545,000.00 元，浙江电材公司将其用于购建基础设施，并按土地使用权摊销年限对其分期平均摊销，本期摊销 163,625.04 元，截至 2020 年 12 月 31 日止，累计已摊销 859,031.46 元
	7,832,784.05	系子公司浙江电材公司于 2017 年 2 月收到的浙江省安吉临港经济区管理委员会给予的基础设施建设扶持资金 8,498,500.00 元，浙江电材公司将其用于购建基础设施，并按土地使用权摊销年限对其分期平均摊销，本期摊销 169,970.04 元，截至 2020 年 12 月 31 日止，累计已摊销 665,715.95 元
财政贴息		系本公司分别于 2019 年 3 月和 12 月收到的安吉县财政局给予的年产 20,000 万平方米电子元器件转移胶带生产线建设项目财政贴息。上述财政贴息共计 4,804,366.07 元，本公司分别于收到当年 2019 年和 2020 年冲减相关在建工程累计资本化利息 4,554,257.67 元和 250,108.40 元，截至 2020 年 12 月 31 日止，该财政贴息已全部冲减在建工程
		系子公司浙江电材公司分别于 2019 年 3 月和 12 月收到的安吉县财政局给予的年产 6 万吨电子元器件薄型纸质载带生产项目财政贴息。上述财政贴息共计 5,859,085.36 元，浙江电材公司分别于收到当年 2019 年和 2020 年冲减相关在建工程累计资本化利息 4,703,366.15 元和 1,155,719.21 元，截至 2020 年 12 月 31 日止，该财政贴息已全部冲减在建工程
小　计	23,108,142.03	

27. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	13,553,610.00	27,373,140.00
合　计	13,553,610.00	27,373,140.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 其他说明

1）根据 2020 年 4 月 21 日浙江洁美电子科技股份有限公司 2019 年年度股东大会决议，公司向全体股东每 10 股派发现金红利 1.6 元（含税）。根据《企业会计准则解释第 7 号》，由于本公司在等待期内发放的现金股利可撤销，分配给预计第三个解锁期不可解锁限制性股票持有者的现金股利金额 132,960.00 元本期减少其他非流动负债，同时增加未分配利润。

2）其他非流动负债本期减少 13,686,570.00 元系回购注销已获授尚未解锁限制性股票所致，详见本财务报表附注五（一）30(2)之说明。

28. 股本

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	258,470,000			153,690,479	-831,000	152,859,479	411,329,479

(2) 其他说明

1）股本本期减少 831,000.00 元系回购注销已获授尚未解锁限制性股票所致，详见本财务报表附注五（一）30(2)之说明。

2) 根据公司第三届董事会第六次会议决议、2019 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以 2019 年 12 月 31 日总股份 258,470,000 股，扣除已回购股份 1,488,201 股和第二个解锁期不可解锁限制性股票持有者的股份 831,000 股后的股份 256,150,799 股为基数，按每 10 股转增 6 股的比例，以资本公积 153,690,479.00 元向全体股东转增股份总额 153,690,479 股，每股面值 1 元，计增加实收股本 153,690,479.00 元，减少资本公积 153,690,479.00 元。上述事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2020〕187 号)，并已于 2020 年 9 月 22 日办妥工商变更登记手续。

29. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的可转债、优先股、永续债等其他金融工具基本情况

本公司发行的可转换公司债券的基本情况详见本财务报表附注五(一)25 之说明。

(2) 期末发行在外的可转债、优先股、永续债等金融工具变动情况

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

可转换公司债券			6,000,000	106,016,334.85			6,000,000	106,016,334.85
合计			6,000,000	106,016,334.85			6,000,000	106,016,334.85

30. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	708,467,925.04		166,546,049.00	541,921,876.04
其他资本公积	4,717,637.64		4,717,637.64	
合　计	713,185,562.68		171,263,686.64	541,921,876.04

(2) 其他说明

1)根据公司第三届董事会第三次会议、2019 年年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因公司 2019 年度公司层面业绩考核指标未达到《限制性股票激励计划》规定的第二个解除限售期的解除限售条件，本期公司以 16.47 元/股的回购价格（该项回购价格系根据公司第三届董事会第二次会议决议，以原回购价格 16.81 元/股为基础，扣除 2019 年度公司分配给第二个解锁期预计可解锁限制性股票持有者的现金股利金额 282,540.00 元后计算确定）对其不符合解除限售条件的 831,000 股限制性股票进行回购注销。回购价款总计 13,686,570.00 元，相应减少股本 831,000.00 元，减少资本公积--股本溢价 12,855,570.00 元；同时，调整减少其他非流动负债和库存股 13,686,570.00 元。

