

深圳新宙邦科技股份有限公司

2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间

备考合并财务报表

目 录

	页 次
一、 审阅报告	1 - 2
二、 备考合并财务报表	
备考合并资产负债表	3 - 4
备考合并利润表	5 - 6
备考合并财务报表附注	7 - 89

审阅报告

安永华明(2020)专字第61357118_B03号
深圳新宙邦科技股份有限公司

深圳新宙邦科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的深圳新宙邦科技股份有限公司（“贵公司”）按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2019年12月31日、2020年9月30日的备考合并资产负债表，2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问贵公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表在所有重大方面没有按照后附备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注备考合并财务报表附注二对编制基础的说明，深圳新宙邦科技股份有限公司管理层编制备考合并财务报表是为了上市公司重大资产重组的目的。因此，备考合并财务报表可能不适用于其他目的。本报告仅供深圳新宙邦科技股份有限公司为重大资产重组目的向深圳证券交易所报送文件之用，不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅结论。

审阅报告（续）

安永华明(2020)专字第61357118_B03号
深圳新宙邦科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：刘 颖
（项目合伙人）



中国注册会计师：刘 婧

中国 北京

2020年12月4日

深圳新宙邦科技股份有限公司
备考合并资产负债表
2020年9月30日及2019年12月31日

人民币元

资产	附注五	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,107,682,730.95	461,248,434.04
交易性金融资产	2	320,000,000.00	7,000,000.00
应收票据	3	15,380,294.53	11,630,773.33
应收账款	4	1,226,303,469.29	1,114,992,814.89
应收款项融资	5	966,870,460.76	994,028,458.43
预付款项	6	44,530,522.05	35,593,504.89
其他应收款	7	30,692,051.27	16,484,944.72
存货	8	700,391,438.06	618,891,000.88
其他流动资产	9	28,415,969.39	128,008,528.08
流动资产合计		4,440,266,936.30	3,387,878,459.26
非流动资产			
长期股权投资	10	279,531,804.98	230,327,929.72
其他权益工具投资	11	339,182,761.46	244,116,976.30
投资性房地产	12	93,581,683.33	95,854,649.21
固定资产	13	2,378,038,853.48	2,397,439,375.78
在建工程	14	379,041,970.43	254,287,927.30
无形资产	15	526,164,989.11	541,618,904.94
开发支出	16	32,572,368.41	32,036,030.27
商誉	17	1,318,269,567.64	1,318,269,567.64
长期待摊费用	18	50,169,212.47	41,020,320.96
递延所得税资产	19	67,002,407.18	76,616,223.25
其他非流动资产	20	77,916,332.84	97,403,857.09
非流动资产合计		5,541,471,951.33	5,328,991,762.46
资产总计		9,981,738,887.63	8,716,870,221.72

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
2020年9月30日及2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	22	462,318,812.50	446,460,145.16
应付票据	23	399,120,407.02	400,434,471.99
应付账款	24	674,543,248.89	533,251,319.87
预收款项	25	-	23,112,549.22
合同负债	26	16,501,160.05	-
应付职工薪酬	27	115,866,596.11	132,966,482.60
应交税费	28	56,864,314.15	61,199,039.94
其他应付款	29	2,548,967,129.07	2,737,385,000.75
一年内到期的非流动负债	30	25,000,000.00	34,400,000.00
其他流动负债	31	62,154,400.56	68,963,763.64
流动负债合计		<u>4,361,336,068.35</u>	<u>4,438,172,773.17</u>
非流动负债			
长期借款	32	35,000,000.00	243,800,000.00
长期应付职工薪酬	33	1,585,745.00	1,819,450.50
递延收益	34	98,258,460.99	81,951,087.32
递延所得税负债	19	122,194,436.68	108,029,237.58
非流动负债合计		<u>257,038,642.67</u>	<u>435,599,775.40</u>
负债合计		<u>4,618,374,711.02</u>	<u>4,873,772,548.57</u>
归属于母公司股东权益合计		<u>4,723,898,476.33</u>	<u>3,243,942,728.28</u>
少数股东权益		<u>639,465,700.28</u>	<u>599,154,944.87</u>
股东权益合计		<u>5,363,364,176.61</u>	<u>3,843,097,673.15</u>
负债和股东权益总计		<u>9,981,738,887.63</u>	<u>8,716,870,221.72</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司

备考合并利润表

截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

	附注五	截至2020年9月 30日止九个月期间	2019年
营业收入	35	2,918,674,871.19	3,662,460,767.63
减：营业成本	35	1,906,803,593.33	2,353,252,524.15
税金及附加	36	26,080,441.97	27,572,856.34
销售费用	37	41,243,415.88	151,403,791.92
管理费用	38	264,061,677.11	335,266,131.95
研发费用	39	163,575,351.25	231,148,170.16
财务费用	40	32,522,673.62	41,510,896.00
其中：利息费用		25,219,286.30	48,986,170.57
利息收入		4,274,904.27	4,399,220.80
加：其他收益	41	28,679,710.39	23,750,751.87
投资收益	42	7,846,715.59	3,932,598.84
其中：对联营企业的投资收益		2,728,543.32	2,302,669.68
信用减值损失	43	(23,472,858.26)	(48,546,776.80)
资产减值损失	44	(13,419,259.94)	(14,196,225.28)
资产处置(损失)/收益	45	(287,664.34)	41,750.15
营业利润		483,734,361.47	487,288,495.89
加：营业外收入	46	7,432,136.32	2,423,495.81
减：营业外支出	47	5,671,703.39	3,985,122.68
利润总额		485,494,794.40	485,726,869.02
减：所得税费用	48	72,821,167.11	58,898,053.19
净利润		412,673,627.29	426,828,815.83
按经营持续性分类			
持续经营净利润		412,673,627.29	426,828,815.83
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		417,680,376.56	428,988,991.82
少数股东损益		(5,006,749.27)	(2,160,175.99)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司

备考合并利润表(续)

截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

	附注五	截至2020年9月 30日止九个月期间	2019年
其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		46,805,917.39	129,903,394.58
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		681,201.98	1,008,964.55
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		460,160,746.66	557,741,174.96
其中：			
归属于母公司股东的综合			
收益总额		465,167,495.93	559,901,350.95
归属于少数股东的综合收益总额		(5,006,749.27)	(2,160,175.99)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

1. 本集团基本情况

深圳新宙邦科技股份有限公司(“本公司”或“新宙邦”)是一家在中华人民共和国深圳市注册的有限公司,于2002年2月19日成立,前身为深圳市新宙邦电子材料科技有限公司。

2008年3月由覃九三、周达文、郑仲天、钟美红、邓永红、张桂文等45名自然人共同作为发起人,公司整体变更为股份公司,全体股东以其享有的深圳市新宙邦电子材料科技有限公司2008年1月31日净资产出资,折股8000万股(每股面值1元),并取得深圳市市场监督管理局颁发的注册号为440307102897506的企业法人营业执照。

2009年12月15日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1385号文《关于核准深圳新宙邦科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准,本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)2700万股,发行后公司股本为10,700万元人民币。2010年1月8日,经深圳证券交易所《关于深圳新宙邦科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证[2010]7号)同意,本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市,股票简称“新宙邦”,股票代码“300037”。

经历年的转增资本、增发新股、授予限制性股票及非公开发行股票,截至2020年9月30日,本公司累计发行股本总数410,792,913股,注册资本为人民币410,792,913.00元。本公司注册地址及总部地址为深圳市坪山新区沙壘同富裕工业区,控股股东及实际控制人为覃九三(联席股东:邓永红、周达文、郑仲天、钟美红、张桂文)。

本公司及其子公司(“本集团”)主要经营活动为:铝电解电容器、锂离子二级电池专用电子化学材料的开发和产销(以上不含限制项目);普通货运(凭《道路运输经营许可证》经营);次磷酸(81504)、正磷酸(81501)、乙二醇甲醚(33569)、碳酸(二)甲酯(32157)、碳酸(二)乙酯(33608)、乙醇[无水](32061)、乙酸[含量>80%](81601)、氢氧化钠(82001)、甲醇(32058)、2-丙醇(32064)、盐酸(81013)、氨溶液[10%<含氨≤35%](82503)、正丁醇(33552)、硫酸(81007)、乙腈(32159)、三乙胺(32168)、2-丁氧基乙醇(61592)、N,N-二甲基甲酰胺(33627)的批发(无自有储存,租赁仓库)(凭《危险化学品经营许可证》经营)。一般经营项目:经营进出口业务(按深贸管登证字第2003-0939号文执行)。

一、 基本情况（续）

2. 收购交易基本情况

2015年12月15日，经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏九九久科技股份有限公司向新沂必康新医药产业综合体投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2914号）同意，江苏九九久科技股份有限公司（以下简称“九九久股份”）向新沂必康新医药产业综合体投资有限公司等发行股份，购买其持有的陕西必康制药集团控股有限公司100%的股权。于2016年3月1日完成相关工商变更登记手续，江苏九九久科技股份有限公司更名为江苏必康制药股份有限公司；于2018年10月16日完成相关工商变更登记手续，江苏必康制药股份有限公司又更名为延安必康制药股份有限公司（以下简称“延安必康”）。

江苏九九久科技有限公司（以下简称“九九久有限”）是江苏必康投资设立的有限责任公司，九九久有限于2016年3月3日成立。2017年7月31日，江苏必康将原九九久股份经营业务相关的资产、负债、业务资源等整体划转至九九久有限，相关人员亦全部转移至九九久有限。九九久有限的法定代表人：周新基，初始成立时的公司注册资本1,000.00万元人民币，2017年7月24日公司注册资本变更为50,000.00万元人民币。九九久有限在江苏省南通市如东县市场监督管理局注册，统一社会信用代码为91320623MA1MFR4Q27，住所位于江苏省如东沿海经济开发区黄海三路12号。九九久有限经营范围为：7-氨基-3-去乙酰氧基头孢烷酸（7-ADCA）、5,5-二甲基海因及其衍生产品、三氯吡啶醇钠、六氟磷酸锂、锂电池隔膜、高强高模聚乙烯纤维、无纬布及制品、盐酸、氟化氢（无水）、氢氟酸、苯乙酸、氯化铵、硫酸铵、硫酸吡啶盐、塑料制品的生产及自产品销售（上述产品的生产、销售需按环保审批意见执行）；新能源、新材料领域的技术开发与咨询；化工设备（压力容器除外）、机械设备制造、安装；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；企业管理、医养融合管理咨询服务。（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）

于2020年11月2日，新宙邦为本次收购之目的与延安必康签订了《深圳新宙邦科技股份有限公司与延安必康制药股份有限公司关于江苏九九久科技有限公司之股权转让框架协议》。新宙邦拟以支付现金的方式购买延安必康持有的九九久有限之74.24%的股权，本次交易标的资产的交易价格初步确认为人民币222,720万元。本次交易构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

二、 备考合并财务报表的编制基础

本备考合并财务报表的编制基础合并范围，为本公司及其控制的子公司(附注七、1)，以及江苏九九久科技有限公司及其控制的子公司。江苏九九久科技有限公司主要主体如下：

	主要 经营地 注册地		业务性质	注册资本	持股比例	
					直接	间接
江苏九九久科技有限公司	南通	南通	化工生产	500,000,000.00	-	-
通过设立或投资等方式 取得的子公司						
南通市天时化工有限公司	南通	南通	化工生产	50,600,000.00	51.87%	-
江苏健鼎生物科技有限公司	盐城	盐城	研究和试验发展	60,000,000.00	100.00%	-
江苏九九久特种纤维制品有限公司	南通	南通	纺织业	25,000,000.00	100.00%	-
江苏天禄化工贸易有限公司	南通	南通	化学品销售	10,000,000.00	100.00%	-