2)资本公积本期减少 153,690,479.00 元系资本公积转增股本所致，详见本财务报表附注五（一）28(2)之说明。

3)其他资本公积本期减少 4,717,637.64 元系本期回购注销的股权激励限售股和第三个解锁期不可解锁限制性股票对应的股份支付费用累计数冲回所致。

31. 库存股

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	72,517,354.00	43,846,271.30	13,686,570.00	102,677,055.30
合　计	72,517,354.00	43,846,271.30	13,686,570.00	102,677,055.30

(2) 其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1）库存股本期增加系本期公司通过股票回购专用证券账户采用集中竞价交易方式以成交总金额43,846,271.30元（不含交易费用）回购1,646,061股公司股份所致。

2）库存股本期减少13,686,570.00元详见本财务报表附注五（一）30(2)之说明。

32. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额					期末数
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	2,467,563.80	-1,436,668.09			-1,436,668.09		1,030,895.71
其中：外币财务报表折算差额	2,467,563.80	-1,436,668.09			-1,436,668.09		1,030,895.71
其他综合收益合计	2,467,563.80	-1,436,668.09			-1,436,668.09		1,030,895.71

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	77,963,356.64	22,191,325.17		100,154,681.81
合　计	77,963,356.64	22,191,325.17		100,154,681.81

(2) 其他说明

本期增加22,191,325.17元，系根据公司章程规定，按2020年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积所致。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	605,031,953.75	584,444,995.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	289,251,188.98	117,951,468.11
加：不可解锁限制性股票的股利分配调整		282,540.00
减：提取法定盈余公积	22,191,325.17	9,767,249.61
应付普通股股利	40,851,167.84	87,879,800.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末未分配利润	831,240,649.72	605,031,953.75

(2) 其他说明

1)根据公司第三届董事会第六次会议决议、2019 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以 2019 年 12 月 31 日总股份 258,470,000 股，扣除已回购股份 1,488,201 股和第二个解锁期不可解锁限制性股票持有者的股份831,000股后的股份256,150,799股为基数，按每 10 股派发现金红利 1.60 元（含税），合计分配现金股利 40,984,127.84 元。

2) 应付普通股股利增加 132,960.00 元系分配给预计第三个解锁期不可解锁限制性股票持有者的现金股利转入所致，详见本财务报表附注五（一）27（2）之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,410,347,293.42	831,360,161.12	936,118,397.74	626,368,325.20
其他业务收入	15,171,584.50	14,467,985.67	12,401,132.29	12,232,344.31
合　计	1,425,518,877.92	845,828,146.79	948,519,530.03	638,600,669.51

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	主营业务收入	主营业务成本
主要产品类型		
纸质载带	1,037,158,059.90	592,744,662.19
胶带	206,416,374.43	116,109,327.99
塑料载带	75,726,895.42	45,404,191.93
离型膜	88,246,371.47	74,775,588.05
其他	2,799,592.20	2,326,390.96
小　计	1,410,347,293.42	831,360,161.12
主要经营地区		
内销	794,061,689.17	468,494,994.50
外销	616,285,604.25	362,865,166.62
小　计	1,410,347,293.42	831,360,161.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收入确认时间		
商品（在某一时点转让）	1,410,347,293.42	831,360,161.12
小　计	1,410,347,293.42	831,360,161.12

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
房产税	2,092,857.99	2,186,649.86
城市维护建设税	1,454,447.45	1,175,709.06
教育费附加	864,560.56	702,053.96
土地使用税	755,529.97	1,448,784.72
印花税	622,549.41	375,887.02
地方教育附加	576,373.69	468,035.97
环境保护税	152,950.72	186,716.44
车船税	12,076.68	16,787.68
合　计	6,531,346.47	6,560,624.71

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
运输及报关费	37,105,335.53	22,920,892.65
职工薪酬	9,517,527.25	6,356,940.93
业务招待费	8,483,767.14	6,629,861.65
租赁费	3,182,648.64	2,279,481.47
差旅及车辆费用	2,930,934.16	3,559,604.02
办公费	358,457.69	296,941.08
股份支付费用[注]	-85,155.91	416,267.47
其他	2,310,091.71	2,083,544.29
合　计	63,803,606.21	44,543,533.56

[注]股份支付费用为负系本期回购注销的股权激励限售股和预期第三个解锁期不可解锁限制性股票对应的股份支付费用累计数冲回所致

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	41,572,598.04	31,735,178.68
折旧及摊销费	15,075,897.65	14,536,106.28
办公费	6,488,533.81	5,292,936.53
业务招待费	392,881.88	774,782.78
差旅费	373,924.17	654,466.54
股份支付费用[注]	-3,145,514.53	13,878,330.38
其他	12,016,083.13	10,150,377.90
合　计	72,774,404.15	77,022,179.09