深圳新宙邦科技股份有限公司管理层编制备考合并财务报表是为了上市公司重大资产重组的目的。因此，备考合并财务报表可能不适用于其他目的，本报告仅供深圳新宙邦科技股份有限公司为重大资产重组目的向深圳证券交易所报送文件之用，不得用于任何其他目的。

本备考合并财务报表是以假定新宙邦收购拟收购业务之交易于本报告期初即2019年1月1日即已完成的基础上按下述假设编制而成：

1. 本备考合并财务报表系以新宙邦相关期间的合并财务报表和九九久有限（“拟收购业务”）相关期间的合并财务报表为基础。九九久有限相关期间的合并财务报表已经由大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，报告号为大华审字[2020]0013409号。
2. 本公司收购拟收购业务为非同一控制下的企业合并，鉴于本次交易尚未实施，本公司尚未实际控制九九久有限，故参考拟收购业务评估基准日的各项资产和负债的公允价值，确定其可辨认净资产的公允价值。根据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字【2020】第3285号评估报告中资产基础法的评估结果，对于2020年9月30日存在增值的各项资产，以2020年9月30日的评估增值为基础、扣除相应形成的递延所得税负债后的金额，与九九久有限合并财务报表中2020年9月30日净资产账面价值合计数作为本备考合并财务报表中被购买方可辨认净资产的公允价值。按照本次评估所确定的固定资产和无形资产使用年限，自2020年9月30日倒推2019年12月31日和2019年1月1日的资产增值，并据此调整报告期内损益，由资产增值所形成的递延所得税负债也相应调整。由此计算的资产增值以及相应递延所得税负债增值抵销后的金额，与九九久有限合并财务报表中2019年12月31日和2019年1月1日净资产账面价值合计数分别作为本备考合并财务报表中被购买方2019年12月31日和2019年1月1日可辨认净资产的公允价值。

二、 备考合并财务报表的编制基础（续）

3. 本公司拟以支付现金的方式购买九九久有限 74.24% 股权。本次交易对价为 222,720 万元人民币。本公司在编制备考合并财务报表时以上述收购对价作为长期股权投资成本，并假设 2019 年 1 月 1 日已计入其他应付款，收购对价与九九久有限 2020 年 9 月 30 日前述可辨认净资产公允价值之间的差额确认为商誉。2019 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日商誉保持不变，九九久有限 2020 年 9 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日前述可辨认净资产公允价值之间的差额于 2019 年 12 月 31 日计入其他应付款。本公司假设上述商誉在本备考合并财务报表期内未发生减值。
4. 本备考合并财务报表不考虑本次重组交易可能发生的交易费用及相关税费。
5. 鉴于本备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表及分部报告，部分附注项目的披露已适当简化。本备考合并财务报表的股东权益项目按“归属于母公司的股东权益”和“少数股东权益”项目列报。
6. 本备考合并财务报表系假设备考合并财务报表附注一所述的合并已于 2019 年 1 月 1 日前完成，并按此架构基于附注二所述的编制基础编制。由于备考合并财务报表中合并基准日与实际重组完成日不一致，因此备考财务报表未必真实反映本集团于 2020 年 9 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况及截止 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间及 2019 年度的合并经营成果。

在上述假设的框架下，本备考合并财务报表以持续经营假设为基础，按照附注三所述的会计政策及会计估计编制，这些会计政策是根据《企业会计准则》制订的。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量、递延所得税资产的确认等。

1. 会计期间

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. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

3. 企业合并

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。

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，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

3. 企业合并（续）

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

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，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司、九九久有限及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司和九九久有限控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计年度和会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间以及与九九久有限及其子公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

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

本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括理财产品。

金融负债分类和计量

本集团的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、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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团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进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量的债务工具投资的预期信用损失。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：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；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。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

8. 存货

存货是指本集团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、在生产过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、委托加工物资、在途物资、自制半成品、库存商品、发出商品、备品备件等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 存货（续）

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

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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。

购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 长期股权投资(续)

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制,是指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回报金额。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的,调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的,长期股权投资采用权益法核算。共同控制,是指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。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,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,分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认,但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 长期股权投资（续）

处置长期股权投资，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，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

10. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该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，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，其使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	5%	3.17%

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

11. 固定资产

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。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 固定资产（续）

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10 - 30年	0% - 5%	3.17% - 10.00%
机器设备	5 - 10年	0% - 5%	9.50% - 20.00%
办公设备	3 - 5年	0% - 5%	19.00% - 33.33%
仪器仪表	3 - 5年	0% - 5%	19.00% - 33.33%
运输工具	4 - 10年	0% - 5%	9.50% - 25.00%
电子设备	3 - 5年	0% - 5%	19.00% - 33.33%
其他设备	3 - 10年	0% - 5%	9.50% - 33.33%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产或长期待摊费用。

13. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 借款费用（续）

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

14. 无形资产

无形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，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

三、重要会计政策及会计估计(续)

14. 无形资产(续)

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	30-50年
专利权与非专利技术	5-20年
计算机软件	5-10年
商标权	3-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的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，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修工程费	3 - 10年
计算机软件服务费	2 - 5年
其他项目费	3年

17. 职工薪酬

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

短期薪酬

在职工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。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

19. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值为授予日的市场价格。限制性股票的公允价值为授予日的市场价格减去授予价格。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 股份支付（续）

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对由于未满足非市场条件或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 收入

2019年度

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

21. 与客户之间的合同产生的收入

2020年度

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入（续）

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品交付时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本集团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。本集团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。

22. 合同资产与合同负债

2020年度

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 政府补助（续）

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，以购建或以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，除此之外的作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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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。

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，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(但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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本集团提供贷款的，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。

24. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 所得税（续）

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

25. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与交易对手方就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对所有租赁采用简化方法：

- （1）减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- （2）减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；
- （3）综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁（续）

新冠肺炎疫情引发的租金减让（续）

作为出租人

对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

26. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

28. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地指出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 公允价值计量（续）

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能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。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

开发支出

本集团根据研发进度和准则要求的5项资本化条件确认研究阶段和开发阶段，对于研究阶段发生的费用全部计入当期损益；对达到资本化时点发生开发支出资本化。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

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。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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。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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

商誉减值

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。详见附注五、18。

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出对有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

股份支付

在资产负债表日确定预计可行权权益工具数量时，管理层对未来可行权职工人数以及行权条件是否达成做出最佳估计。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金額。

存货跌价准备

存货跌价准备是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货跌价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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

30. 重大会计判断和估计(续)

31. 会计政策和会计估计变更

新收入准则

2017年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》(简称“新收入准则”)。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理,根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则,确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式,收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时,新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整,对2020年1月1日之前或发生的合同变更,本集团采用简化处理方法,对所有合同根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下:

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收账款	-	18,598,256.05	(18,598,256.05)
合同负债	16,501,160.05	-	16,501,160.05
其他流动负债	2,097,096.00	-	2,097,096.00
营业成本	1,906,803,593.33	1,829,201,372.24	77,602,221.09
销售费用	41,243,415.88	118,845,636.97	(77,602,221.09)
	<u>1,966,645,265.26</u>	<u>1,966,645,265.26</u>	<u>-</u>

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更(续)

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

根据《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，可以对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该规定选择采用简化方法。作为出租人，对于2020年1月1日起发生的所有租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、5），相关租金减让减少本期收入的金额为人民币118,181.44元。

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	- 一般纳税人2019年4月1日之前应税收入按16%、10%、6%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%、9%、6%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1%、5%或7%计缴。
企业所得税	- 除以下税收优惠外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加(含地方)	- 教育费附加税按实际缴纳的流转税的5%计缴。

四、 税项（续）

2. 税收优惠

本公司2009年被认定为高新技术企业，2015年6月19日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（高新技术企业证书编号为GR201544200162，有效期三年）。2018年通过复审后，2018年10月16日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会和深圳市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（高新技术企业证书编号为GR201844201565，有效期为2018年-2020年）。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

本集团子公司张家港瀚康化工有限公司于2016年11月30日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（高新技术企业证书编号为GR201632000627，有效期为2016年-2018年）。2019年通过复审后，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局于2019年12月6日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201932008747，有效期为2019年-2021年）。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

本集团子公司三明市海斯福化工有限责任公司于2016年12月1日取得了福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201635000134，有效期为2016年-2018年）。2019年通过复审后，取得了福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局于2019年12月2日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201935000311，有效期为2019年-2021年）。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

本集团子公司惠州市宙邦化工有限公司于2016年11月30日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201644001129，有效期为2016年-2018年）。2019年通过复审后，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局于2019年12月2日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201944001027，有效期为2019年-2021年）。本公司认为惠州市宙邦化工有限公司符合高新技术企业企业所得税税收优惠条件。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

四、 税项 (续)

2. 税收优惠 (续)

本集团子公司江苏瀚康化工有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201832005766, 有效期为三年)。根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15%税率征收企业所得税。

本集团之子公司海斯福化工(上海)有限公司在 2018 年满足小型微利企业规定。根据《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号), 自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业, 其所得减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号), 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。

本集团子公司南通新宙邦电子材料有限公司于 2017 年 11 月 17 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201732000611, 有效期为 2017 年-2019 年)。根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15%税率征收企业所得税。2020 年度高新技术企业复审正在公示期。

本集团子公司南通托普电子材料有限公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局于 2019 年 12 月 6 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201932010310, 有效期为 2019 年-2021 年)。根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15%税率征收企业所得税。2018 年度按 25%税率征收企业所得税。

本集团子公司诺莱特电池材料(苏州)有限公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局于 2019 年 11 月 22 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201932003022, 有效期为 2019 年-2021 年)。根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15%税率征收企业所得税。2018 年本公司的企业所得税依照应纳税所得额的 25%计缴。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

根据香港税务“属地”原则及《香港税务条例》及其他相关法律规定，只有产生或取自香港的收入才须缴纳利得税(Profits tax)，根据《部门解释与实施指南一第21号》，合同的签署、执行与公司运作均是确定利得税来源地重要因素。由于本集团子公司新宙邦(香港)有限公司的收入非产生或取自香港，公司无需就此利得缴纳利得税。

根据波兰《法人所得税法》及其他相关法律规定，所有的法人和具有法人资格的组织（合伙企业除外）都要缴纳企业所得税。自2004年起，波兰法人所得税税率为19%。本集团子公司 Capchem Poland sp. z o. o. 按19%缴纳企业所得税。

根据美国税改法案及其他相关法律规定，自2018年起股份有限公司的企业所得税税率为21%。本集团子公司 Capchem Technology USA Inc. 按21%缴纳企业所得税。

江苏九九久科技有限公司于2019年11月22日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201932002169），有效期三年。公司2019年度至2021年度享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为15%。

江苏九九久科技有限公司之子公司南通市天时化工有限公司（以下简称“天时化工”）于2017年11月17日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201732001709），有效期3年。南通天时2017年度至2019年度实际执行企业所得税税率为15%。天时2020年度高新技术企业复审正在申请中。

江苏九九久科技有限公司之子公司江苏九九久特种纤维制品有限公司（以下简称“特种纤维”）于2019年12月5日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201932006883），有效期三年。特种纤维2019年度至2021年度享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为15%。