[注]股份支付费用为负原因详见本财务报表附注五（二）3之说明

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	33,621,902.08	25,706,922.28
试制材料费	31,641,831.91	25,884,088.58
试制水电费	7,598,961.12	5,653,538.54
试制折旧摊销费	5,516,761.51	4,456,278.26
股份支付费用[注]	-1,148,934.35	8,158,842.48
其他	931,127.71	962,990.92
合　计	78,161,649.98	70,822,661.06

[注]股份支付费用为负原因详见本财务报表附注五（二）3之说明

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	9,224,983.90	3,984,684.67
利息收入	-9,924,192.56	-8,558,516.44
汇兑损益	31,359,049.75	-3,588,711.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融机构手续费	1,271,701.86	859,749.38
其他	1,673.49	15,527.32
合　计	31,933,216.44	-7,287,266.93

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	1,775,162.04	1,775,162.04	1,775,162.04
与收益相关的政府补助[注]	9,258,670.68	8,221,911.09	9,258,670.68
代扣个人所得税手续费返还	49,237.90	67,301.77	
合　计	11,083,070.62	10,064,374.90	11,033,832.72

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益		
其中：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		328,697.69
合　计		328,697.69

9. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-8,463,749.40	4,180,287.76
合　计	-8,463,749.40	4,180,287.76

10. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	73,063.81	-72,110.43	73,063.81
合　计	73,063.81	-72,110.43	73,063.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	32,468.94	23,769.04	32,468.94
其他	5,189.68	5,717.27	5,189.68
赔偿收入		16,382.59	
合　计	37,658.62	45,868.90	37,658.62

12. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	256,992.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	70,552.30	322,263.05	70,552.30
其他	10,208.13	16,708.18	10,208.13
合　计	100,760.43	595,963.23	100,760.43

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	33,285,306.78	4,180,352.70
递延所得税费用	6,579,295.34	10,076,463.81
合　计	39,864,602.12	14,256,816.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	329,115,791.10	132,208,284.62
按母公司适用税率计算的所得税费用	49,367,368.67	19,831,242.69
子公司适用不同税率的影响	-219,872.23	-4,615.08
调整以前期间所得税的影响	-42,416.57	611,237.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	765,204.81	858,235.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-206,673.85	-78,171.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	267,025.00	718,478.77
研发费加计扣除	-8,935,415.27	-7,679,591.12
其他	-1,130,618.44	
所得税费用	39,864,602.12	14,256,816.51

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
利息收入	9,924,192.56	8,558,516.44
政府补助收入	9,258,670.68	18,005,162.72
经营性保证金等减少额	29,799,037.71	18,777,819.64
其他	1,873,162.75	1,822,788.29
合　计	50,855,063.70	47,164,287.09

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
付现费用	76,531,957.17	58,831,666.61
经营性保证金等增加额	25,080,051.13	19,841,011.96
其他	5,380,730.07	2,251,708.74
合　计	106,992,738.37	80,924,387.31

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付理财产品本金	130,000,000.00	
合　计	130,000,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付股份回购款	43,846,271.30	44,861,674.00
回购注销已获授尚未解锁限制性股票	13,969,110.00	
购买用于抵押的定期存款	60,000,000.00	
支付可转换公司债券发行费用	6,352,684.17	
合　计	124,168,065.47	44,861,674.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	289,251,188.98	117,951,468.11
加：资产减值准备	8,463,749.40	-4,180,287.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,934,996.90	55,252,229.07
无形资产摊销	3,264,115.90	2,569,688.39
长期待摊费用摊销	1,299,861.54	940,753.95
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)	-73,063.81	72,110.43
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	70,552.30	322,263.05
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	26,355,106.06	-1,275,397.94
投资损失(收益以“－”号填列)		-328,697.69
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	3,859,741.65	-419,094.83
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	2,719,553.69	10,495,558.64
存货的减少(增加以“－”号填列)	3,768,937.14	15,061,895.17
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-152,267,434.60	98,687,439.17
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	7,543,322.16	19,416,641.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他	-4,654,105.89	22,644,950.55
经营活动产生的现金流量净额	250,536,521.42	337,211,519.50
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	722,293,971.27	334,754,577.11
减：现金的期初余额	334,754,577.11	355,107,520.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	387,539,394.16	-20,352,943.15