深圳新宙邦科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年9月30日	2019年12月31日
库存现金	286,108.61	617,220.37
银行存款	1,104,863,243.14	454,109,913.44
其他货币资金	<u>2,533,379.20</u>	<u>6,521,300.23</u>
	<u>1,107,682,730.95</u>	<u>461,248,434.04</u>

其中，受限制的货币资金明细如下：

	2020年9月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票保证金	<u>2,533,379.20</u>	<u>6,521,300.23</u>

于2020年9月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币1,259,604.02元（2019年12月31日：人民币1,289,777.05元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至3个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2020年9月30日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产		
衍生金融资产	<u>320,000,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>

3. 应收票据

	2020年9月30日	2019年12月31日
商业承兑汇票	16,189,783.72	12,242,919.29
减：应收票据坏账准备	<u>809,489.19</u>	<u>612,145.96</u>
	<u>15,380,294.53</u>	<u>11,630,773.33</u>

深圳新宙邦科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据(续)

应收票据坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2020年	612,145.96	197,343.23	-	-	-	809,489.19
2019年	-	612,145.96	-	-	-	612,145.96

2020年9月30日

账面余额		坏账准备	
金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

按信用风险特征组合计提
坏账准备

16,189,783.72	100.00	809,489.19	5.00
---------------	--------	------------	------

2019年12月31日

账面余额		坏账准备	
金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

按信用风险特征组合计提
坏账准备

12,242,919.29	100.00	612,145.96	5.00
---------------	--------	------------	------

2020年9月30日计提坏账准备人民币197,343.23元(2019年:人民币612,145.96元)。

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1至4个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下:

	2020年9月30日	2019年12月31日
1年以内	1,200,726,446.50	1,085,620,290.18
1年至2年	89,897,149.34	97,119,646.20
2年至3年	36,639,943.18	10,546,242.23
3年以上	17,625,168.17	18,923,529.99
	1,344,888,707.19	1,212,209,708.60
减: 应收账款坏账准备	118,585,237.90	97,216,893.71
	1,226,303,469.29	1,114,992,814.89

深圳新宙邦科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	外币 报表折算 差额影响	年末余额
2020年	97,216,893.71	25,078,394.53	(2,651,570.65)	(1,058,610.79)	-	131.10	118,585,237.90
2019年	49,162,650.14	51,854,855.38	(3,752,756.14)	(22,676.28)	(25,100.00)	(79.39)	97,216,893.71

2020年9月30日

	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	49,163,590.54	3.66	44,226,761.99	37.30
按信用风险特征组合计提 坏账准备	1,295,725,116.65	96.34	74,358,475.91	62.70
	1,344,888,707.19	100.00	118,585,237.90	

2019年12月31日

	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	55,150,949.14	4.55	34,073,760.15	35.05
按信用风险特征组合计提 坏账准备	1,157,058,759.46	95.45	63,143,133.56	64.95
	1,212,209,708.60	100.00	97,216,893.71	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2020年9月30日, 单项计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 计提比例	计提理由
客户A	29,606,277.90	29,606,277.90	100%	风险评估
客户B	10,555,628.50	7,388,939.95	70%	风险评估
客户C	4,329,401.68	4,329,401.68	100%	风险评估
客户D	2,383,680.00	1,191,840.00	50%	风险评估
客户E	1,156,600.00	578,300.00	50%	风险评估
客户F	414,426.18	414,426.18	100%	风险评估
客户G	320,000.00	320,000.00	100%	风险评估
客户H	300,000.00	300,000.00	100%	风险评估
客户I	97,576.28	97,576.28	100%	风险评估
	<u>49,163,590.54</u>	<u>44,226,761.99</u>		

于2019年12月31日, 单项计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 计提比例	计提理由
客户a	31,706,277.90	22,194,394.53	70%	风险评估
客户b	15,071,392.50	5,274,987.38	35%	风险评估
客户c	4,505,801.68	3,154,061.18	70%	风险评估
客户d	2,085,800.00	1,668,640.00	80%	风险评估
客户f	700,000.00	700,000.00	100%	风险评估
客户g	633,534.31	633,534.31	100%	风险评估
客户h	448,142.75	448,142.75	100%	风险评估
	<u>55,150,949.14</u>	<u>34,073,760.15</u>		

深圳新宙邦科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

本集团采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2020年9月30日			2019年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	1,209,080,142.82	3.78	45,666,183.91	1,045,037,940.92	3.11	32,487,971.05
1年至2年	48,219,224.60	18.01	8,686,110.24	74,812,257.00	10.05	7,520,413.42
2年至3年	22,434,126.82	20.49	4,596,082.09	12,037,351.55	22.47	2,704,917.37
3年至4年	4,023,857.36	85.55	3,442,334.61	23,219,876.57	79.58	18,478,498.33
4年至5年	9,990,836.10	100.00	9,990,836.10	424,906.26	100.00	424,906.23
5年以上	1,976,928.95	100.00	1,976,928.96	1,526,427.16	100.00	1,526,427.16
	<u>1,295,725,116.65</u>		<u>74,358,475.91</u>	<u>1,157,058,759.46</u>		<u>63,143,133.56</u>

2020年计提坏账准备人民币25,078,394.53元(2019年:人民币51,854,855.38元),转回坏账准备人民币2,651,570.65元(2019年:人民币3,752,756.14元)。

2020年无实际核销的应收账款(2019年:人民币25,100.00元)。

于资产负债表日,年末余额前五名的应收账款如下:

2020年9月30日

	年末余额	占总额比例	账龄	坏账准备
第一名	90,142,862.51	6.70%	一年以内	3,581,863.40
第二名	78,912,741.99	5.87%	一年以内	3,945,636.91
第三名	74,531,268.11	5.54%	一年以内	3,726,563.20
第四名	39,690,000.00	2.95%	一年以内	1,984,500.00
第五名	<u>33,551,200.00</u>	<u>2.49%</u>	一至两年	<u>1,769,255.58</u>
	<u>316,828,072.61</u>	<u>23.55%</u>		<u>15,007,819.09</u>

2019年12月31日

	年末余额	占总额比例	账龄	坏账准备
第一名	82,325,306.84	6.79%	一年以内	4,204,073.22
第二名	55,023,865.70	4.54%	一年以内	2,751,193.29
第三名	31,706,277.90	2.62%	一至两年	22,194,394.53
第四名	30,659,600.00	2.53%	一年以内	1,532,980.00
第五名	<u>28,750,352.70</u>	<u>2.37%</u>	一年以内	<u>1,437,517.64</u>
	<u>228,465,403.14</u>	<u>18.85%</u>		<u>32,120,158.68</u>

深圳新宙邦科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收款项融资

	2020年9月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	<u>966,870,460.76</u>	<u>994,028,458.43</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下:

	2020年9月30日		2019年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>200,401,689.13</u>	<u>151,627,594.20</u>	<u>286,036,972.69</u>	<u>160,891,107.39</u>

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2020年9月30日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	42,918,788.79	96.38	32,756,284.84	92.03
1年至2年	1,205,702.63	2.71	730,514.19	2.05
2年至3年	271,725.65	0.61	2,048,368.19	5.76
3年以上	<u>134,304.98</u>	<u>0.30</u>	<u>58,337.67</u>	<u>0.16</u>
	<u>44,530,522.05</u>	<u>100.00</u>	<u>35,593,504.89</u>	<u>100.00</u>

于资产负债表日,按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

2020年9月30日	年末余额	占总额比例	性质	账龄
第一名	4,672,831.87	10.49%	预付材料款	一年以内
第二名	2,784,761.21	6.25%	预付电费	一年以内
第三名	2,588,579.47	5.81%	预付蒸汽款	一年以内
第四名	2,497,500.00	5.61%	预付材料款	一年以内
第五名	<u>2,100,000.00</u>	<u>4.72%</u>	预付材料款	一年以内
	<u>14,643,672.55</u>	<u>32.88%</u>		

深圳新宙邦科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

于资产负债表日，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况（续）：

2019年12月31日

	年末余额	占总额比例	性质	账龄
第一名	5,280,300.00	14.84%	预付材料款	一年以内
第二名	1,962,042.90	5.51%	预付运输费	一年以内
第三名	1,817,440.28	5.11%	预付电费	一年以内
第四名	1,491,946.91	4.19%	预付材料款	一年以内
第五名	1,376,472.07	3.87%	预付蒸汽款	一年以内
	<u>11,928,202.16</u>	<u>33.52%</u>		

7. 其他应收款

	2020年9月30日	2019年12月31日
其他应收款	<u>30,692,051.27</u>	<u>16,484,944.72</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年9月30日	2019年12月31日
1年以内	23,872,266.05	11,095,548.11
1年至2年	6,691,664.91	5,139,454.12
2年至3年	980,977.29	235,547.07
3年以上	<u>220,726.17</u>	<u>239,285.46</u>
	31,765,634.42	16,709,834.76
减：其他应收款坏账准备	<u>1,073,583.15</u>	<u>224,890.04</u>
	<u>30,692,051.27</u>	<u>16,484,944.72</u>

深圳新宙邦科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2020年9月30日	2019年12月31日
保证金	17,549,492.46	8,080,435.88
员工购房专项借款	7,833,988.35	40,190.00
备用金	2,866,118.78	621,282.88
押金	1,438,267.97	2,496,879.95
代收代付款	770,027.49	277,862.66
其他	<u>1,307,739.37</u>	<u>5,193,183.39</u>
	<u>31,765,634.42</u>	<u>16,709,834.76</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	2020年9月30日 第一阶段 未来12个月 预期信用损失	2019年12月31日 第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	224,890.04	392,363.90
本年计提	952,086.62	128,045.66
本年转回	(103,395.47)	(295,514.06)
外币报告折算差异	<u>1.96</u>	<u>(5.46)</u>
年末余额	<u>1,073,583.15</u>	<u>224,890.04</u>

2020 年计提坏账准备 952,086.62 人民币元（2019 年：人民币 128,045.66 元），转回坏账准备人民币 103,395.47 元（2019 年：人民币 295,514.06 元）。

2020 年无实际核销的其他应收款（2019 年：无）。

深圳新宙邦科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于2020年9月30日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	10,000,000.00	31.48%	股权收购意向金	一年以内	500,000.00
第二名	6,142,500.00	19.34%	保证金	一至三年	-
第三名	734,499.00	2.31%	往来款	五年以上	-
第四名	400,000.00	1.26%	押金	五年以上	25,000
第五名	350,000.00	1.10%	员工备用金借款	一年以内	17,500
	<u>17,626,999.00</u>	<u>55.49%</u>			<u>542,500.00</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	6,142,500.00	36.76%	保证金	一到两年	-
第二名	1,355,660.44	8.11%	农民工保证金	一年以内/一到两年	-
第三名	995,125.00	5.96%	诉讼保证金	四到五年	995,125.00
第四名	847,807.16	5.07%	保证金	一年以上	-
第五名	734,499.00	4.40%	保证金	一年以内	-
	<u>10,075,591.60</u>	<u>60.30%</u>			<u>995,125.00</u>