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1）现金	722,293,971.27	334,754,577.11
其中：库存现金	5,083.15	6,451.40
可随时用于支付的银行存款	722,286,065.75	329,616,458.19
可随时用于支付的其他货币资金	2,822.37	5,131,667.52
可用于支付的存放中央银行款项		
2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3）期末现金及现金等价物余额	722,293,971.27	334,754,577.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

1）现金及现金等价物期末数中已扣除不符合现金及现金等价物标准的银行存款60,000,000.00元和其他货币资金2,520,494.07元，该等货币资金分别系用于开立承兑汇票而抵押的定期存单和开立信用证、银行承兑汇票、保函的保证金。

2）现金及现金等价物期初数中已扣除不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金7,239,480.65元，该等其他货币资金系用于开立信用证、银行承兑汇票的保证金。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	53,513,403.95	42,917,257.63
其中：支付货款	41,997,303.61	39,973,488.91
支付固定资产等长期资产购置款	11,516,100.34	2,943,768.72

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	62,520,494.07	详见本财务报表附注货币资金之说明
应收款项融资	5,301,260.53	质押用于开立银行承兑汇票
在建工程	208,027,783.70	抵押借款
无形资产	39,523,333.27	抵押借款
合　计	315,372,871.57	

2. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			338,748,467.02
其中：美元	32,624,808.49	6.5249	212,871,181.76
欧元	14,725,191.84	8.0250	118,169,664.52
林吉特	4,765,853.13	0.61833	7,707,620.74
应收账款			211,339,152.35
其中：美元	31,630,599.35	6.5249	206,386,497.70
林吉特	3,062,374.95	0.61833	4,952,654.65
其他应收款			233,376.13
其中：林吉特	144,303.46	0.61833	233,376.13
应付账款			32,895,470.98
其中：美元	4,419,399.50	6.5249	28,872,442.75
日元	63,050,000.00	0.063236	3,987,029.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

林吉特	22,258.91	0.61833	35,998.43
其他应付款			169,424.32
其中：美元	980.00	6.5249	6,394.40
林吉特	100,806.29	0.61833	163,029.92

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项　目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
“退二进三”征收补偿	5,875,363.32		950,208.12	4,925,155.20	其他收益	[注]
技术改造项目补助	3,622,385.79		456,582.60	3,165,803.19	其他收益	
基建扶持资金	15,385,554.96		368,371.32	15,017,183.64	其他收益	
小　计	24,883,304.07		1,775,162.04	23,108,142.03		

注：与资产相关的政府补助相关说明详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释递延收益之说明

② 净额法

项　目	期初累计 已收补助	本期 新增补助	期末累计 已收补助	期末累计已冲减 资产账面价值
本公司及子公司浙江电材公司基础设施建设补助	18,514,920.00	16,779,400.00	35,294,320.00	35,294,320.00
小　计	18,514,920.00	16,779,400.00	35,294,320.00	35,294,320.00

(续上表)

项　目	已冲减资产 账面价值的 列报项目	尚未冲减资 产账面价值 的列报项目	补助对本期利 润总额的影响	对应资产折旧 摊销列报项目	说明
本公司及子公司浙江电材公司基础设施建设补助	无形资产		428,741.65	管理费用	本期新增补助系由浙江省安吉县经济开发区管委会拨入的补助款
小　计			428,741.65		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