8. 存货

	2020年9月30日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	267,093,774.21	(3,709,589.84)	263,384,184.37	237,720,939.57	(2,069,367.47)	235,651,572.10
在产品	14,833,398.98	(878,845.56)	13,954,553.42	31,410,412.59	(878,845.56)	30,531,567.03
库存商品	336,054,325.15	(3,524,974.40)	332,529,350.75	302,093,006.29	(5,863,503.22)	296,229,503.07
周转材料	17,168,897.26	-	17,168,897.26	16,118,186.58	-	16,118,186.58
自制半成品	2,472,262.77	-	2,472,262.77	1,895,312.52	-	1,895,312.52
发出商品	67,601,127.54	-	67,601,127.54	31,816,097.73	(173,967.55)	31,642,130.18
在途物资	3,281,061.95	-	3,281,061.95	6,702,637.68	-	6,702,637.68
委托加工物资	-	-	-	64,526.38	(64,526.38)	-
备品备件	-	-	-	120,091.72	-	120,091.72
	<u>708,504,847.86</u>	<u>(8,113,409.80)</u>	<u>700,391,438.06</u>	<u>627,941,211.06</u>	<u>(9,050,210.18)</u>	<u>618,891,000.88</u>

深圳新宙邦科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

存货跌价准备变动如下:

2020年9月30日

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
原材料	2,069,367.47	2,675,914.50	(1,035,692.13)	-	3,709,589.84
在产品	878,845.56	-	-	-	878,845.56
库存商品	5,863,503.22	1,556,203.60	(988,270.42)	(2,906,462.00)	3,524,974.40
委托加工物资	64,526.38	-	-	(64,526.38)	-
发出商品	173,967.55	-	(173,967.55)	-	-
	<u>9,050,210.18</u>	<u>4,232,118.10</u>	<u>(2,197,930.10)</u>	<u>(2,970,988.38)</u>	<u>8,113,409.80</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
原材料	2,315,447.40	1,407,428.35	(1,653,508.28)	-	2,069,367.47
在产品	712,972.97	165,872.59	-	-	878,845.56
库存商品	7,287,439.26	3,208,979.15	(537,637.08)	(4,095,278.11)	5,863,503.22
委托加工物资	-	64,526.38	-	-	64,526.38
发出商品	-	173,967.55	-	-	173,967.55
	<u>10,315,859.63</u>	<u>5,020,774.02</u>	<u>(2,191,145.36)</u>	<u>(4,095,278.11)</u>	<u>9,050,210.18</u>

存货跌价准备因市价回升而转回,因产品销售而转销。

9. 其他流动资产

	2020年9月30日	2019年12月31日
增值税期末留抵税额	21,950,172.61	9,946,810.60
待摊费用	6,129,763.17	2,853,765.51
预缴企业所得税	1,053.15	1,745,525.71
银行理财产品	-	100,000,000.00
待认证进项税额	-	12,284,323.72
其他	334,980.46	1,178,102.54
	<u>28,415,969.39</u>	<u>128,008,528.08</u>

深圳新宙邦科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资

2020年9月30日

	年初余额	本年变动			年末 账面 价值	年末 减值 准备
		追加投资	权益法下 投资损益	其他 变动		
联营企业						
湖北九邦新能源 科技有限公司	43,694,936.46	-	(2,654,502.92)	-	41,040,433.54	(11,385,071.94)
福建永晶科技 股份有限公司	181,758,504.09	59,860,403.88	3,193,615.98	-	244,812,523.95	-
深圳市盈石科技 有限公司	4,874,489.17	-	189,430.26	-	5,063,919.43	-
	<u>230,327,929.72</u>	<u>59,860,403.88</u>	<u>728,543.32</u>	<u>-</u>	<u>290,916,876.92</u>	<u>(11,385,071.94)</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年变动			年末 账面 价值
		追加投资	权益法下 投资损益	其他 变动	
联营企业					
湖北九邦新能源 科技有限公司	43,991,741.00	-	(296,804.54)	-	43,694,936.46
福建永晶科技 股份有限公司	149,321,653.85	23,964,906.80	3,184,985.05	5,286,958.39	181,758,504.09
深圳市盈石科技 有限公司	5,460,000.00	-	(585,510.83)	-	4,874,489.17
	<u>198,773,394.85</u>	<u>23,964,906.80</u>	<u>2,302,669.68</u>	<u>5,286,958.39</u>	<u>230,327,929.72</u>

深圳新宙邦科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资

2020年9月30日

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	2,000,000.00	22,000,000.00	-	-	持有目的
恩泰环保科技（常州）有限公司	-	40,000,000.00	-	-	
江苏天奈科技股份有限公司	232,560,761.46	277,182,761.46	-	-	持有目的
	<u>234,560,761.46</u>	<u>339,182,761.46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

2019年12月31日

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	2,000,000.00	22,000,000.00	-	-	持有目的
江苏天奈科技股份有限公司	177,494,976.30	222,116,976.30	-	-	持有目的
	<u>179,494,976.30</u>	<u>244,116,976.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

	2020年9月30日	2019年12月31日
	房屋及建筑物	房屋及建筑物
原价		
年初余额	98,720,279.54	-
在建工程转入	-	98,720,279.54
年末余额	98,720,279.54	98,720,279.54
累计折旧和摊销		
年初余额	2,865,630.33	-
计提	2,272,965.88	2,865,630.33
年末余额	5,138,596.21	2,865,630.33
账面价值		
年末	93,581,683.33	95,854,649.21
年初	95,854,649.21	-

于2020年9月30日，账面价值为人民币0元（2019年12月31日：人民币95,854,649.21元）的投资性房地产被抵押用于取得银行借款，详见附注五、32。

13. 固定资产

	2020年	2019年
固定资产	2,377,023,871.82	2,397,439,375.78
固定资产清理	1,014,981.66	-
	2,378,038,853.48	2,397,439,375.78

深圳新宙邦科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

固定资产

2020年9月30日

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	仪表仪器	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原价								
年初余额	1,221,469,925.00	1,569,150,157.08	17,859,526.41	53,348,450.13	28,368,937.79	23,457,511.18	24,167,129.46	2,937,821,637.05
购置	29,953,231.17	18,748,259.93	1,740,139.37	12,569,443.97	6,670,513.10	2,818,208.23	5,944,248.95	78,444,044.72
在建工程转入	3,546,484.27	109,382,044.27	176,322.49	50,935.16	1,595,860.24	3,734,276.07	81,830.09	118,567,752.59
处置或报废	(9,111,875.39)	(19,370,536.98)	(43,074.32)	(2,128,896.74)	(857,660.78)	(307,111.70)	(36,217.41)	(31,855,373.32)
年末余额	1,245,857,765.05	1,677,909,924.30	19,732,913.95	63,839,932.52	35,777,650.35	29,702,883.78	30,156,991.09	3,102,978,061.04
累计折旧								
年初余额	130,866,405.55	310,401,652.39	12,453,628.37	21,963,962.67	11,934,901.09	14,501,904.81	14,125,350.23	516,247,805.11
计提	44,673,265.31	137,619,499.11	1,042,681.51	6,934,861.32	3,437,645.19	3,496,462.02	2,532,401.58	199,736,816.04
处置或报废	(3,455,153.13)	(8,088,513.71)	(18,690.56)	(1,461,293.48)	(722,258.01)	(331,781.63)	(38,571.55)	(14,116,262.07)
年末余额	172,084,517.73	439,932,637.79	13,477,619.32	27,437,530.51	14,650,288.27	17,666,585.20	16,619,180.26	701,868,359.08

深圳新宙邦科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

固定资产(续)

2020年9月30日(续)

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	仪表仪器	运输工具	电子设备	其他设备	合计
减值准备								
年初余额	10,113,953.26	13,223,904.29	-	-	796,598.61	-	-	24,134,456.16
计提	-	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	(48,626.02)	-	-	-	-	-	(48,626.02)
年末余额	10,113,953.26	13,175,278.27	-	-	796,598.61	-	-	24,085,830.14
账面价值								
年末	<u>1,063,659,294.06</u>	<u>1,224,802,008.24</u>	<u>6,255,294.63</u>	<u>36,402,402.01</u>	<u>20,330,763.47</u>	<u>12,036,298.58</u>	<u>13,537,810.83</u>	<u>2,377,023,871.82</u>
年初	<u>1,080,489,566.19</u>	<u>1,245,524,600.40</u>	<u>5,405,898.04</u>	<u>31,384,487.46</u>	<u>15,637,438.09</u>	<u>8,955,606.37</u>	<u>10,041,779.23</u>	<u>2,397,439,375.78</u>

深圳新宙邦科技股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

固定资产(续)

2019年12月31日

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	仪表仪器	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原价								
年初余额	1,042,718,037.38	1,124,890,986.68	13,890,152.28	45,199,742.26	26,124,006.54	20,965,119.10	21,166,945.59	2,294,954,989.83
购置	26,361,833.98	82,498,729.44	661,056.21	15,926,542.57	1,754,366.66	4,094,016.39	4,434,094.21	135,730,639.46
在建工程转入	152,390,053.64	484,954,032.98	3,427,772.41	2,174,158.11	1,613,131.66	1,384,985.48	52,140.75	645,996,275.03
处置或报废	-	(123,193,592.02)	(119,454.49)	(9,951,992.81)	(1,122,567.07)	(2,986,609.79)	(1,486,051.09)	(138,860,267.27)
年末余额	1,221,469,925.00	1,569,150,157.08	17,859,526.41	53,348,450.13	28,368,937.79	23,457,511.18	24,167,129.46	2,937,821,637.05
累计折旧								
年初余额	79,791,251.27	202,146,491.77	11,181,320.18	19,174,481.88	9,587,644.74	13,011,994.74	11,903,782.23	346,796,966.81
计提	51,075,154.28	159,075,283.54	1,382,005.04	7,446,392.25	4,229,551.78	4,453,298.96	3,656,634.27	231,318,320.12
处置或报废	-	(50,820,122.92)	(109,696.85)	(4,656,911.46)	(1,882,295.43)	(2,963,388.89)	(1,435,066.27)	(61,867,481.82)
年末余额	130,866,405.55	310,401,652.39	12,453,628.37	21,963,962.67	11,934,901.09	14,501,904.81	14,125,350.23	516,247,805.11

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

固定资产(续)

2019年12月31日(续)

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	仪表仪器	运输工具	电子设备	其他设备	合计
减值准备								
年初余额	-	13,314,994.23	-	3,399.18	2,115.85	-	-	13,320,509.26
计提	10,113,953.26	458,160.60	-	-	794,482.76	-	-	11,366,596.62
处置或报废	-	(549,250.54)	-	(3,399.18)	-	-	-	(552,649.72)
年末余额	10,113,953.26	13,223,904.29	-	-	796,598.61	-	-	24,134,456.16
账面价值								
年末	1,080,489,566.19	1,245,524,600.40	5,405,898.04	31,384,487.46	15,637,438.09	8,955,606.37	10,041,779.23	2,397,439,375.78
年初	962,926,786.11	909,429,500.68	2,708,832.10	26,021,861.20	16,534,245.95	7,953,124.36	9,263,163.36	1,934,837,513.76

于2020年9月30日账面价值人民币80,836,293.93元(2019年12月31日:人民币81,994,029.83元)的房屋及建筑物的产证尚在办理中。

于2020年9月30日账面价值为人民币94,883,318.19元(2019年12月31日:人民币62,010,276.56元)的固定资产被抵押用于取得银行借款,详见附注五、22,附注五、32。