公　司	项　目	金额	列报项目	说明
本公司	电费补助和加班补	1,929,100.00	其他收益	安吉县经济和信息化局《关于“夜光会战”专项行动企业电费补助和

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	助			企业员工加班补助的预结果的公示》
本公司	“万人计划”人才补助	1,000,000.00	其他收益	安吉县科学技术局《关于拨付2018年及2019年入选国家“万人计划”科技创新创业领军人才资助资金的通知》
本公司	职业技能提升补贴	545,500.00	其他收益	安吉县人力资源和社会保障局《关于在疫情防控期间支持企业开展线上职业技能培训工作的通知》
本公司	中央外经贸发展专项资金	384,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省商务厅《浙江省财政厅 浙江省商务厅关于下达2020年中央外经贸发展专项资金的通知》（浙财企〔2020〕59号）
本公司	经济发展奖励	328,000.00	其他收益	安吉县财政局《关于兑现经济发展奖励的通知》（安财企通知〔2020〕89号）
本公司	科技发展专项资金	340,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅《浙江省财政厅 浙江省科学技术厅关于下达2020年第三批省科技发展专项资金的通知》（浙财科教〔2020〕4号）
本公司	企业复工复产补助奖励	269,900.00	其他收益	安吉县人民政府《安吉县人民政府办公室关于印发安吉县企业复工复产补助奖励配套实施细则的通知》（安政办发〔2020〕3号）
本公司	稳岗返还失业保险费	244,162.68	其他收益	安吉县人力资源和社会保障局、安吉县发展和改革局、安吉县经济和信息化局、安吉县财政局、安吉县统计局、安吉县税务局《2020年第二批稳岗返还社会保险费预拨付情况说明》（浙人社发〔2020〕10号）
本公司	吸收大学生就业社保返还	227,236.54	其他收益	安吉县公共就业和人才服务中心《2019年度吸收大学生就业社保返还》
本公司	科技专项经费	100,000.00	其他收益	安吉县财政局、安吉县科学技术局《关于下达2020年第一批科技专项经费的通知》（安财企〔2020〕129号）
本公司	中国专利奖	100,000.00	其他收益	安吉县科学技术局《关于下达2018年第二批科技专项经费的通知》（安科〔2018〕24号）
浙江电材公司	电费补助和加班补助	793,600.00	其他收益	安吉县经济和信息化局《关于“夜光会战”专项行动企业电费补助和企业员工加班补助的预结果的公示》
浙江电材公司	稳岗返还失业保险费	567,888.68	其他收益	安吉县人力资源和社会保障局、安吉县发展和改革局、安吉县经济和信息化局、安吉县财政局、安吉县统计局、安吉县税务局《2020年第二批稳岗返还社会保险费预拨付情况说明》（浙人社发〔2020〕10号）
江西电材公司	房产、土地使用税返还	537,100.00	其他收益	宜黄县人民政府《宜黄县人民政府关于宜黄县工业园区企业城镇土地使用税、房产税奖励办法的批复》（宜府办字〔2018〕69号）
江西电材公司	科技创新奖励	200,000.00	其他收益	宜黄县人民政府办公室《宜黄县人民政府办公室关于印发《宜黄县鼓励科技创新奖励办法》的通知》（宜府办字〔2018〕113号）
江西电材公司	收省财政厅工业转型升级专项资金	200,000.00	其他收益	江西省财政厅《江西省财政厅关于下达2019年第一批省级工业转型升级专项资金的通知》（赣财经指〔2019〕20号）
江西电材公司	稳岗补贴	102,800.00	其他收益	抚州市人民政府办公室《抚州市人民政府办公室印发关于有效应对疫情支持保用工稳就业政策措施的通知》（抚府办发〔2020〕7号）
江西电材公司	水资源费奖补资金	100,000.00	其他收益	宜黄县人民政府办公室《关于解决洁美水效领跑者申报费用的抄告》（宜府办抄字〔2020〕286号）
其他零星补助		1,289,382.78	其他收益	相关拨款原始凭证、记账凭证等
	小 计	9,258,670.68		

3）财政贴息

公司直接取得的财政贴息

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
财政贴息	1,405,827.61		1,405,827.61		在建工程	[注]
小　计	1,405,827.61		1,405,827.61			

[注]本公司及子公司浙江电材公司有关会计处理情况详见本财务报表附注五(一)26(3)之相关说明

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 11,462,574.37 元。

六、合并范围的变更

新设子公司引起的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
广东洁美电子信息材料有限公司	新设子公司	2020/8/17	37,330,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

基本情况

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	
杭州万荣科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00		同一控制下企业合并
香港百顺有限公司	香港	香港	商业	100.00		设立
江西洁美电子信息材料有限公司	江西宜黄	江西宜黄	制造业	100.00		同一控制下企业合并
浙江洁美电子信息材料有限公司	浙江安吉	浙江安吉	制造业	100.00		设立
JIEMEI (MALAYSIA) SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	制造业	100.00		设立
北京洁美聚力电子科技有限公司	北京	北京	商业	100.00		设立
广东洁美电子信息材料有限公司	广东肇庆	广东肇庆	制造业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五（一）6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的47.38%(2019年12月31日：45.59%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	597,191,872.16	637,874,896.17	398,270,590.55	91,784,359.59	147,819,946.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付票据	4,631,260.53	4,631,260.53	4,631,260.53		
应付账款	129,115,834.37	129,115,834.37	129,115,834.37		
其他应付款	2,504,579.61	2,504,579.61	2,504,579.61		
应付债券	491,367,813.02	643,420,000.00	2,590,000.00	10,455,000.00	630,375,000.00
小　计	1,224,811,359.69	1,417,546,570.68	537,112,265.06	102,239,359.59	778,194,946.03

(续上表)

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	234,695,135.48	251,240,417.67	131,363,797.81	119,876,619.86	
应付票据	1,517,753.68	1,517,753.68	1,517,753.68		
应付账款	165,350,976.44	165,350,976.44	165,350,976.44		
其他应付款	922,912.38	922,912.38	922,912.38		
应付债券					
小　计	402,486,777.98	419,032,060.17	299,155,440.31	119,876,619.86	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币597,191,872.16元(2019年12月31日：人民币234,695,135.48元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产			139,399,641.16	139,399,641.16
(1) 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			130,000,000.00	130,000,000.00
银行理财产品			130,000,000.00	130,000,000.00
(2) 应收款项融资			9,399,641.16	9,399,641.16
持续以公允价值计量的资产总额			139,399,641.16	139,399,641.16

(二) 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

1. 对于持有的保本浮动收益型短期理财产品，成本代表公允价值的较佳估计，期末采用成本作为其公允价值。

2. 应收款项融资系本公司持有的计量模式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，成本代表公允价值的较佳估计，期末采用成本作为其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江元龙股权投资管理集团有限公司	浙江安吉	投资管理	5,000万元	48.97	48.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（曾用名：浙江元龙投资管理有限公司）					

(2) 本公司最终控制方是方隽云。方隽云分别持有浙江元龙股权投资管理集团有限公司和安吉百顺投资合伙企业（有限合伙）90.00%和 55.04%的股权，浙江元龙股权投资管理集团有限公司和安吉百顺投资合伙企业（有限合伙）分别持有本公司 48.97%和 3.23%股权，因此，方隽云通过浙江元龙股权投资管理集团有限公司和安吉百顺投资合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 52.20%的股权；此外，方隽云直接持有本公司 2.26%的股权。综上，方隽云合计对公司表决权的比例为 54.46%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安吉临港热电有限公司	受同一母公司控制

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
安吉临港热电有限公司	蒸汽、污泥处置费	14,452,612.54	10,309,273.51
小计		14,452,612.54	10,309,273.51

2. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,727,505.51	2,430,902.40

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	安吉临港热电有限公司	1,871,877.00	1,097,264.00
小　计		1,871,877.00	1,097,264.00

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司本期失效的各项权益工具总额	831,000.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2018年11月30日授予并于2018年12月28日上市的限制性股票价格为16.81元，限制性股票的限售期分别为自授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月分别解锁40%、30%、30%。截至2020年12月31日，授予激励对象的限制性股票已累计解锁1,108,000股，已回购注销限制性股票831,000股，剩余未解锁的限制性股票1,329,600股[注]

[注]剩余未解锁的限制性股票包括本期因资本公积转增股本而增加的限制性股票498,600股

2. 其他说明

1）根据公司第三届董事会第三次会议、2019年年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因公司2019年度公司层面业绩考核指标未达到《限制性股票激励计划》规定的第二个解除限售期的解除限售条件，本期公司以16.47元/股的回购价格对其不符合解除限售条件的831,000股限制性股票进行回购注销。截至2020年12月31日，授予激励对象的限制性股票已累计解锁1,108,000股，剩余未解锁的限制性股票1,329,600股。

2）因后续信息表明第三个解锁期限制性股票不可解锁，预计公司未来失效的已获授尚未解锁限制性股票金额为1,329,600.00元。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票市场价格和授予价格之差
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、2017年度公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,669,800.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-4,717,637.64

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 本公司存在下列已开具未履行完毕的信用证

公　司	信用证余额
本公司	JPY 2,417,037,000.00
本公司	USD 60,000.00
本公司	EUR 5,111,015.00
浙江电材公司	USD 4,418,922.19
杭州万荣公司	USD 7,168,409.50

2. 本公司于 2017 年首次公开发行股票募集资金，其中承诺用于“年产 15 亿米电子元器件封装塑料载带生产线技术改造项目”投资金额为 10,700.00 万元，截至本资产负债表日，公司上述募投项目尚未使用的募集资金余额为 4,586.96 万元。

3. 本公司于 2020 年公开发行可转换公司债券募集资金，其中承诺用于“年产 36,000 吨光学级 BOPET 膜、年产 6,000 吨 CPP 保护膜生产项目（一期）”投资金额为 45,000.00 万元，截至本资产负债表日，公司上述募投项目尚未使用的募集资金余额为 36,146.78 万元。

4. 2020 年 6 月 29 日，公司与肇庆市端州区人民政府签订《洁美科技华南地区产研总部基地项目投资合作合同》，合同约定公司在肇庆市端州区设立全资子公司用于投资建设运营公司华南地区产研总部基地项目，并承诺自肇庆市端州区人民政府净地交付之日起 6 个月内项目开工建设，24 个月内主体建设完成并投产，投产后 36 个月内达标达产。截至 2020 年 12 月 31 日，全资子公司广东电材公司已开工建设。