深圳新宙邦科技股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产清理

	2020年	2019年
房屋及建筑物	1,014,981.66	-
	<u>1,014,981.66</u>	<u>-</u>

14. 在建工程

	2020年	2019年
在建工程	369,971,569.30	241,191,120.00
工程物资	<u>9,070,401.13</u>	<u>13,096,807.30</u>
	<u>379,041,970.43</u>	<u>254,287,927.30</u>

在建工程

	2020年			2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州三期项目	195,579,264.55	-	195,579,264.55	66,404,758.53	-	66,404,758.53
惠州宙邦新型电子 化学品二期项目	60,804,214.43	-	60,804,214.43	73,008,877.33	-	73,008,877.33
LiFSI工业化项目	24,831,533.43	-	24,831,533.43	12,220,343.73	-	12,220,343.73
氟材料化学剂工程	14,203,630.14	-	14,203,630.14	8,991,574.30	-	8,991,574.30
高端氟精细化学品项目 建设工程	-	-	-	20,207,077.44	-	20,207,077.44
锂电1.5万吨扩建项目 及安装项目	-	-	-	14,188,750.82	-	14,188,750.82
其他项目	<u>74,552,926.75</u>	<u>-</u>	<u>74,552,926.75</u>	<u>46,169,737.85</u>	<u>-</u>	<u>46,169,737.85</u>
	<u>369,971,569.30</u>	<u>-</u>	<u>369,971,569.30</u>	<u>241,191,120.00</u>	<u>-</u>	<u>241,191,120.00</u>

深圳新宙邦科技股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

在建工程(续)

重要在建工程2020年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转固	本年转入投资 性房地产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占比	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本年 利息资本化	本年利息 资本化率
惠州宙邦新型电子 化学品二期项目	260,000,000.00	73,008,877.33	3,100,242.02	(6,800,721.85)	-	(8,504,183.07)	60,804,214.43	募股资金	99.00%	99%	-	-	-
高端氟精细化学品 项目建设工程	215,500,000.00	20,207,077.44	17,506,825.23	(37,713,902.67)	-	-	-	自有+借款	91.78%	95%	4,610,565.38	162,308.86	3.00%
锂电1.5万吨扩建 项目及安装项目	15,000,000.00	14,188,750.82	-	(14,188,750.82)	-	-	-	自有资金	94.59%	100%	-	-	-
惠州三期项目	280,000,000.00	66,404,758.53	129,174,506.02	-	-	-	195,579,264.55	自有+借款	69.38%	90%	3,168,666.68	2,926,166.68	2.44%
LiFSI工业化项目	254,000,000.00	12,220,343.73	12,611,189.70	-	-	-	24,831,533.43	自有资金	4.81%	5%	-	-	-
氟材料化学剂 工程	800,000,000.00	8,991,574.30	5,212,055.84	-	-	-	14,203,630.14	自有资金	1.39%	1%	-	-	-
波兰锂离子电池电 解液项目	180,000,000.00	1,547,151.89	46,559.10	-	-	-	1,593,710.99	自有资金	23.49%	23%	-	-	-
锂电池材料及半导 体化学品项目	160,000,000.00	10,791,400.60	16,457,993.83	-	-	-	27,249,394.43	募股资金	11.94%	12%	-	-	-
年产2.8万吨新型 电子化学品扩能 改造项目	25,000,000.00	6,600,614.36	19,837,690.75	(23,806,805.02)	-	-	2,631,500.09	自有资金	83.00%	85%	-	-	-
	2,189,500,000.00	213,960,549.00	203,947,062.49	(82,510,180.36)	-	(8,504,183.07)	326,893,248.06						

深圳新宙邦科技股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

在建工程(续)

重要在建工程2019年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转固	本年转入投资 性房地产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占比	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本年 利息资本化	本年利息 资本化率
总部办公大楼	150,000,000.00	141,404,217.95	457,601.31	(35,275,618.75)	(98,720,279.54)	(7,865,920.97)	-	自有资金	94.57%	100%	-	-	-
惠州宙邦新型电子 化学品二期项目	277,640,000.00	76,767,959.92	26,459,242.08	(30,184,472.80)	-	(33,851.87)	73,008,877.33	募股资金	96.10%	98%	-	-	-
高端氟精细化学品 项目建设工程	215,500,000.00	45,187,666.28	139,669,611.30	(164,650,200.14)	-	-	20,207,077.44	自有+借款	85.78%	90%	4,448,256.52	2,586,924.25	3.00%
锂电1.5万吨扩建 项目及安装工程	15,000,000.00	12,155,947.66	2,032,803.16	-	-	-	14,188,750.82	自有资金	94.59%	99%	-	-	-
惠州三期项目	280,000,000.00	7,418,346.87	58,986,411.66	-	-	-	66,404,758.53	自有+借款	23.72%	27%	242,500.00	242,500.00	4.80%
LiFSI工业化项目	254,000,000.00	430,856.63	11,789,487.10	-	-	-	12,220,343.73	自有资金	4.81%	5%	-	-	-
氟材料化学剂 工程	800,000,000.00	3,512,143.79	5,479,430.51	-	-	-	8,991,574.30	自有资金	1.12%	1%	-	-	-
	<u>1,992,140,000.00</u>	<u>286,877,139.10</u>	<u>244,874,587.12</u>	<u>(230,110,291.69)</u>	<u>(98,720,279.54)</u>	<u>(7,899,772.84)</u>	<u>195,021,382.15</u>						

深圳新宙邦科技股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

工程物资

	2020年		账面价值	2019年		账面价值
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	
专用材料	8,068,227.57	-	8,068,227.57	12,988,238.14	-	12,988,238.14
专用设备	1,002,173.56	-	1,002,173.56	108,569.16	-	108,569.16
	<u>9,070,401.13</u>	<u>-</u>	<u>9,070,401.13</u>	<u>13,096,807.30</u>	<u>-</u>	<u>13,096,807.30</u>

15. 无形资产

2020年9月30日

	土地使用权	专利权与非专利技术	计算机软件	商标权	合计
原价					
年初余额	449,376,690.26	178,911,974.15	11,717,084.81	842,098.53	640,847,847.75
购置	5,899,153.35	96,168.40	1,550,764.50	1,054,642.61	8,600,728.86
内部研发	-	2,502,169.33	-	-	2,502,169.33
年末余额	<u>455,275,843.61</u>	<u>181,510,311.88</u>	<u>13,267,849.31</u>	<u>1,896,741.14</u>	<u>651,950,745.94</u>
累计摊销					
年初余额	29,922,851.43	64,808,844.65	4,245,391.90	251,854.83	99,228,942.81
计提	8,170,236.70	16,888,943.74	1,246,422.57	251,211.01	26,556,814.02
年末余额	<u>38,093,088.13</u>	<u>81,697,788.39</u>	<u>5,491,814.47</u>	<u>503,065.84</u>	<u>125,785,756.83</u>
账面价值					
年末	<u>417,182,755.48</u>	<u>99,812,523.49</u>	<u>7,776,034.84</u>	<u>1,393,675.30</u>	<u>526,164,989.11</u>
年初	<u>419,453,838.83</u>	<u>114,103,129.50</u>	<u>7,471,692.91</u>	<u>590,243.70</u>	<u>541,618,904.94</u>

深圳新宙邦科技股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2019年12月31日

	土地使用权	专利权与非专利技术	计算机软件	商标权	合计
原价					
年初余额	361,612,350.01	171,320,099.63	4,825,704.18	393,458.35	538,151,612.17
购置	87,764,340.25	419,078.35	6,973,431.94	448,640.18	95,605,490.72
内部研发	-	8,410,617.30	-	-	8,410,617.30
处置	-	(1,237,821.13)	(82,051.31)	-	(1,319,872.44)
年末余额	449,376,690.26	178,911,974.15	11,717,084.81	842,098.53	640,847,847.75
累计摊销					
年初余额	19,968,999.51	44,016,691.30	3,202,881.78	207,114.42	67,395,687.01
计提	9,953,851.92	21,006,100.16	1,121,826.37	44,740.41	32,126,518.86
处置	-	(213,946.81)	(79,316.25)	-	(293,263.06)
年末余额	29,922,851.43	64,808,844.65	4,245,391.90	251,854.83	99,228,942.81
账面价值					
年末	419,453,838.83	114,103,129.50	7,471,692.91	590,243.70	541,618,904.94
年初	341,643,350.50	127,303,408.33	1,622,822.40	186,343.93	470,755,925.16

于2020年9月30日账面价值为人民币19,950,651.52元(2019年12月31日:人民币7,914,329.61元)的无形资产被抵押用于取得银行借款,详见附注五、22。

于2020年9月30日,通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为2.5%(2019年12月31日:2.0%)。

16. 开发支出

2020年9月30日

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少 确认无形资产	本年减少 计入当期损益	年末余额
化学品 研发项目	32,036,030.27	124,204,252.96	(2,502,169.33)	(121,165,745.49)	32,572,368.41

2019年12月31日

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少 确认无形资产	本年减少 计入当期损益	年末余额
化学品 研发项目	49,902,833.77	61,088,892.81	(8,410,617.30)	(70,545,079.01)	32,036,030.27

深圳新宙邦科技股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉

2020年9月30日

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 其他减少	年末余额
南通新宙邦电子 材料有限公司	919,115.70	-	-	919,115.70
南通托普电子 材料有限公司	9,374,937.57	-	-	9,374,937.57
张家港瀚康 化工有限公司	21,345,130.41	-	-	21,345,130.41
三明海斯福化工 有限责任公司	376,796,523.63	-	-	376,796,523.63
诺莱特电池材料 (苏州)有限公司	2,326,956.04	-	-	2,326,956.04
江苏九九久科技 有限公司	907,506,904.29	-	-	907,506,904.29
	<u>1,318,269,567.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,318,269,567.64</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 其他减少	年末余额
南通新宙邦电子 材料有限公司	919,115.70	-	-	919,115.70
南通托普电子 材料有限公司	9,374,937.57	-	-	9,374,937.57
张家港瀚康 化工有限公司	21,345,130.41	-	-	21,345,130.41
三明海斯福化工 有限责任公司	376,796,523.63	-	-	376,796,523.63
诺莱特电池材料 (苏州)有限公司	2,326,956.04	-	-	2,326,956.04
江苏九九久科技 有限公司	907,506,904.29	-	-	907,506,904.29
	<u>1,318,269,567.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,318,269,567.64</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉（续）

本集团将商誉分摊至相关资产组进行减值测试。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的税前折现率是17.65%（2019年：17.65%）。本集团对于超过该五年以后的现金流量的估计增长率3%（2019年：3%）乃根据历史经验及对市场发展的预测推断得出。

18. 长期待摊费用

2020年9月30日

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修工程费	37,888,054.15	17,787,293.41	(8,399,408.28)	-	47,275,939.28
计算机软件服务费	2,853,490.13	400,121.93	(802,796.22)	-	2,450,815.84
其他项目费	278,776.68	300,000.00	(136,319.33)	-	442,457.35
	<u>41,020,320.96</u>	<u>18,487,415.34</u>	<u>(9,338,523.83)</u>	<u>-</u>	<u>50,169,212.47</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修工程费	30,178,143.35	16,492,647.57	(8,782,736.77)	-	37,888,054.15
计算机软件服务费	591,365.94	3,043,154.11	(781,029.92)	-	2,853,490.13
其他项目费	239,270.66	153,652.30	(114,146.28)	-	278,776.68
	<u>31,008,779.95</u>	<u>19,689,453.98</u>	<u>(9,677,912.97)</u>	<u>-</u>	<u>41,020,320.96</u>

19. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

	2020年9月30日		2019年12月31日	
	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
递延所得税资产				
计提的资产减值准备	187,148,613.43	27,817,671.03	168,704,494.12	25,088,392.87
内部交易未实现利润	18,152,338.29	3,529,759.97	12,501,581.44	2,708,917.54
预提费用和应付职工薪酬	12,932,401.92	1,939,860.29	19,723,288.14	2,958,493.23
固定资产累计折旧	2,526,542.64	378,981.40	3,117,461.13	467,619.17
限制性股票股权激励	-	-	60,323,413.73	8,310,021.06
递延收益-政府补助	10,468,479.11	1,507,708.76	8,770,892.01	827,216.32
未弥补亏损	135,602,579.48	31,828,425.73	168,106,604.57	36,255,563.06
	<u>366,830,954.87</u>	<u>67,002,407.18</u>	<u>441,247,735.14</u>	<u>76,616,223.25</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债（续）

	2020年9月30日		2019年12月31日	
	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
递延所得税负债				
非同一控制企业合并				
资产评估增值	530,732,309.82	82,514,244.69	491,726,135.85	78,202,121.00
固定资产累计折旧	28,973,887.30	4,496,077.77	19,677,559.08	2,902,870.13
金融资产公允价值变动	234,560,761.46	35,184,114.22	179,494,976.30	26,924,246.45
	<u>794,266,958.58</u>	<u>122,194,436.68</u>	<u>690,898,671.23</u>	<u>108,029,237.58</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2020年	2019年
资产减值准备	14,546,553.86	67,151.24
可抵扣亏损	<u>135,943,668.82</u>	<u>93,913,160.03</u>
	<u>150,490,222.68</u>	<u>93,980,311.27</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020年	2019年
2021年	11,905,734.11	11,905,734.11
2022年	25,435,224.88	25,435,224.88
2023年	22,882,251.56	22,882,251.56
2024年	33,175,954.85	33,175,954.85
2025年	35,328,594.24	-
永久	<u>7,215,909.18</u>	<u>513,994.63</u>
	<u>135,943,668.82</u>	<u>93,913,160.03</u>

本集团无处置联营企业股权的计划，因此未对与联营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认递延所得税负债。

20. 其他非流动资产

	2020年9月30日	2019年12月31日
预付工程设备款	75,084,300.66	96,521,857.09
预付土地款	<u>2,832,032.18</u>	<u>882,000.00</u>
	<u>77,916,332.84</u>	<u>97,403,857.09</u>

深圳新宙邦科技股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 资产减值准备

2020年9月30日

	年初余额	本年增加	本年减少		外币报表 折算差异	年末余额
			转回	转销/核销		
坏账准备	98,053,929.71	26,227,824.38	(2,754,966.12)	(1,058,610.79)	133.06	120,468,310.24
存货跌价准备	9,050,210.18	4,232,118.10	(2,197,930.10)	(2,970,988.38)	-	8,113,409.80
长期股权投资 减值准备	-	11,385,071.94	-	-	-	11,385,071.94
固定资产 减值准备	24,134,456.16	-	-	(48,626.02)	-	24,085,830.14
	<u>131,238,596.05</u>	<u>41,845,014.42</u>	<u>(4,952,896.22)</u>	<u>(4,078,225.19)</u>	<u>133.06</u>	<u>164,052,622.12</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少		外币报表 折算差异	年末余额
			转回	转销/核销		
坏账准备	49,555,014.04	52,595,047.00	(4,048,270.20)	(47,776.28)	(84.85)	98,053,929.71
存货跌价准备	10,315,859.63	5,020,774.02	(2,191,145.36)	(4,095,278.11)	-	9,050,210.18
固定资产 减值准备	13,320,509.26	11,366,596.62	-	(552,649.72)	-	24,134,456.16
	<u>73,191,382.93</u>	<u>68,982,417.64</u>	<u>(6,239,415.56)</u>	<u>(4,695,704.11)</u>	<u>(84.85)</u>	<u>131,238,596.05</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 短期借款

	2020年9月30日	2019年12月31日
信用借款	228,050,000.00	200,000,000.00
保证借款	59,000,000.00	228,628,920.00
抵押借款	175,000,000.00	17,500,000.00
未到期应付利息	<u>268,812.50</u>	<u>331,225.16</u>
	<u>462,318,812.50</u>	<u>446,460,145.16</u>

于2020年9月30日，上述借款的年利率为4.10%-5.85%（2019年12月31日：3.50%-5.85%）。

说明一：抵押保证借款金额合计175,000,000.00元，具体情况如下：

- （1）江苏九九久科技有限公司与江苏如东农村商业银行马塘支行签订贷款合同金额为35,000,000.00元，贷款合同号苏东农商高借字【2019】第1009160601号，贷款分为两笔：①借款金额17,500,000.00元，借款期限为2019年12月6日至2020年12月4日，抵押物为马塘镇建设路40号不动产（苏2018如东县不动产权第0000905、0000909、0000910号）；②借款金额17,500,000.00元，借款期限为2020年1月8日至2021年1月6日，抵押物为洋口镇洋口大道东侧兴洋公寓房地产不动产（苏2018如东县不动产权第0000002,0000003,0000004,0000005,0000006,0000007号）。以上两笔借款均由周新基提供保证，保证合同号为苏东农商高保字【2019】第1009160601号，保证金额35,000,000.00元。截止2020年9月30日贷款余额35,000,000.00元。
- （2）江苏九九久科技有限公司与中国工商银行股份有限公司如东洋口支行签订贷款合同金额为40,000,000.00元，贷款合同号0111100018-2020年（如东）字00002号，借款期限为2020年1月20日至2021年1月13日，由延安必康制药股份有限公司提供保证，保证合同号为0111100018-2018年（如东）字00669号-1，保证金额170,000,000.00元，抵押物为如东县洋口镇化学工业园房地产不动产（苏（2019）如东县不动产权第0003083号）。截止2020年9月30日贷款余额40,000,000.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 短期借款（续）

- (3) 江苏九九久科技有限公司与中国工商银行股份有限公司如东洋口支行签订贷款合同金额为50,000,000.00元，贷款合同号0111100018-2020（如东）字00144号，贷款分为两笔：①借款金额28,000,000.00元，借款期限为2020年3月27日至2021年3月26日；②借款金额22,000,000.00元，借款期限为2020年4月8日至2021年3月26日。以上两笔借款均由延安必康制药股份有限公司提供保证，保证合同号为0111100018-2018年（如东）字00669号-1，保证金额170,000,000.00元。抵押物为如东县洋口镇化学工业园房地产不动产（苏（2019）如东县不动产权第0003083号）。截止2020年9月30日贷款余额50,000,000.00元。
- (4) 江苏九九久科技有限公司与中国工商银行股份有限公司如东支行签订出口订单融资总协议，金额为50,000,000.00元，合同号202001100111100090933118，融资分为两笔：①融资金额30,000,000.00元，融资期限为2020年5月26日至2020年11月16日；②融资金额20,000,000.00元，融资期限为2020年7月14日至2020年12月14日。以上两笔融资均由延安必康制药股份有限公司提供保证，保证合同号为0111100018-2018年（如东）字00669号-1，保证金额170,000,000.00元。抵押物为如东县洋口镇化学工业园房地产不动产（苏（2019）如东县不动产权第0003083号）。截止2020年9月30日贷款余额50,000,000.00元。

说明二：保证借款金额合计59,000,000.00元，具体情况如下：：

- (1) 江苏九九久科技有限公司子公司南通市天时化工有限公司与江苏如东农村商业银行股份有限公司马塘支行签订贷款合同，贷款金额为15,000,000.00元，贷款合同号苏东农商借字【2020】第0114181601号，期限为2020年1月14日至2021年1月13日。由江苏九九久科技有限公司和周新基共同提供保证，保证合同号为苏东农商保字【2020】第0114181601号，保证金额为15,000,000.00元。截至2020年9月30日贷款余额15,000,000.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 短期借款（续）

- (2) 江苏九九久科技有限公司子公司南通市天时化工有限公司与江苏如东农村商业银行股份有限公司马塘支行签订贷款合同，贷款金额为19,000,000.00元，贷款合同号苏东农商借字【2020】第0316181601号，期限为2020年3月16日至2021年3月15日。由江苏九九久科技有限公司和周新基共同提供保证，保证合同号为苏东农商保字【2020】第0316181601号，保证金额为19,000,000.00元。截至2020年9月30日贷款余额19,000,000.00元。
- (3) 子公司南通市天时化工有限公司与江苏如东农村商业银行股份有限公司马塘支行签订贷款合同，贷款金额为15,000,000.00元，贷款合同号苏东农商借字【2020】第0804181601号，期限为2020年8月4日至2021年8月3日。由江苏九九久科技有限公司和周新基共同提供保证，保证合同号为苏东农商保字【2020】第0804181601号，保证金额为15,000,000.00元。截至2020年9月30日贷款余额15,000,000.00元。
- (4) 子公司江苏九九久特种纤维制品有限公司与江苏如东农村商业银行洋口支行签订贷款合同金额为10,000,000.00元，贷款合同号苏东农商高借字【2019】第100938020-1号，借款期限为2019年10月11日至2020年10月8日；由江苏九九久科技有限公司、周新基、杨建文共同提供保证，保证合同号为苏东农商高保字【2019】第1009380201，保证金额为20,000,000.00元。截至2020年9月30日贷款余额10,000,000.00元。

23. 应付票据

	2020年9月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	<u>399,120,407.02</u>	<u>400,434,471.99</u>

于2020年9月30日，无到期未付的应付票据（2019年12月31日：无）。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2020年9月30日	2019年12月31日
应付材料款	484,345,168.88	383,611,430.95
其他	<u>190,198,080.01</u>	<u>149,639,888.92</u>
	<u>674,543,248.89</u>	<u>533,251,319.87</u>

25. 预收款项

	2020年9月30日	2019年12月31日
预收货款	<u>-</u>	<u>23,112,549.22</u>

26. 合同负债

	2020年9月30日
预收货款	<u>16,501,160.05</u>

27. 应付职工薪酬

2020年9月30日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	132,886,276.61	442,502,958.87	(459,522,668.57)	115,866,566.91
离职后福利(设定提存计划)	<u>80,205.99</u>	<u>10,104,231.21</u>	<u>(10,184,408.00)</u>	<u>29.20</u>
	<u>132,966,482.60</u>	<u>452,607,190.08</u>	<u>(469,707,076.57)</u>	<u>115,866,596.11</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	106,568,923.72	537,289,414.01	(510,972,061.12)	132,886,276.61
离职后福利(设定提存计划)	21,930.90	34,863,532.20	(34,805,257.11)	80,205.99
辞退福利	<u>-</u>	<u>125,542.00</u>	<u>(125,542.00)</u>	<u>-</u>
	<u>106,590,854.62</u>	<u>572,278,488.21</u>	<u>(545,902,860.23)</u>	<u>132,966,482.60</u>

深圳新宙邦科技股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2020年9月30日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	128,703,721.76	389,968,250.16	(406,462,517.37)	112,209,454.55
职工福利费	409,170.66	21,433,583.04	(21,107,989.02)	734,764.68
社会保险费	20,226.70	10,686,315.69	(10,682,296.82)	24,245.57
其中：医疗保险费	17,864.80	9,613,474.63	(9,609,367.79)	21,971.64
工伤保险费	481.40	420,177.86	(420,659.26)	-
生育保险费	1,880.50	652,663.20	(652,269.77)	2,273.93
意外险	-	-	-	-
住房公积金	741,737.00	14,684,111.25	(14,732,133.25)	693,715.00
工会经费和 职工教育经费	3,011,420.49	5,730,698.73	(6,537,732.11)	2,204,387.11
	<u>132,886,276.61</u>	<u>442,502,958.87</u>	<u>(459,522,668.57)</u>	<u>115,866,566.91</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	103,796,483.37	467,002,562.13	(442,095,323.74)	128,703,721.76
职工福利费	549,889.17	29,200,452.04	(29,341,170.55)	409,170.66
社会保险费	11,404.07	17,270,216.88	(17,261,394.25)	20,226.70
其中：医疗保险费	10,163.10	14,153,227.86	(14,145,526.16)	17,864.80
工伤保险费	171.17	1,652,368.87	(1,652,058.64)	481.40
生育保险费	1,069.80	1,457,629.15	(1,456,818.45)	1,880.50
意外险	-	6,991.00	(6,991.00)	-
住房公积金	543,453.60	16,191,686.47	(15,993,403.07)	741,737.00
工会经费和 职工教育经费	1,667,693.51	7,624,496.49	(6,280,769.51)	3,011,420.49
	<u>106,568,923.72</u>	<u>537,289,414.01</u>	<u>(510,972,061.12)</u>	<u>132,886,276.61</u>

深圳新宙邦科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

2020年9月30日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	78,441.80	9,773,902.22	(9,852,344.02)	-
失业保险费	1,764.19	330,328.99	(332,063.98)	29.20
	<u>80,205.99</u>	<u>10,104,231.21</u>	<u>(10,184,408.00)</u>	<u>29.20</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	21,396.00	33,895,408.28	(33,838,362.48)	78,441.80
失业保险费	534.90	968,123.92	(966,894.63)	1,764.19
	<u>21,930.90</u>	<u>34,863,532.20</u>	<u>(34,805,257.11)</u>	<u>80,205.99</u>

28. 应交税费

	2020年9月30日	2019年12月31日
企业所得税	36,209,006.48	40,474,476.24
增值税	12,213,613.99	13,334,904.81
房产税	2,911,470.29	2,060,359.95
个人所得税	1,732,137.54	1,771,255.43
城镇土地使用税	1,207,763.35	1,053,607.75
城市维护建设税	1,002,041.16	911,398.20
教育费附加	875,704.91	748,578.58
其他	<u>712,576.43</u>	<u>844,458.98</u>
	<u>56,864,314.15</u>	<u>61,199,039.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他应付款

	2020年9月30日	2019年12月31日
应付股利	1,264,356.00	1,264,356.00
其他应付款	<u>2,547,702,773.07</u>	<u>2,736,120,644.75</u>
	<u>2,548,967,129.07</u>	<u>2,737,385,000.75</u>

应付股利

	2020年9月30日	2019年12月31日
普通股股利	<u>1,264,356.00</u>	<u>1,264,356.00</u>

其他应付款

	2020年9月30日	2019年12月31日
股权收购款	2,227,200,000.00	2,154,880,155.95
应付往来款	228,937,768.81	401,108,330.37
应付工程设备款	63,295,589.33	113,447,765.44
押金及保证金	9,960,841.41	6,812,211.95
质保金	2,713,171.98	1,605,805.06
天然气费	848,566.37	850,043.51
运输费	528,349.71	496,934.81
限制性股票回购义务	-	45,764,034.20
其他往来款	<u>14,218,485.46</u>	<u>11,155,363.46</u>
	<u>2,547,702,773.07</u>	<u>2,736,120,644.75</u>

30. 一年内到期的非流动负债

	2020年9月30日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	<u>25,000,000.00</u>	<u>34,400,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他流动负债

	2020年9月30日	2019年12月31日
运杂费	17,252,404.95	18,657,249.77
修理费	1,877,767.83	2,324,258.62
水电气费	1,570,877.39	1,981,594.28
增值税待转销项税额	2,097,096.00	-
技术服务费	901,895.04	920,515.05
环保费	519,039.57	1,134,012.29
租金	-	2,686,500.09
预提出口增值税进项转出	-	1,830,473.38
其他预提费用	37,935,319.78	39,429,160.16
	<u>62,154,400.56</u>	<u>68,963,763.64</u>

32. 长期借款

	2020年9月30日	2019年12月31日
信用借款	35,000,000.00	85,000,000.00
抵押/质押借款	-	158,800,000.00
	<u>35,000,000.00</u>	<u>243,800,000.00</u>

于2019年12月31日，抵押/质押借款系同时用诺莱特电池材料（苏州）有限公司100%股权作质押和深圳新宙邦科技大厦作抵押取得的借款。

于2020年9月30日，上述借款的年利率为3%-5.9375%（2019年12月31日：3%-5.9375%）。

深圳新宙邦科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 长期应付职工薪酬

	2020年9月30日	2019年12月31日
其他长期职工福利	<u>1,585,745.00</u>	<u>1,819,450.50</u>

根据本集团《高级管理人员与骨干员工薪酬管理制度》，本集团对于高级管理人员及骨干员工的10%的绩效年薪作为任期风险保证金。任期风险保证金的50%在任期届满后支付，剩余50%在任期满2年后没有违反集团保密制度时支付。

34. 递延收益

2020年9月30日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>81,951,087.32</u>	<u>20,389,597.86</u>	<u>(4,082,224.19)</u>	<u>98,258,460.99</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>87,677,508.37</u>	<u>6,463,144.55</u>	<u>(12,189,565.60)</u>	<u>81,951,087.32</u>

于2020年9月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益金额	年末余额	与资产/ 收益相关
高世代面板用铜铝蚀刻液升级改造项目	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	资产
锂离子动力电池电解液关键材料的研发和产业化	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	资产/收益
荆门新宙邦项目基础设施建设政府支持资金	-	10,769,076.00	-	10,769,076.00	资产
工信部2016年工业强基工程	9,193,916.60	-	(525,650.04)	8,668,266.56	资产
高端氟精细化学品项目	3,703,670.00	3,291,570.00	(234,657.48)	6,760,582.52	资产
程用铜蚀刻液研发	2,173,194.60	2,250,000.00	(63,254.00)	4,359,940.60	资产
湖南博氟项目基础设施建设政府支持资金	-	3,438,600.00	-	3,438,600.00	资产
深圳市坪山区财政局2017年科技创新专项资金	3,000,000.00	-	(924,965.47)	2,075,034.53	资产
重2017015.4高镍正极/硅碳负极板动力电池电解液关键技术研发	2,300,400.19	-	(449,255.16)	1,851,145.03	资产/收益
其他	<u>11,579,905.93</u>	<u>640,351.86</u>	<u>(1,884,442.04)</u>	<u>10,335,815.75</u>	资产/收益
	<u>81,951,087.32</u>	<u>20,389,597.86</u>	<u>(4,082,224.19)</u>	<u>98,258,460.99</u>	

深圳新宙邦科技股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 递延收益(续)

于2019年12月31日, 涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益金额	年末余额	与资产/ 收益相关
高世代面板用铜铝蚀刻 液升级改造项目	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	资产
锂离子动力电池电解液关键 材料的研发和产业化	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	资产/收益
工信部2016年工业强基工程	9,894,783.33	-	(700,866.72)	9,193,916.61	资产
高端氟精细化学品项目	-	3,703,670.00	-	3,703,670.00	资产
深圳市坪山区财政局2017年 科技创新专项资金	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	资产
南通新宙邦电子材料有限公 司基本配套补贴	2,432,785.63	-	(256,244.28)	2,176,541.35	资产
重2017015.4高镍正极/硅碳负极 板动力电池电解液关键技术研发	4,482,451.60	-	(2,182,051.41)	2,300,400.19	资产/收益
重2018N008高端显示面板制 程用铜蚀刻液研发	-	2,250,000.00	(76,805.40)	2,173,194.60	资产
长寿命可靠新型高压溶质及 电解液的研发	2,700,000.00	-	(103,304.18)	2,596,695.82	资产
其他	15,167,487.81	509,474.35	(8,870,293.41)	6,806,668.75	资产/收益
	<u>87,677,508.37</u>	<u>6,463,144.35</u>	<u>(12,189,565.40)</u>	<u>81,951,087.32</u>	

35. 营业收入及成本

	2020年9月30日		2019年12月31日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,890,715,919.46	1,900,642,354.05	3,634,882,912.02	2,342,855,836.37
其他业务收入	27,958,951.73	6,161,239.28	27,577,855.61	10,396,687.78
	<u>2,918,674,871.19</u>	<u>1,906,803,593.33</u>	<u>3,662,460,767.63</u>	<u>2,353,252,524.15</u>

营业收入列示如下:

	2020年9月30日	2019年12月31日
销售商品	2,912,135,522.55	3,652,141,639.63
提供劳务	1,269,605.89	5,340,697.67
租赁收入	<u>5,269,742.75</u>	<u>4,978,430.33</u>
	<u>2,918,674,871.19</u>	<u>3,662,460,767.63</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 税金及附加

	2020年9月30日	2019年12月31日
教育费附加	6,444,666.49	6,394,586.03
城市维护建设税	6,861,139.16	6,186,846.05
房产税	6,220,331.66	7,367,102.22
印花税	1,916,712.31	2,438,126.22
土地使用税	3,361,733.72	3,597,939.59
车船使用税	17,250.00	18,660.00
其他	1,258,608.63	1,569,596.23
	<u>26,080,441.97</u>	<u>27,572,856.34</u>

37. 销售费用

	2020年9月30日	2019年12月31日
职工薪酬	25,192,012.08	29,622,835.79
包装费	2,737,650.69	3,546,611.37
差旅招待费	3,971,312.85	7,950,272.21
代理费	3,524,124.04	3,983,588.65
广告、展览费	721,787.26	890,767.65
报关费	726,908.92	401,855.63
折旧费	559,695.33	652,259.46
办公费	368,861.58	1,702,994.65
运输费	-	96,772,512.53
股权激励费	-	2,297,607.84
其他	3,441,063.13	3,582,486.14
	<u>41,243,415.88</u>	<u>151,403,791.92</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 管理费用

	2020年9月30日	2019年12月31日
职工薪酬	126,334,698.96	175,262,120.55
折旧、摊销费	82,394,108.61	77,488,580.80
安全环保费	11,718,884.67	14,558,276.50
中介服务费	8,723,596.20	12,208,946.65
修理费	7,834,212.49	12,322,627.20
办公费	6,852,702.11	8,025,220.40
业务应酬费	3,720,890.76	6,883,288.97
车辆使用费	3,120,757.45	5,229,848.74
租赁费	1,603,575.37	3,823,786.15
财产保险	728,057.99	1,028,789.01
水电费	1,329,671.70	1,574,438.98
差旅费	2,178,242.77	4,334,427.08
检测费	480,534.24	1,029,253.10
股权激励费	-	(1,769,674.34)
业绩奖励	2,230.00	69,981.00
其他	7,039,513.79	13,196,221.16
	<u>264,061,677.11</u>	<u>335,266,131.95</u>

39. 研发费用

	2020年9月30日	2019年12月31日
职工薪酬	90,578,305.08	102,495,197.59
机物料消耗	39,168,793.74	68,443,495.76
折旧摊销费	16,785,980.35	20,789,033.68
技术服务费	8,741,040.30	20,024,090.52
动力	3,525,098.51	2,092,053.24
股权激励费用	-	3,713,663.24
其他	4,776,133.27	13,590,636.13
	<u>163,575,351.25</u>	<u>231,148,170.16</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 财务费用

	2020年9月30日	2019年12月31日
利息支出	28,873,595.16	51,815,594.82
减：利息收入	4,274,904.27	4,399,220.80
利息资本化金额	3,654,308.86	2,829,424.25
汇兑损益	10,280,615.35	(4,929,948.42)
其他	<u>1,297,676.24</u>	<u>1,853,894.65</u>
	<u>32,522,673.62</u>	<u>41,510,896.00</u>

41. 其他收益

	2020年9月30日	2019年12月31日
政府补助	<u>28,679,710.39</u>	<u>23,750,751.87</u>

深圳新宙邦科技股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 其他收益(续)

与日常活动相关的政府补助如下:

	2020年9月30日	2019年12月31日	与资产/收益相关
高新技术奖励	9,900,696.30	-	收益
深圳市坪山区财政局2019年经济发展专项资金资助	3,120,225.00	-	收益
深圳市社会保险基金管理局补助	1,734,934.98	-	收益
深圳市坪山区财政局2019年度第一批科技创新专项资金	1,532,645.00	-	收益
深圳创新委员会2019年度企业研发资助	1,440,000.00	-	收益
工信部2016年工业强基工程	1,335,650.04	700,866.72	资产
2018年工业经济扶持资金	851,000.00	-	收益
深圳市市场监督管理局2018年第二批专利第五次报账款	534,000.00	-	收益
深圳坪山财政局2018年度和谐劳动关系企业奖励资金	500,000.00	-	收益
重2017015.4高镍正极/硅碳负极板动力电池电解液关键技术研发	449,255.16	2,182,051.41	资产/收益
科技专项经费	-	2,000,000.00	收益
科技小巨人研发费用	392,000.00	1,797,000.00	收益
超级电容器电解液产业提升专项	247,114.28	532,678.62	资产
锂离子电池电解液工程实验室	154,155.00	775,551.97	资产
重20150036:4.35V高电压三元材料电池电解液键技术研发	147,905.41	1,656,370.81	资产/收益
高电压超级电容器电解液溶质及电解液的研究	58,542.57	123,589.87	资产/收益
省重点研发项目D	-	2,700,000.00	资产
2018年第二批企业研究开发资助计划资助	-	1,599,000.00	收益
工业企业结构调整奖补	-	748,900.00	收益
第三批制造业单项冠军产品	-	500,000.00	收益
其他项目	6,281,586.65	8,434,742.47	资产收益
	<u>28,679,710.39</u>	<u>23,750,751.87</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 投资收益

	2020年9月30日	2019年12月31日
权益法核算的长期股权投资收益	728,543.32	2,302,669.68
银行理财产品投资收益	<u>7,118,172.27</u>	<u>1,629,929.16</u>
	<u>7,846,715.59</u>	<u>3,932,598.84</u>

43. 信用减值损失

	2020年9月30日	2019年12月31日
应收票据坏账损失	197,343.23	612,145.96
应收账款坏账损失	22,426,823.88	48,102,099.24
其他应收账款坏账损失	<u>848,691.15</u>	<u>(167,468.40)</u>
	<u>23,472,858.26</u>	<u>48,546,776.80</u>

44. 资产减值损失

	2020年9月30日	2019年12月31日
长期股权投资减值损失	11,385,071.94	-
存货跌价损失	2,034,188.00	2,829,628.66
固定资产减值损失	<u>-</u>	<u>11,366,596.62</u>
	<u>13,419,259.94</u>	<u>14,196,225.28</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 资产处置收益

	2020年9月30日	2019年12月31日
固定资产处置损失	287,664.34	-
固定资产处置利得	-	(41,750.15)
	<u>287,664.34</u>	<u>(41,750.15)</u>

46. 营业外收入

	2020年9月30日	2019年12月31日
非流动资产毁损报废收益	2,200,618.67	-
违约金收入	1,972,007.00	-
与日常活动无关的政府补助	1,141,237.01	985,000.00
债务豁免	674,483.35	578,935.89
赞助款	493,468.00	441,585.88
保险赔偿	24,353.58	23,603.48
罚款收入	-	14,832.58
其他	925,968.71	379,537.98
	<u>7,432,136.32</u>	<u>2,423,495.81</u>

47. 营业外支出

	2020年9月30日	2019年12月31日
捐赠支出	2,992,995.48	466,000.00
非流动资产报废净损失	2,016,244.68	2,886,524.54
罚款支出	332,778.45	237,877.99
其他	329,684.78	394,720.15
	<u>5,671,703.39</u>	<u>3,985,122.68</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 所得税费用

	2020年9月30日	2019年12月31日
当期所得税费用	61,614,143.40	68,074,543.33
递延所得税费用	<u>11,207,023.71</u>	<u>(9,176,490.14)</u>
	<u>72,821,167.11</u>	<u>58,898,053.19</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年9月30日	2019年12月31日
利润总额	485,494,794.40	485,726,869.02
按适用税率计算的所得税费用	72,824,219.16	72,859,030.35
某些子公司适用不同税率的影响	(1,965,836.32)	(1,055,364.27)
对以前期间当期所得税的调整	416,544.93	1,884,980.82
非应税收入的影响	(1,249,909.43)	(453,208.86)
不可抵扣的费用	946,732.97	1,249,353.36
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	10,420,964.85
利用以前年度可抵扣亏损	(662,736.78)	(21,001,558.30)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和 可抵扣亏损	16,375,154.89	11,837,455.18
研发费用加计扣除的影响	<u>(13,863,002.31)</u>	<u>(16,843,599.94)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>72,821,167.11</u>	<u>58,898,053.19</u>

深圳新宙邦科技股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要		业务性质	注册资本	持股比例	
	经营地	注册地			直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
惠州市宙邦化工有限公司	惠州	惠州	化工生产	100,000,000.00	100.00%	-
新宙邦（香港）有限公司	香港	香港	进出口贸易	美元 2,359,295.00	100.00%	-
湖南博氟新材料科技有限公司	郴州	郴州	化工生产	70,000,000.00	59.00%	-
荆门新宙邦新材料有限公司	荆门	荆门	化工生产	100,000,000.00	80.00%	-
Capchem Poland sp. z o.o.	波兰	波兰	化工生产	兹罗提 6,116,750.00	80.00%	20.00%
福建海德福新材料有限公司	邵武	邵武	化工生产	500,000,000.00	80.20%	-
湖南福邦新材料科技有限公司	衡阳	衡阳	化工生产	100,000,000.00	-	59.00%
Capchem Technology USA Inc	美国	美国	化学品销售	美元 3,000,000.00	80.00%	20.00%
同一控制下企业合并取得的子公司						
南通新宙邦电子材料有限公司	南通	南通	化工生产	120,000,000.00	100.00%	-
非同一控制下企业合并取得的子公司						
南通托普电子材料有限公司	南通	南通	酚醛式盖板生产	3,552,000.00	60.00%	-
张家港瀚康化工有限公司	张家港	张家港	化工生产	8,000,000.00	76.00%	-
三明市海斯福化工责任有限公司	三明	三明	氟化工生产	100,000,000.00	100.00%	-
诺莱特电池材料(苏州)有限公司	苏州	苏州	化工生产	100,000,000.00	100.00%	-
江苏瀚康新材料有限公司	淮安	淮安	化工生产	20,000,000.00	-	76.00%
海斯福化工(上海)有限公司	上海	上海	含氟化学品销售	1,000,000.00	-	100.00%

子公司实收资本2020年发生变化的详情如下：

	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年9月30日
福建海德福新材料 有限公司	60,000,000.00	100,000,000.00	-	160,000,000.00
新宙邦(香港) 有限公司	9,885,061.20	6,637,505.54	-	16,522,566.74
Capchem Technology USA Inc	692,486.00	1,121,056.00	-	1,813,542.00

深圳新宙邦科技股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
截至2020年9月30日止九个月期间及2019年度

人民币元

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2020年9月30日

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	专项储备	少数股东增资	年末累计 少数股东权益
张家港瀚康化工有限公司	24.00%	5,186,368.42	(23,849.48)	-	36,289,096.40
南通托普电子材料有限公司	40.00%	1,961,425.93	-	-	14,117,049.93
湖南博氟新材料科技有限公司	41.00%	(1,915,435.74)	45,422.22	-	29,516,004.23
荆门新宙邦新材料有限公司	20.00%	(526,057.37)	-	-	15,029,143.41
福建海德福新材料有限公司	19.80%	(368,179.87)	-	19,800,000.00	30,740,741.06

2019年12月31日

附注	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	专项储备	股份支付 计入资本公积	向少数股东 支付股利	少数股东 增资	年末累计 少数股东权益
张家港瀚康化工 有限公司	24.00%	4,330,936.78	62,135.68	32,591.92	-	-	31,126,577.46
南通托普电子材料 有限公司	40.00%	2,174,342.70	-	96,807.74	(2,000,000.00)	-	12,155,624.00
湖南博氟新材料科技 有限公司	41.00%	(1,194,360.29)	146,689.83	-	-	-	31,386,017.75
荆门新宙邦新材料 有限公司	20.00%	(385,207.22)	-	-	-10,000,000.00	-	15,555,200.78
福建海德福新材料 有限公司 (以下简称“海德福”)	注1 19.80%	(561,171.98)	-	-	-11,880,000.00	-	11,308,920.93

注1：2019年1月4日经海德福股东会决议，邵武红达投资中心(有限合伙)将其持有的海德福7.22%的股权转让给深圳新宙邦科技股份有限公司。海德福的注册资本由人民币360,000千元增加至人民币500,000千元，本次增加的注册资本人民币140,000千元，由深圳新宙邦科技股份有限公司货币认缴人民币135,000千元，由邵武志伟投资中心（有限合伙）货币认缴人民币5,000千元；本次股权转让及增资完成后，深圳新宙邦科技股份有限公司对海德福持股80.20%，少数股东持股比例由33.33%下降至19.80%。

七、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2020年9月30日	2019年12月31日
资本承诺	<u>201,363,218.94</u>	<u>344,774,283.86</u>

2. 或有事项

	2020年9月30日	2019年12月31日
履约保函	<u>-</u>	<u>127,200.00</u>

除上述已开具但尚未到期的履约保函外，本集团并无其他须作披露的或有事项。

八、其他重要事项

根据延安必康于2020年4月30日披露的《关于为“18必康01”债增加增信措施的进展公告》，延安必康将所持江苏九九久科技有限公司（以下简称“九九久科技”）的全部股权为本期债券项下公司的义务向债券持有人提供质押担保，质权人为本期债券的受托管理人招商证券股份有限公司。延安必康持有九九久科技87.24%股权，对应认缴出资额436,200千元。

根据新宙邦2020年11月2日公示的《关于筹划重大资产重组的提示性公告》，深圳新宙邦科技股份有限公司与延安必康关于江苏九九久科技有限公司之股权转让框架协议生效后，延安必康应当开始启动解除标的资产的质押、冻结等权利限制的工作，并且应当在标的资产交割前确保标的资产已经不存在质押、冻结或设置第三方权利或被司法机关查封的情形，亦不存在任何权属纠纷和争议。

九、财务报表的批准

本备考合并财务报表经本公司董事会于2020年12月4日批准报出。