（二）或有事项

本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司第三届董事会第十二次会议，本公司拟以 2020 年 12 月 31 日总股份 411,329,479 股，扣除回购专户上已回购股份 4,295,090 股和第三个解锁期不可解锁限制性股票持有者的股份 1,329,600 股后的股份 405,704,789 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），预计分配现金股利 81,140,957.80 元(含税)。 本议案尚需报请股东大会批准。

十四、其他重要事项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

分部信息

本公司主要经营活动为半导体、LED及集成电路的电子元器件专用电子薄型载带及封装产品的生产销售，不存在多种经营，无单独管理的经营分部。在内部组织结构和管理要求方面本公司无需对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分，故无报告分部。公司分产品和分地区的营业收入、营业成本信息详见本财务报表附注五（二）1(2)之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	495,057,790.39	100.00	24,778,178.96	5.01	470,279,611.43
合　计	495,057,790.39	100.00	24,778,178.96	5.01	470,279,611.43

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	379,965,655.55	100.00	19,002,887.70	5.00	360,962,767.85
合　计	379,965,655.55	100.00	19,002,887.70	5.00	360,962,767.85

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	494,866,040.20	24,743,302.01	5.00
1-2年	113,240.57	11,324.06	10.00
2-3年	78,509.62	23,552.89	30.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

小　计	495,057,790.39	24,778,178.96	5.01

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	19,002,887.70	7,245,706.30				1,470,415.04		24,778,178.96
小　计	19,002,887.70	7,245,706.30				1,470,415.04		24,778,178.96

(3) 本期实际核销应收账款 1,470,415.04 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	53,932,387.52	10.89	2,696,619.38
第二名	49,303,592.17	9.96	2,465,179.61
第三名	43,004,869.29	8.69	2,150,243.46
第四名	42,150,964.93	8.51	2,107,548.25
第五名	39,890,599.86	8.06	1,994,529.99
小　计	228,282,413.77	46.11	11,414,120.69

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,526,723.18	100.00	713,011.64	10.92	5,813,711.54
合　计	6,526,723.18	100.00	713,011.64	10.92	5,813,711.54

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,775,221.28	100.00	427,054.59	11.31	3,348,166.69
合　计	3,775,221.28	100.00	427,054.59	11.31	3,348,166.69

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,526,723.18	713,011.64	10.92
其中：1年以内	5,773,331.94	288,666.60	5.00
1-2年	73,031.00	7,303.10	10.00
2-3年	376,169.00	112,850.70	30.00
3年以上	304,191.24	304,191.24	100.00
小　计	6,526,723.18	713,011.64	10.92

(2) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	154,239.65	38,623.70	234,191.24	427,054.59
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,651.55	3,651.55		
--转入第三阶段		-37,616.90	37,616.90	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	138,078.50	2,644.75	145,233.80	285,957.05
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	288,666.60	7,303.10	417,041.94	713,011.64

(3) 其他应收款款项性质分类情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,727,800.00	737,268.00
出口退税款	598,609.00	2,884,330.43
应收暂付款	200,314.18	153,622.85
合　计	6,526,723.18	3,775,221.28

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	押金保证金	5,000,000.00	1年以内	76.61	250,000.00
第二名	出口退税款	598,609.00	1年以内	9.17	29,930.45
第三名	押金保证金	264,801.00	2-3年	4.06	79,440.30
第四名	应收暂付款	174,122.94	1年以内	2.67	8,706.15
第五名	押金保证金	150,000.00	3年以上	2.30	150,000.00
小　计		6,187,532.94		94.80	518,076.90

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	464,137,472.15		464,137,472.15	427,666,822.16		427,666,822.16
合　计	464,137,472.15		464,137,472.15	427,666,822.16		427,666,822.16

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州万荣科技有限公司	3,917,717.51			3,917,717.51		
香港百顺有限公司	8,529.00			8,529.00		
江西洁美电子信息材料有限公司	92,665,975.81		335,369.36	92,330,606.45		
浙江洁美电子信息材料有限公司	302,302,289.79		465,096.24	301,837,193.55		
JIEMEI(MALAYSIA)SDN.BHD	25,713,425.64			25,713,425.64		
北京洁美聚力电子科技有限公司	3,058,884.41		58,884.41	3,000,000.00		
广东洁美电子信息材料有限公司		37,330,000.00		37,330,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

小　计	427,666,822.16	37,330,000.00	859,350.01	464,137,472.15		

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,402,839,228.15	970,598,739.61	926,332,221.40	701,012,041.79
其他业务收入	82,870,249.33	76,521,747.80	23,997,746.43	22,871,126.38
合　计	1,485,709,477.48	1,047,120,487.41	950,329,967.83	723,883,168.17

（2）收入按主要类别的分解信息

报告分部	主营业务收入	主营业务成本
主要产品类型		
纸质载带	1,029,660,941.56	731,983,240.68
胶带	206,416,374.43	116,109,327.99
塑料载带	75,726,895.42	45,404,191.93
离型膜	88,246,371.47	74,775,588.05
其他	2,788,645.27	2,326,390.96
小　计	1,402,839,228.15	970,598,739.61
主要经营地区		
内销	794,372,978.87	547,929,665.97
外销	608,466,249.28	422,669,073.64
小　计	1,402,839,228.15	970,598,739.61
收入确认时间		
商品（在某一时点转让）	1,402,839,228.15	970,598,739.61
小　计	1,402,839,228.15	970,598,739.61

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

职工薪酬	25,862,290.17	20,421,119.49
试制材料费	18,254,454.99	13,840,832.12
试制水电费	2,897,417.94	2,535,494.88
试制折旧摊销费	4,209,923.35	3,796,448.28
股份支付费用	-1,021,870.96	6,493,772.58
其他	920,019.15	903,231.03
合　计	51,122,234.64	47,990,898.38

[注]股份支付费用为负原因详见本财务报表附注五（二）3之说明

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益		615,078.69
其中：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		615,078.69
合　计		615,078.69

十六、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项　目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,511.51
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,462,574.37
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
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	7,450.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小　计	11,472,536.37
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,463,248.07
少数股东权益影响额(税后)	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	10,009,288.30

2. 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“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，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的原因说明

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.95	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.36	0.68	0.68

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	289,251,188.98
非经常性损益	B	10,009,288.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	279,241,900.68
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,584,601,082.87
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	106,016,334.85
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1
回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	13,686,570.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	7
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	40,851,167.84
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	8
库存股增加导致减少的归属于公司普通股股东的净资产	I1	3,846,987.50
新增库存股次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
库存股增加导致减少的归属于公司普通股股东的净资产	I2	39,999,283.80
新增库存股次月起至报告期期末的累计月数	J2	0
库存股减少导致增加的归属于公司普通股股东的净资产	K	13,686,570.00
减少库存股次月起至报告期期末的累计月数	L	7
以权益结算的股份支付	M	-4,717,637.64
报告期月份数	N	12
加权平均净资产	O= D+A/2+E×F/N-G×H/N-I×J/N+K×L/N+M/2	1,706,544,947.47
加权平均净资产收益率	P=A/O	16.95%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	Q=C/O	16.36%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	289,251,188.98
非经常性损益	B	10,009,288.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	279,241,900.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期初股份总数	D	255,319,799.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	153,191,879.00
因回购等减少股份数	F1	150,401.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	6
因回购等减少股份数	F2	1,495,660.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	0
报告期月份数	H	12
发行在外的普通股加权平均数	I=D+E-F×G/H	408,436,477.50
分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	J	132,960.00
基本每股收益	K=(A-J)/I	0.71
扣除非经常损益基本每股收益	L=(C-J)/I	0.68

(2) 稀释每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	289,251,188.98
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	-794,076.81
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	290,045,265.79
非经常性损益	D	10,009,288.30
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	280,035,977.49
期初股份总数	F	255,319,799.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	G	153,191,879.00
因回购等减少股份数	H1	150,401.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	6
因回购等减少股份数	H2	1,495,660.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	0
因回购等减少股份数	H3	831,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I3	7
报告期月份数	J	12
发行在外的普通股加权平均数	K=F+G-H×I/J	407,951,727.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	L	1,800,504.14
稀释后发行在外的普通股加权平均数	M=K+L	409,752,231.64
稀释每股收益	N=C/M	0.71
扣除非经常损益稀释每股收益	O=E/M	0.68

浙江洁美电子科技股份有限公司

二〇二一年三月二十六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

营业执照

（副本）

统一社会信用代码

91330000579342121 3（1/3）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2020 年 03 月 13 日

企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007666

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44　　发证时间：二〇〇九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

19

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 蒋晓东

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1969-04-25

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 330103690425047

4

证书编号: No. of Certificate 330000190319

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 1993 年 12 月 01 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]13号）
2020
检
浙江省注册会计师协会

年 /y　月 /m　日 /d

5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

313

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 叶贤斌

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1981-10-24

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 330922198110243012

证书编号 No. of Certificate: 330000190250

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 浙江省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance: 2008 年/y 03 月/m 30 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）

2020 检

浙江省注册会计师协会

年/y　月/m　日/d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn