中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

浙江华正新材料股份有限公司

2020年度审计报告

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

审 计 报 告

中汇会审[2021]0730号

浙江华正新材料股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了浙江华正新材料股份有限公司(以下简称华正新材公司)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,公允反映了华正新材公司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,我们独立于华正新材公司,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，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一)收入确认

1．关键审计事项

华正新材公司主要生产并销售覆铜板、导热材料和功能性复合材料、交通物流用复合材料等。2020年度，华正新材公司确认的营业收入为228,408.07万元。

如财务报表附注三(三十二)所述，华正新材公司内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方签收，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量；外销产品收入确认需满足公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得经海关审验后的货物出口报关单。由于收入确认是华正新材公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将华正新材公司收入确认识别为关键审计事项。

2．审计中的应对

我们针对华正新材公司收入确认实施的主要审计程序包括：

(1)了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；(2)选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；(3)对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、客户签收记录、出口报关记录、海关出具的进出口额证明文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；(4)就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；(5)对本年记录的收入交易选取样本，执行独立函证程序，以确认收入的真实性；(6)结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析，识别收入金额是否出现异常波动的

情况。

(二)应收账款的减值

1．关键审计事项

华正新材公司的客户主要系电工电气、智能手机、平板电脑、轨道交通、汽车物流及零部件制造商。如财务报表附注五(四)所述，截至2020年12月31日，华正新材公司合并应收账款账面余额93,205.50万元，坏账准备4,884.56万元，账面价值88,320.94万元，占2020年度合并营业收入的38.67%，占2020年末资产总额的25.47%。由于华正新材公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。

2．审计中的应对

我们对华正新材公司应收账款减值关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1)评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性；(2)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；(3)评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款预期信用损失率的合理性；(4)测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率等)的准确性以及对坏账准备的计算是否准确；(5)对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；(6)结合期后回款情况检查，评价坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

华正新材公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2020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，管理层负责评估华正新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华正新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内

部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华正新材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华正新材公司不能持续经营。

（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）就华正新材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。

（此页无正文）

中汇会计师事务所（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：

中国注册会计师：

报告日期：2021 年 3 月 13 日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表-1

编制单位：浙江华正新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	380,145,416.82	173,120,418.54
交易性金融资产	五(二)	2	191,895,603.72	472,325.60
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五(三)	4	1,277,443.50	4,084,331.33
应收账款	五(四)	5	883,209,358.27	768,455,314.44
应收款项融资	五(五)	6	303,380,650.18	148,139,464.15
预付款项	五(六)	7	11,215,646.72	8,826,891.93
其他应收款	五(七)	8	11,223,495.40	13,452,779.28
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五(八)	11	279,100,190.58	237,894,225.71
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产	五(九)	15	47,982,925.39	35,544,385.68
流动资产合计		16	2,109,430,730.58	1,389,990,136.66
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资		20	-	-
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产	五(十)	23	9,320,198.78	7,759,658.07
固定资产	五(十一)	24	768,023,120.48	639,900,861.22
在建工程	五(十二)	25	197,772,053.29	148,339,537.07
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
无形资产	五(十三)	28	198,027,301.74	154,011,560.92
开发支出	五(十四)	29	12,235,774.62	1,668,756.40
商誉		30	-	-
长期待摊费用	五(十五)	31	16,001,082.23	9,568,160.01
递延所得税资产	五(十六)	32	31,238,361.09	24,700,462.89
其他非流动资产	五(十七)	33	125,154,426.74	35,197,700.97
非流动资产合计		34	1,357,772,318.97	1,021,146,697.55
资产总计		35	3,467,203,049.55	2,411,136,834.21

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李丽君

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

会合01表-2

编制单位：浙江华正新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	五(十八)	36	654,697,571.03	601,000,000.00
交易性金融负债		37	-	-
衍生金融负债		38	-	-
应付票据	五(十九)	39	497,203,922.40	369,770,224.60
应付账款	五(二十)	40	468,113,309.96	358,315,436.36
预收款项		41	-	11,269,886.08
合同负债	五(二十一)	42	18,307,524.52	-
应付职工薪酬	五(二十二)	43	54,543,307.65	53,565,931.27
应交税费	五(二十三)	44	14,020,326.03	9,357,499.94
其他应付款	五(二十四)	45	31,772,334.92	21,427,493.67
其中：应付利息		46	-	2,505,537.97
应付股利		47	-	-
持有待售负债		48	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十五)	49	34,588,056.94	49,396,398.00
其他流动负债	五(二十六)	50	1,676,505.85	-
流动负债合计		51	1,774,922,859.30	1,474,102,869.92
非流动负债：				
长期借款	五(二十七)	52	164,781,753.77	131,603,600.00
应付债券		53	-	-
其中：优先股		54	-	-
永续债		55	-	-
长期应付款		56	-	-
长期应付职工薪酬		57	-	-
预计负债		58	-	-
递延收益	五(二十八)	59	39,528,268.14	35,535,268.95
递延所得税负债	五(十六)	60	21,955,121.94	17,180,063.06
其他非流动负债		61	-	-
非流动负债合计		62	226,265,143.85	184,318,932.01
负债合计		63	2,001,188,003.15	1,658,421,801.93
所有者权益：				
股本	五(二十九)	64	142,045,312.00	129,350,000.00
其他权益工具		65	-	-
其中：优先股		66	-	-
永续债		67	-	-
资本公积	五(三十)	68	788,777,852.29	181,542,127.63
减：库存股	五(三十一)	69	10,863,968.00	-
其他综合收益		70	-	-
专项储备		71	-	-
盈余公积	五(三十二)	72	42,712,479.62	37,059,263.24
未分配利润	五(三十三)	73	492,367,733.25	394,790,114.04
归属于母公司所有者权益合计		74	1,455,039,409.16	742,741,504.91
少数股东权益		75	10,975,637.24	9,973,527.37
所有者权益合计		76	1,466,015,046.40	752,715,032.28
负债和所有者权益总计		77	3,467,203,049.55	2,411,136,834.21

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李丽君

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：浙江华正新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2020年度	2019年度
一、营业收入	五(三十四)	1	2,284,080,702.23	2,025,856,500.14
二、营业总成本		2	2,167,895,299.75	1,932,703,667.84
其中：营业成本	五(三十四)	3	1,851,955,251.13	1,611,466,904.98
税金及附加	五(三十五)	4	11,355,242.23	10,248,037.53
销售费用	五(三十六)	5	57,326,416.22	89,934,205.44
管理费用	五(三十七)	6	88,376,781.01	68,967,385.95
研发费用	五(三十八)	7	112,444,171.07	117,118,869.28
财务费用	五(三十九)	8	46,437,438.09	34,968,264.66
其中：利息费用		9	31,465,665.68	32,817,108.82
利息收入		10	2,243,062.79	1,310,458.99
加：其他收益	五(四十)	11	28,338,949.98	26,860,783.32
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十一)	12	6,816,918.65	-946,718.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十二)	16	1,423,278.12	472,325.60
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十三)	17	-6,975,636.26	-7,033,521.62
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十四)	18	-7,197,757.27	-6,360,728.23
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十五)	19	15,366.17	-245,495.21
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20	138,606,521.87	105,899,477.74
加：营业外收入	五(四十六)	21	757,899.94	446,782.96
减：营业外支出	五(四十七)	22	3,311,167.80	922,045.67
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23	136,053,254.01	105,424,215.03
减：所得税费用	五(四十八)	24	10,042,180.85	2,891,119.48
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25	126,011,073.16	102,533,095.55
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	126,011,073.16	102,533,095.55
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		28	125,220,335.59	102,140,494.39
2. 少数股东损益		29	790,737.57	392,601.16
六、其他综合收益的税后净额		30	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		32	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		33	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		34	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		35	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		36	-	-
5. 其他		37	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		38	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		40	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		41	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		42	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		43	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		44	-	-
7. 现金流量套期储备		45	-	-
8. 外币财务报表折算差额		46	-	-
9. 其他		47	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		48	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		49	126,011,073.16	102,533,095.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		50	125,220,335.59	102,140,494.39
归属于少数股东的综合收益总额		51	790,737.57	392,601.16
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		52	0.92	0.79
(二) 稀释每股收益(元/股)		53	0.91	0.79

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李丽君

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：浙江华正新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	1,724,011,687.15	1,481,134,209.59
收到的税费返还		2	33,098,199.15	48,034,613.16
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	3	70,542,071.85	34,644,758.36
经营活动现金流入小计		4	1,827,651,958.15	1,563,813,581.11
购买商品、接受劳务支付的现金		5	1,255,640,689.17	1,023,111,187.65
支付给职工以及为职工支付的现金		6	224,731,542.81	210,600,445.68
支付的各项税费		7	34,256,371.19	36,447,505.82
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	8	147,917,813.78	168,315,477.64
经营活动现金流出小计		9	1,662,546,416.95	1,438,474,616.79
经营活动产生的现金流量净额		10	165,105,541.20	125,338,964.32
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12	-	205,164.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	95,727.38	735,947.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十九)	15	602,507,402.25	242,784.00
投资活动现金流入小计		16	602,603,129.63	31,183,895.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	402,218,554.64	171,213,758.61
投资支付的现金		18	-	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十九)	20	781,063,383.60	6,143,011.80
投资活动现金流出小计		21	1,183,281,938.24	192,356,770.41
投资活动产生的现金流量净额		22	-580,678,808.61	-161,172,874.80
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	644,121,242.77	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	-	-
取得借款收到的现金		25	830,564,666.00	888,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十九)	26	6,981,000.00	-
筹资活动现金流入小计		27	1,481,666,908.77	888,000,000.00
偿还债务支付的现金		28	760,396,398.00	742,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	56,589,875.00	54,676,133.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十九)	31	67,914,528.16	70,534,631.32
筹资活动现金流出小计		32	884,900,801.16	867,210,764.81
筹资活动产生的现金流量净额		33	596,766,107.61	20,789,235.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	-4,341,450.46	-154,023.77
五、现金及现金等价物净增加额		35	176,851,389.74	-15,198,699.06
加：期初现金及现金等价物余额		36	52,805,372.33	68,004,071.39
六、期末现金及现金等价物余额		37	229,656,762.07	52,805,372.33

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李丽君

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：浙江华正新材料股份有限公司　　会合04表-1

金额单位：人民币元

项目	行次	2020年度											
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	129,350,000.00	-	-	-	181,542,127.63	-	-	-	37,059,263.24	394,790,114.04	9,973,527.37	752,715,032.28
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	129,350,000.00	-	-	-	181,542,127.63	-	-	-	37,059,263.24	394,790,114.04	9,973,527.37	752,715,032.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	12,695,312.00	-	-	-	607,235,724.66	10,863,968.00	-	-	5,653,216.38	97,577,619.21	1,002,109.87	713,300,014.12
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125,220,335.59	790,737.57	126,011,073.16
(二) 所有者投入和减少资本	9	12,695,312.00	-	-	-	607,235,724.66	10,863,968.00	-	-	-	-	211,372.30	609,278,440.96
1. 股东投入的普通股	10	12,695,312.00	-	-	-	621,030,704.91	-	-	-	-	-	-	633,726,016.91
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	643,600.00	-	-	-	460,556.92	10,863,968.00	-	-	-	-	-	-9,759,811.08
4. 其他	13	-643,600.00	-	-	-	-14,255,537.17	-	-	-	-	-	211,372.30	-14,687,764.87
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	5,653,216.38	-27,642,716.38	-	-21,989,500.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	5,653,216.38	-5,653,216.38	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,989,500.00	-	-21,989,500.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	142,045,312.00	-	-	-	788,777,852.29	10,863,968.00	-	-	42,712,479.62	492,367,733.25	10,975,637.24	1,466,015,046.40

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李丽君

合并所有者权益变动表(续)

2020年度

会合04表-2

编制单位：浙江华正新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	2019年度											
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	130,670,000.00	-	-	-	205,410,124.55	17,067,600.00	-	-	32,753,234.80	322,162,925.77	7,549,751.65	681,478,436.77
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	14,959,603.08	-	-	-	-	-5,804,777.68	2,031,174.56	11,185,999.96
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	130,670,000.00	-	-	-	220,369,727.63	17,067,600.00	-	-	32,753,234.80	316,358,148.09	9,580,926.21	692,664,436.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-1,320,000.00	-	-	-	-38,827,600.00	-17,067,600.00	-	-	4,306,028.44	78,431,965.95	392,601.16	60,050,595.55
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102,140,494.39	392,601.16	102,533,095.55
(二) 所有者投入和减少资本	9	-1,320,000.00	-	-	-	-38,827,600.00	-17,067,600.00	-	-	-	-	-	-23,080,000.00
1. 股东投入的普通股	10	-1,320,000.00	-	-	-	-15,747,600.00	-17,067,600.00	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-23,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-23,080,000.00
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	4,306,028.44	-23,708,528.44	-	-19,402,500.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	4,306,028.44	-4,306,028.44	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,402,500.00	-	-19,402,500.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	37,059,263.24	394,790,114.04	9,973,527.37	752,715,032.28
四、本期期末余额	29	129,350,000.00	-	-	-	181,542,127.63	-	-	-				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李丽君

母公司资产负债表

2020年12月31日

会企01表-1

编制单位：浙江华正新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		1	121,167,709.85	110,283,883.83
交易性金融资产		2	963,920.00	472,325.60
衍生金融资产		3	-	-
应收票据		4	-	4,084,331.33
应收账款	十四(一)	5	709,867,437.00	611,569,339.22
应收款项融资		6	258,234,905.47	126,986,131.95
预付款项		7	5,440,206.33	4,761,495.26
其他应收款	十四(二)	8	67,282,394.37	31,272,445.41
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货		11	111,863,935.69	76,226,594.64
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产		15	7,554,857.04	2,508,326.00
流动资产合计		16	1,282,375,365.75	968,164,873.24
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资	十四(三)	20	932,388,675.51	372,294,383.55
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	20,733,717.76	19,971,080.88
固定资产		24	161,640,052.78	144,908,843.44
在建工程		25	4,946,624.42	17,104,777.57
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
无形资产		28	73,636,098.55	75,052,901.49
开发支出		29	-	-
商誉		30	-	-
长期待摊费用		31	11,493,123.36	5,522,218.13
递延所得税资产		32	13,989,933.99	10,708,466.04
其他非流动资产		33	7,168,697.90	7,884,785.02
非流动资产合计		34	1,225,996,924.27	653,447,456.12
资产总计		35	2,508,372,290.02	1,621,612,329.36

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李丽君

母公司资产负债表(续)

2020年12月31日

会企01表-2

编制单位：浙江华正新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		36	461,554,630.61	370,000,000.00
交易性金融负债		37	-	-
衍生金融负债		38	-	-
应付票据		39	303,792,000.00	261,238,815.26
应付账款		40	417,899,008.02	311,478,377.67
预收款项		41	-	5,175,100.28
合同负债		42	8,319,472.95	-
应付职工薪酬		42	26,105,913.40	27,125,617.56
应交税费		43	2,274,308.62	3,995,308.79
其他应付款		44	30,452,233.01	16,671,661.73
其中：应付利息		45	-	-
应付股利		46	-	-
持有待售负债		47	-	-
一年内到期的非流动负债		48	29,034,756.94	1,000,000.00
其他流动负债		49	1,028,299.05	-
流动负债合计		50	1,280,460,622.60	996,684,881.29
非流动负债：				
长期借款		51	25,036,288.54	64,000,000.00
应付债券		52	-	-
其中：优先股		53	-	-
永续债		54	-	-
长期应付款		55	-	-
长期应付职工薪酬		56	-	-
预计负债		57	-	-
递延收益		58	11,645,292.66	14,955,704.82
递延所得税负债		59	3,038,420.00	1,504,050.43
其他非流动负债		60	-	-
非流动负债合计		61	39,720,001.20	80,459,755.25
负债合计		62	1,320,180,623.80	1,077,144,636.54
所有者权益：				
股本		63	142,045,312.00	129,350,000.00
其他权益工具		64	-	-
其中：优先股		65	-	-
永续债		66	-	-
资本公积		67	782,832,526.10	175,482,560.50
减：库存股		68	10,863,968.00	-
其他综合收益		69	-	-
专项储备		70	-	-
盈余公积		71	42,712,479.62	37,059,263.24
未分配利润		72	231,465,316.50	202,575,869.08
所有者权益合计		73	1,188,191,666.22	544,467,692.82
负债和所有者权益总计		74	2,508,372,290.02	1,621,612,329.36

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李丽君

母公司利润表

2020年度

会企02表

编制单位：浙江华正新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四(四)	1	1,801,620,471.09	1,614,815,519.93
减：营业成本	十四(四)	2	1,598,662,262.47	1,423,663,306.47
税金及附加		3	5,105,968.40	5,104,738.89
销售费用		4	25,100,538.82	50,477,587.34
管理费用		5	52,672,476.85	38,478,395.99
研发费用		6	66,349,583.76	57,680,533.01
财务费用		7	30,220,953.72	21,805,752.13
其中：利息费用		8	19,536,571.70	21,842,138.00
利息收入		9	3,211,647.38	2,896,152.85
加：其他收益		10	13,286,848.53	7,827,247.98
投资收益(损失以“－”号填列)	十四(五)	11	28,658,582.40	18,848,117.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		15	491,594.40	472,325.60
信用减值损失(损失以“-”号填列)		16	-8,409,697.45	-3,410,479.27
资产减值损失(损失以“-”号填列)		17	-855,230.55	-1,995,583.03
资产处置收益(损失以“－”号填列)		18	-	75,937.71
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		19	56,680,784.40	39,422,772.29
加：营业外收入		20	2,116.67	300.00
减：营业外支出		21	1,867,953.65	14,594.27
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		22	54,814,947.42	39,408,478.02
减：所得税费用		23	-1,717,216.38	-3,651,806.39
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		24	56,532,163.80	43,060,284.41
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	56,532,163.80	43,060,284.41
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5. 其他		33	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7. 现金流量套期储备		41	-	-
8. 外币财务报表折算差额		42	-	-
9. 其他		43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		44	56,532,163.80	43,060,284.41
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		45	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		46	-	-

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李丽君

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：浙江华正新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	1,363,576,400.73	1,045,662,018.11
收到的税费返还		2	12,648,426.58	26,270,729.22
收到其他与经营活动有关的现金		3	43,007,190.76	10,049,881.60
经营活动现金流入小计		4	1,419,232,018.07	1,081,982,628.93
购买商品、接受劳务支付的现金		5	1,194,968,707.70	837,564,819.74
支付给职工以及为职工支付的现金		6	93,217,813.80	80,209,313.87
支付的各项税费		7	8,058,178.83	7,718,931.46
支付其他与经营活动有关的现金		8	85,880,236.11	101,715,352.98
经营活动现金流出小计		9	1,382,124,936.44	1,027,208,418.05
经营活动产生的现金流量净额		10	37,107,081.63	54,774,210.88
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	25,000,000.00	20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	14,415.25	1,001,931.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	100,653,482.26	49,136,531.22
投资活动现金流入小计		16	125,667,897.51	70,138,462.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	37,003,500.44	42,746,246.00
投资支付的现金		18	560,000,000.00	23,080,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	128,063,383.60	38,515,911.80
投资活动现金流出小计		21	725,066,884.04	104,342,157.80
投资活动产生的现金流量净额		22	-599,398,986.53	-34,203,694.84
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	644,121,242.77	-
取得借款收到的现金		24	510,000,000.00	595,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25	-	-
筹资活动现金流入小计		26	1,154,121,242.77	595,000,000.00
偿还债务支付的现金		27	431,000,000.00	524,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	42,284,949.21	38,798,858.85
支付其他与筹资活动有关的现金		29	76,453,528.16	67,454,631.32
筹资活动现金流出小计		30	549,738,477.37	630,253,490.17
筹资活动产生的现金流量净额		31	604,382,765.40	-35,253,490.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	-2,251,000.69	-174,594.88
五、现金及现金等价物净增加额		33	39,839,859.81	-14,857,569.01
加：期初现金及现金等价物余额		34	18,272,273.76	33,129,842.77
六、期末现金及现金等价物余额		35	58,112,133.57	18,272,273.76

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李丽君

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：浙江华正新材料股份有限公司　　会企04表-1

金额单位：人民币元

项目	行次	2020年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	129,350,000.00	-	-	-	175,482,560.50	-	-	-	37,059,263.24	202,575,869.08	544,467,692.82
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	129,350,000.00	-	-	-	175,482,560.50	-	-	-	37,059,263.24	202,575,869.08	544,467,692.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	12,695,312.00	-	-	-	607,349,965.60	10,863,968.00	-	-	5,653,216.38	28,889,447.42	643,723,973.40
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,532,163.80	56,532,163.80
（二）所有者投入和减少资本	8	12,695,312.00	-	-	-	607,349,965.60	10,863,968.00	-	-	-	-	609,181,309.60
1．股东投入的普通股	9	12,051,712.00	-	-	-	621,030,704.91	-	-	-	-	-	633,082,416.91
2．其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	11	643,600.00	-	-	-	453,425.56	10,863,968.00	-	-	-	-	-9,766,942.44
4．其他	12	-	-	-	-	-14,134,164.87	-	-	-	-	-	-14,134,164.87
（三）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	5,653,216.38	-27,642,716.38	-21,989,500.00
1．提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	5,653,216.38	-5,653,216.38	-
2．对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,989,500.00	-21,989,500.00
3．其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	142,045,312.00	-	-	-	782,832,526.10	10,863,968.00	-	-	42,712,479.62	231,465,316.50	1,188,191,666.22

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李丽君

母公司所有者权益变动表(续)

2020年度

会企04表-2

编制单位：浙江华正新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	2019年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	130,670,000.00	-	-	-	204,577,854.31	17,067,600.00	-	-	32,753,234.80	183,224,113.11	534,157,602.22
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	130,670,000.00	-	-	-	204,577,854.31	17,067,600.00	-	-	32,753,234.80	183,224,113.11	534,157,602.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-1,320,000.00	-	-	-	-29,095,293.81	-17,067,600.00	-	-	4,306,028.44	19,351,755.97	10,310,090.60
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,060,284.41	43,060,284.41
(二) 所有者投入和减少资本	8	-1,320,000.00	-	-	-	-29,095,293.81	-17,067,600.00	-	-	-	-	-13,347,693.81
1. 股东投入的普通股	9	-1,320,000.00	-	-	-	-15,747,600.00	-17,067,600.00	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-13,347,693.81	-	-	-	-	-	-13,347,693.81
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	4,306,028.44	-23,708,528.44	-19,402,500.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	4,306,028.44	-4,306,028.44	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,402,500.00	-19,402,500.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	37,059,263.24	202,575,869.08	544,467,692.82
四、本期期末余额	28	129,350,000.00	-	-	-	175,482,560.50	-	-	-			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李丽君

浙江华正新材料股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江华正新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由浙江华正电子集团有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2003年3月6日在浙江省工商行政管理局登记注册，并取得注册号为3300001009466的《企业法人营业执照》，并于2015年12月21日在浙江省工商行政管理局办理“五证合一”登记，并取得统一社会信用代码为91330000747718 66XW的营业执照。公司注册地：浙江省杭州市余杭区余杭街道华一路2号，法定代表人刘涛。

根据公司2014年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行股票并上市的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华正新材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2016]2858号)核准，公司向社会公开发行人民币普通股3,235.00万股，每股面值人民币1元，增加注册资本人民币3,235.00万元。公司股票已于2017年1月3日在上海证券交易所挂牌交易。

根据公司2018年2月6日第三届董事会第八次会议、2018年第一次临时股东大会决议，本公司向部分董事、部分高级管理人员和董事会认为需要激励的中层管理人员及核心技术(业务)骨干共31名激励对象给予132万股限制性股票，每股授予价格为12.93元，增加股本132.00万元，增加资本公积(股本溢价)15,747,600.00元，变更后公司股本变更为13,067.00万元。本次增资经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中汇会验[2018]0211号验资报告。

根据公司2018年8月14日召开的第三届董事会第十二次会议、2018年9月25日召开的董事会第十四次会议以及2018年11月8日召开的第十六次会议和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币1,320,000.00元，其中限制性股票授予对象减资人民币1,320,000.00元，公司按每股人民币12.93元，以货币方式归还人民币16,869,600.00元，2018年5月31日派发的现金股利人民币198,000.00元，共计人民币17,067,600.00元归还限制性股票授予对象，同时分别减少股本人民币1,320,000.00元，资本公积人民币15,747,600.00元。本次减资经

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中汇会验[2019]0893号验资报告。

根据公司第三届董事会第十九次会议、2019年第一次临时股东大会、第三届董事会第二十三次会议、2019年年度股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2020]32号文《关于核准浙江华正新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司拟向包括公司控股股东华立集团股份有限公司或其指定的控制的企业在内的不超过35名特定投资者非公开发行不超过25,870,000股(含25,870,000股)A股股票。根据最终投资者申购情况，公司实际向12名特定对象发行人民币普通股(A股)12,695,312股(每股面值1元)，增加注册资本及实收股本人民币12,695,312.00元，变更后的注册资本及实收股本为人民币142,045,312.00元。此次增资经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中汇会验[2020]3518号验资报告。

根据公司2020年11月23日召开的第一次临时股东大会审议通过的《关于公司<2020年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》及其相关议案，以及2020年12月1日召开的第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司2020年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，确定以2020年12月1日为授予日，向26名激励对象授予643,600.00股限制性股票，授予价格为每股人民币16.88元，股票来源为公司从二级市场回购的A股普通股股票。本次限制性股票激励计划未导致股本总额变动。

截止2020年12月31日，公司现有注册资本为人民币142,045,312.00元，总股本为142,045,312.00股，每股面值人民币1元，其中：有限售条件的流通股份A股1,269,531.00股；无限售条件的流通股份A股140,775,781.00股。

本公司的基本组织架构：本公司按照《公司法》规定建立健全了法人治理结构,设立了股东大会、董事会、监事会及总经理。股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构。总经理负责公司的日常经营管理工作，下设销售部、采购部、品质管理部、行政管理部和研发中心等部门。

公司属计算机、通信及其他电子设备制造业。经营范围为：复合材料、电子绝缘材料、覆铜板材料的生产、销售、技术开发及技术咨询服务,经营进出口业务,自有房屋租赁。主要产品为覆铜板、导热材料、功能性复合材料、交通物流用复合材料等。。

本财务报表及财务报表附注已于 2021 年 3 月 13 日经公司第四届董事会第十一次会议批准对外报出。

（二） 合并范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 14 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 2 家，注销 1 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等指定了若干项具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（二十一）、（二十四）、（三十二）等相关说明。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

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

（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。本公司境外子公司华正新材料(香港)有限公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1．同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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．企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1．合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2．合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4．丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十九)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作

为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十九)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1．确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

2．确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

3．确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4．按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5．确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十二)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

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

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同,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按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(三十二)的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3)情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具,包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具,是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同,若主合同属于金融资产的,本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产,且同时符合下列条件的,本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆,作为单独的衍生工具处理:

1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5．金融工具的减值

本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、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3)所述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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本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工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件

而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值

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。本公司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，本公司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)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，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，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；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：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司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。

（十二）应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

（十三）应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

（十四）应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

（十五）其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	应收补贴款没有信用风险

（十六）存货

1．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、在途物资和委托加工物资等

2．企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货

的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3．企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5．资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计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；

(2)需要经过加工的材料存货，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。

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、具有相同或者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。

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

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

（十七）合同资产

1．合同资产是指公司已向客户转让商品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。公司拥有的、无条件(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。

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。

2．合同资产的减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项

（十八）合同成本

1．合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了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。

2．与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“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。摊

销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3．与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额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。

（十九）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1．共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2．长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确

凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内

部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4．长期股权投资的处置

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。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

（二十）投资性房地产

1．投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2．投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如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可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3．对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧

或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(二十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	10.00-35.00	5.00	2.71-9.50
机器设备	直线法	8.00-15.00	5.00	6.33-11.88
运输工具	直线法	5.00	5.00	19.00

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备及其他	直线法	5.00	5.00	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4．融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十二) 在建工程

1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

(二十三) 借款费用

借款费用，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。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2．借款费用资本化期间

(1)当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)暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十四) 无形资产

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应

支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2．无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	40-50
非专利技术	预计受益期限	5-10

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发

阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为

资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十六) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十七) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1)设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

照离职后福利处理。

4．其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1．该义务是承担的现时义务；2．该义务的履行很可能导致经济利益流出；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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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。

（三十）股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质

上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3．确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4．股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，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，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，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若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；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，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。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。

(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(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者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权益工具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，对被授予的替代权益工具进行处理。

5．涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(三十一) 股份回购

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)。

(三十二) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

2．本公司收入的具体确认原则

(1)内销产品在产品出库，客户签收确认后，主要风险和报酬转移给买方，确认为收入的实现；

(2)外销产品(包括直销、经销和代销)根据《联合国国际货物买卖合同公约》、《国际贸易术语解释通则》和2010年新修订的《国际贸易术语解释通则》，在CIF、FOB及CFR的合同项下，其风险转移点是完全相同的，即风险自货物在装运港装上指定船只后转移给买方。实务操作中，装上船只取得提单的时间比较难确定，且从产品出口报关完成后到装上船只的时间较短，风险也较小，因此按照实质重于形式的原则，本公司以产品出口报关完成作为确认收入的时点。

(三十三) 政府补助

1．政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对

该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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企业提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

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，公司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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)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；

(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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)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；

(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。

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。

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。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。

2．当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十五) 租赁

1．租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(二十一)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2．经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3．融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十六) 库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

(三十七) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职

工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

(三十八) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2．金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3．存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产

负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4．非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5．折旧和摊销

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

6．递延所得税资产

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

7．所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定

结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8．预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

9．公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(三十九) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1．重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注]

[注]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020 年 1 月 1 日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况详见本附注三(三十九)3 之说明。

2．会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3．首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1)合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	173,120,418.54	173,120,418.54	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	472,325.60	472,325.60	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	4,084,331.33	4,084,331.33	-
应收账款	768,455,314.44	768,455,314.44	-
应收款项融资	148,139,464.15	148,139,464.15	-
预付款项	8,826,891.93	8,826,891.93	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	13,452,779.28	13,452,779.28	-
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	237,894,225.71	237,894,225.71	-
合同资产	不适用	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	35,544,385.68	35,544,385.68	-
流动资产合计	1,389,990,136.66	1,389,990,136.66	-
非流动资产：		-	
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	7,759,658.07	7,759,658.07	-
固定资产	639,900,861.22	639,900,861.22	-
在建工程	148,339,537.07	148,339,537.07	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	154,011,560.92	154,011,560.92	-
开发支出	1,668,756.40	1,668,756.40	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	9,568,160.01	9,568,160.01	-
递延所得税资产	24,700,462.89	24,700,462.89	-
其他非流动资产	35,197,700.97	35,197,700.97	-
非流动资产合计	1,021,146,697.55	1,021,146,697.55	-
资产总计	2,411,136,834.21	2,411,136,834.21	-
流动负债：		-	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
短期借款	601,000,000.00	601,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	369,770,224.60	369,770,224.60	-
应付账款	358,315,436.36	358,315,436.36	-
预收款项	11,269,886.08	-	-11,269,886.08
合同负债	不适用	10,402,075.60	10,402,075.60
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	53,565,931.27	53,565,931.27	-
应交税费	9,357,499.94	9,357,499.94	-
其他应付款	21,427,493.67	21,427,493.67	-
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	49,396,398.00	49,396,398.00	-
其他流动负债	-	867,810.48	867,810.48
流动负债合计	1,474,102,869.92	1,474,102,869.92	-
非流动负债：		-	
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	131,603,600.00	131,603,600.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预计负债	-	-	-
递延收益	35,535,268.95	35,535,268.95	-
递延所得税负债	17,180,063.06	17,180,063.06	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	184,318,932.01	184,318,932.01	-
负债合计	1,658,421,801.93	1,658,421,801.93	-
所有者权益：		-	
股本	129,350,000.00	129,350,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	181,542,127.63	181,542,127.63	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	37,059,263.24	37,059,263.24	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	394,790,114.04	394,790,114.04	-
归属于母公司所有者权益合计	742,741,504.91	742,741,504.91	-
少数股东权益	9,973,527.37	9,973,527.37	-
所有者权益合计	752,715,032.28	752,715,032.28	-
负债和所有者权益总计	2,411,136,834.21	2,411,136,834.21	-

(2)母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	110,283,883.83	110,283,883.83	-
交易性金融资产	472,325.60	472,325.60	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	4,084,331.33	4,084,331.33	-
应收账款	611,569,339.22	611,569,339.22	-
应收款项融资	126,986,131.95	126,986,131.95	-
预付款项	4,761,495.26	4,761,495.26	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	31,272,445.41	31,272,445.41	-
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	76,226,594.64	76,226,594.64	-
合同资产	不适用	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	2,508,326.00	2,508,326.00	-
流动资产合计	968,164,873.24	968,164,873.24	-
非流动资产：		-	
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	372,294,383.55	372,294,383.55	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	19,971,080.88	19,971,080.88	-
固定资产	144,908,843.44	144,908,843.44	-
在建工程	17,104,777.57	17,104,777.57	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	75,052,901.49	75,052,901.49	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	5,522,218.13	5,522,218.13	-
递延所得税资产	10,708,466.04	10,708,466.04	-
其他非流动资产	7,884,785.02	7,884,785.02	-
非流动资产合计	653,447,456.12	653,447,456.12	-
资产总计	-	-	-
流动负债：		-	
短期借款	370,000,000.00	370,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	261, 238, 815. 26	261, 238, 815. 26	-
应付账款	311, 478, 377. 67	311, 478, 377. 67	-
预收款项	5, 175, 100. 28	-	-5, 175, 100. 28
合同负债	不适用	4, 583, 159. 87	4, 583, 159. 87
应付职工薪酬	27, 125, 617. 56	27, 125, 617. 56	-
应交税费	3, 995, 308. 79	3, 995, 308. 79	-
其他应付款	16, 671, 661. 73	16, 671, 661. 73	-
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	1, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00	-
其他流动负债	-	591, 940. 41	591, 940. 41
流动负债合计	996, 684, 881. 29	996, 684, 881. 29	-
非流动负债：		-	
长期借款	64, 000, 000. 00	64, 000, 000. 00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	14, 955, 704. 82	14, 955, 704. 82	-
递延所得税负债	1, 504, 050. 43	1, 504, 050. 43	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	80, 459, 755. 25	80, 459, 755. 25	-
负债合计	1, 077, 144, 636. 54	1, 077, 144, 636. 54	-
所有者权益：		-	
股本	129, 350, 000. 00	129, 350, 000. 00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
资本公积	175,482,560.50	175,482,560.50	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	37,059,263.24	37,059,263.24	-
未分配利润	202,575,869.08	202,575,869.08	-
所有者权益合计	544,467,692.82	544,467,692.82	-
负债和所有者权益总计	1,621,612,329.36	1,621,612,329.36	-

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按5%、6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为5%-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	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%[注]

[注] 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
浙江华正新材料股份有限公司	15%
杭州华聚复合材料有限公司	15%
杭州华正新材料有限公司	15%
华正新材料(香港)有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠及批文

(1)子公司杭州联生绝缘材料有限公司(以下简称“联生公司”)是经杭州市民政局审核

确认的民政福利企业，持有杭州市民政局颁发的《社会福利企业证书》（福企证字第33000107115号）。根据财政部、国家税务总局于2007年6月15日联合发布的财税[2007]92号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》和根据财政部、国家税务总局于2016年5月5日联合发布的财税[2016]52号《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》，联生公司增值税按实际安置残疾人员的人数限额退税。同时根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，联生公司企业所得税采取福利人员工资成本加计扣除。

(2)本公司于2009年10月被认定为高新技术企业，自认定为高新技术企业当年起即可按规定享受企业所得税优惠。本公司于2018年11月30日再次通过高新技术企业认定，证书编号：GR201833002386，资格有效期3年。据此，本公司2020年度企业所得税减按15%的税率计缴。

(3)子公司杭州华聚复合材料有限公司于2017年11月被认定为高新技术企业，自认定为高新技术企业当年起即可按规定享受企业所得税优惠。于2020年12月1日再次通过高新技术企业认定，证书编号：GR202033003569，资格有效期3年。据此，2020年度企业所得税减按15%的税率计缴。

(4)子公司杭州华正新材料有限公司于2018年11月30日通过高新技术企业认定，证书编号：GR201833003371，资格有效期3年。据此，2020年度企业所得税减按15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2020年1月1日，期末系指2020年12月31日；本期系指2020年度，上年系指2019年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	47,580.94	45,315.10
银行存款	229,606,689.37	77,760,057.23
其他货币资金	150,491,146.51	95,315,046.21
合　计	380,145,416.82	173,120,418.54
其中：存放在境外的款项总额	4,744,677.30	3,928,547.48

2．截止2020年12月31日，存放境外的款项系本公司子公司华正新材料(香港)有限公

司期末持有的银行存款。

3．截止 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金及利息 97,096,855.49 元，定期存款 18,790,000.00 元，票据池保证金利息 1,799.26 元，借款保证金 34,570,000.00 元，利率互换保证金 30,000.00 元，其使用存在限制。

4．外币货币资金明细情况详见本附注五(五十二)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	191,895,603.72	472,325.60
其中：理财产品	190,931,683.72	-
其他	963,920.00	472,325.60
合　计	191,895,603.72	472,325.60

2．其他说明

截止 2020 年 12 月 31 日持有的大额理财产品具体明细如下：

理财机构名称	产品名称	金额(万元)	认购期	到期日	理财期限(天)	预计收益金额(万元)
中国建设银行股份有限公司杭州余杭支行	结构性存款	8,000.00	2020/10/13	2021/1/11	90	29.94-63.12
中国银行股份有限公司杭州余杭宝塔支行	中国银行挂钩型结构性存款	5,000.00	2020/11/5	2021/2/5	92	18.91-44.11
中国农业银行股份有限公司	“汇利丰”2020 年第 6360 期对公定制人民币结构性存款产品	6,000.00	2020/12/4	2021/3/5	91	22.44-47.87
合　计		19,000.00	-	-	-	-

(三) 应收票据

1．明细情况

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,277,443.50	4,084,331.33
商业承兑汇票	-	-

种　类	期末数	期初数
账面余额小计	1,277,443.50	4,084,331.33
减：坏账准备	-	-
账面价值合计	1,277,443.50	4,084,331.33

2．按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,277,443.50	100.00	-	-	1,277,443.50
合　计	1,277,443.50	100.00	-	-	1,277,443.50

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,084,331.33	100.00	-	-	4,084,331.33
合　计	4,084,331.33	100.00	-	-	4,084,331.33

3．坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	1,277,443.50	-	-

4．期末公司无质押的应收票据。

（四）应收账款

1．按账龄披露

账　龄	期末数
1年以内	914,586,638.77
1-2年	12,604,488.78

账　龄	期末数
2-3 年	4,070,492.52
3 年以上	793,333.84
账面余额小计	932,054,953.91
减：坏账准备	48,845,595.64
账面价值合计	883,209,358.27

2．按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	932,054,953.91	100.00	48,845,595.64	5.24	883,209,358.27
合　计	932,054,953.91	100.00	48,845,595.64	5.24	883,209,358.27

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	809,887,666.48	100.00	41,432,352.04	5.12	768,455,314.44
合　计	809,887,666.48	100.00	41,432,352.04	5.12	768,455,314.44

3．坏账准备计提情况

(1)期末按组合计提坏账准备的应收账款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	932,054,953.91	48,845,595.64	5.24

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	914,586,638.77	45,729,331.94	5.00
1-2 年	12,604,488.78	1,260,448.88	10.00
2-3 年	4,070,492.52	1,221,147.75	30.00

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3 年以上	793,333.84	634,667.07	80.00
小　计	932,054,953.91	48,845,595.64	5.24

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	收回核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	41,432,352.04	7,332,611.72	-	107,075.22	-187,707.10	48,845,595.64
小　计	41,432,352.04	7,332,611.72	-	107,075.22	-187,707.10	48,845,595.64

5．本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	107,075.22

6．期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	74,569,003.28	[注]	8.00	3,729,395.62
单位 2	44,637,139.56	1 年以内	4.79	2,231,856.98
单位 3	44,317,256.66	1 年以内	4.75	2,215,862.83
单位 4	42,994,589.76	1 年以内	4.61	2,149,729.49
单位 5	34,775,278.65	1 年以内	3.73	1,738,763.93
小　计	241,293,267.91		25.88	12,065,608.85

[注]其中 1 年以内 74,563,342.23 元，1-2 年 2,349.01 元，2-3 年 3,312.04 元。

7．期末外币应收账款情况详见本附注五(五十二)“外币货币性项目”之说明。

(五) 应收款项融资

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
应收票据	303,380,650.18	148,139,464.15

2．应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项　目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
应收票据	148,139,464.15	155,241,186.03	-	303,380,650.18

[注]应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：均系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

3．坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	303,380,650.18	-	-

4．期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	621,926,992.16	-

（六）预付款项

1．账龄分析

账　龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,183,650.40	81.88	8,063,577.79	91.35
1-2年	1,380,489.67	12.31	274,016.15	3.10
2-3年	197,208.66	1.76	76,421.48	0.87
3年以上	454,297.99	4.05	412,876.51	4.68
合　计	11,215,646.72	100.00	8,826,891.93	100.00

2．预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
单位 1	1,459,505.22	1 年以内	13.01	-
单位 2	1,099,056.80	1 年以内	9.80	-
单位 3	1,075,568.88	1 年以内	9.59	-
单位 4	851,566.50	1 年以内	7.59	-

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
单位5	805,677.10	1年以内	7.18	-
小　计	5,291,374.50		47.17	

3．期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项

4．期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	13,053,199.12	1,829,703.72	11,223,495.40	15,639,458.46	2,186,679.18	13,452,779.28
合　计	13,053,199.12	1,829,703.72	11,223,495.40	15,639,458.46	2,186,679.18	13,452,779.28

2．其他应收款

(1)按账龄披露

账　龄	期末数
1年以内	9,172,212.74
1-2年	1,760,527.88
2-3年	508,906.00
3年以上	1,611,552.50
账面余额小计	13,053,199.12
减：坏账准备	1,829,703.72
账面价值小计	11,223,495.40

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税	4,937,469.76	405,260.04
应收房租水电费	268,518.79	1,776,432.30

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金、备用金等	5,726,390.33	11,381,217.93
应收保险赔款	-	1,004,923.69
其他	2,120,820.24	1,071,624.50
账面余额小计	13,053,199.12	15,639,458.46
减：坏账准备	1,829,703.72	2,186,679.18
账面价值小计	11,223,495.40	13,452,779.28

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
2020年1月1日余额	2,186,679.18	-	-	2,186,679.18
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-356,975.46	-	-	-356,975.46
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	1,829,703.72	-	-	1,829,703.72

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3预期信用损失计量的参数。

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低信用风险组合	4,937,469.76	-	-
账龄组合	8,115,729.36	1,829,703.72	22.55

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小　计	13,053,199.12	1,829,703.72	14.02

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,234,742.98	211,737.13	5.00
1-2年	1,760,527.88	176,052.79	10.00
2-3年	508,906.00	152,671.80	30.00
3年以上	1,611,552.50	1,289,242.00	80.00
小　计	8,115,729.36	1,829,703.72	22.55

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,186,679.18	-356,975.46	-	-	-	1,829,703.72
小　计	2,186,679.18	-356,975.46	-	-	-	1,829,703.72

(6)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	应收出口退税款	4,937,469.76	1年以内	37.83	-
单位2	押金保证金	1,200,000.00	1-2年	9.19	120,000.00
单位3	押金保证金	1,137,056.00	[注1]	8.71	741,772.05
单位4	押金保证金	641,582.00	[注2]	4.92	337,015.60
单位5	押金保证金	404,397.40	1年以内	3.10	20,219.87
小　计		8,320,505.16		63.75	1,219,007.52

[注1]其中1年以内35,513.00元，2-3年282,476.00元，3年以上819,067.00元；

[注2]其中1年以内235,000.00元，3年以上406,582.00元。

(7)期末外币其他应收款情况详见本附注五(五十二)“外币货币性项目”之说明。

（八）存货

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	109,616,122.76	-	109,616,122.76	88,515,426.90	-	88,515,426.90
在产品	43,079,916.79	-	43,079,916.79	33,992,767.03	-	33,992,767.03
库存商品	114,129,616.26	6,500,509.09	107,629,107.17	101,631,959.29	8,117,807.75	93,514,151.54
发出商品	10,597,354.30	-	10,597,354.30	16,548,995.98	-	16,548,995.98
委托加工物资	7,848,211.71	-	7,848,211.71	5,209,974.38	-	5,209,974.38
其他周转材料	329,477.85	-	329,477.85	112,909.88	-	112,909.88
合　计	285,600,699.67	6,500,509.09	279,100,190.58	246,012,033.46	8,117,807.75	237,894,225.71

2．存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1)增减变动情况

类　别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	8,117,807.75	7,197,757.27	-	8,815,055.93	-	6,500,509.09

(2)本期计提、转回情况说明

类　别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	预计产品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	无	-

3．期末存货余额中无资本化利息金额。

（九）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	42,531,455.34	-	42,531,455.34	27,667,048.32	-	27,667,048.32
预缴企业所得税	3,878,308.24	-	3,878,308.24	6,605,210.28	-	6,605,210.28
其他	1,573,161.81	-	1,573,161.81	1,272,127.08	-	1,272,127.08
合　计	47,982,925.39	-	47,982,925.39	35,544,385.68	-	35,544,385.68

（十）投资性房地产

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	固定资产转入	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	9,694,872.18	-	2,299,215.43	-	-	-	-	11,994,087.61
(2)累计折旧/摊销		计提/摊销						
房屋及建筑物	1,935,214.11	298,135.73	440,538.99	-	-	-	-	2,673,888.83
(3)减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
房屋及建筑物	7,759,658.07	-	-	-	-	-	-	9,320,198.78

2．期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3．期末用于借款抵押的投资性房地产，详见本财务报表附注五(五十一)之说明。

（十一）固定资产

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	768,023,120.48	639,900,861.22

2．固定资产

(1)明细情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	259,439,951.92	2,196,893.41	2,042,052.16	-	31,276.34	2,299,215.43	261,348,405.72
机器设备	554,604,099.26	7,733,452.63	168,897,898.27	-	5,413,382.51	-	725,822,067.65
运输工具	8,779,866.36	297,300.88	545,390.77	-	805,685.38	-	8,816,872.63

电子及其他设备	26,182,321.80	4,042,738.54	3,376,356.28	-	1,228,490.11	-	32,372,926.51
合　计	849,006,239.34	14,270,385.46	174,861,697.48	-	7,478,834.34	2,299,215.43	1,028,360,272.51
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	42,515,742.50	9,331,883.48	-	-	22,086.84	440,538.99	51,385,000.15
机器设备	145,256,607.91	42,888,158.38	-	-	2,825,823.25	-	185,318,943.04
运输工具	5,160,296.88	902,632.69	-	-	747,098.76	-	5,315,830.81
电子及其他设备	15,799,134.38	3,073,013.86	-	-	928,366.66	-	17,943,781.58
合　计	208,731,781.67	56,195,688.41	-	-	4,523,375.51	440,538.99	259,963,555.58
(3)减值准备		计提					
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	373,596.45	-	-	-	-	-	373,596.45
运输工具	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-
合　计	373,596.45	-	-	-	-	-	373,596.45
(4)账面价值							
房屋及建筑物	216,924,209.42	-	-	-	-	-	209,963,405.57
机器设备	408,973,894.90	-	-	-	-	-	540,129,528.16
运输工具	3,619,569.48	-	-	-	-	-	3,501,041.82
电子及其他设备	10,383,187.42	-	-	-	-	-	14,429,144.93
合　计	639,900,861.22	-	-	-	-	-	768,023,120.48

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值62,284,256.74元。本期其他减少系转入投资性房地产的房屋建筑物原值2,299,215.43元，累计折旧440,538.99元。

(2)固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无融资租赁租入的固定资产。

(4)期末无经营租赁租出的固定资产。

(5)未办妥产权证书的固定资产情况说明

项　目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
联生二期厂房	7,027,583.08	5,921,963.72	尚在办理中	2021年3月

项　目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
联生三号厂房	9,589,435.10	9,145,214.71	尚在办理中	2021 年 3 月
小　计	16,617,018.18	15,067,178.43		

(6)期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五(五十一)之说明。

(十二) 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
在建工程	197,772,053.29	-	197,772,053.29	148,339,537.07	-	148,339,537.07
工程物资	-	-	-	-	-	-
合　计	197,772,053.29	-	197,772,053.29	148,339,537.07	-	148,339,537.07

2．在建工程

(1)明细情况

工程名称	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
在安装设备	13,645,866.11	-	13,645,866.11	32,441,207.28	-	32,441,207.28
青山湖工程	-	-	-	48,175,448.62	-	48,175,448.62
新增年产 1.2 万吨树脂基纤维增强型特种复合材料技改项目	-	-	-	1,291,735.98	-	1,291,735.98
青山湖宿舍楼	33,648,360.60	-	33,648,360.60	422,383.06	-	422,383.06
锂电池电芯用高性能封装材料项目	-	-	-	65,990,423.86	-	65,990,423.86
年产 650 万平方米高频高速覆铜板青山湖基地二期建设项目	119,751,505.32	-	119,751,505.32	-	-	-
麦斯通二期厂房	905,759.84	-	905,759.84	-	-	-
年产 2400 万张高等级覆铜板项目	29,668,224.36	-	29,668,224.36	-	-	-
其他零星工程	152,337.06	-	152,337.06	18,338.27	-	18,338.27

工程名称	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
小　计	197,772,053.29	-	197,772,053.29	148,339,537.07	-	148,339,537.07

(2)重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
青山湖工程		48,175,448.62	5,211,489.28	52,369,898.66	1,017,039.24	-
新增年产1.2万吨树脂基纤维增强型特种复合材料技改项目		1,291,735.98	68,836.13	1,360,572.11	-	-
青山湖宿舍楼	9,000万元	422,383.06	33,225,977.54	-	-	33,648,360.60
锂电池电芯用高性能封装材料项目		65,990,423.86	6,041,721.70	72,032,145.56	-	-
年产650万平方米高频高速覆铜板青山湖基地二期建设项目	59,748万元	-	119,751,505.32	-	-	119,751,505.32
年产2400万张高等级覆铜板项目	204,900万元	-	29,668,224.36	-	-	29,668,224.36
在安装设备		32,441,207.28	41,891,214.07	49,099,081.15	11,587,474.09	13,645,866.11
小　计	-	148,321,198.80	235,858,968.40	174,861,697.48	12,604,513.33	196,713,956.39

续上表：

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
青山湖工程		已完工	9,972,044.15	236,981.02	5.225	自筹+银行贷款
新增年产1.2万吨树脂基纤维增强型特种复合材料技改项目		已完工	-	-		自筹+募股资金
青山湖宿舍楼	37.39	主体架构完成	-	-		自筹
锂电池电芯用高性能封装材料项目		已完工	4,464,747.65	2,075,031.24	5.39	自筹+银行贷款
年产650万平方米高频高速覆铜板青山湖基地二期建设项目	20.04	设备采购安装	-	-	-	自筹+募股资金
年产2400万张高等级覆铜板项目	1.45	土建	-	-	-	自筹
在安装设备	-	-	-	-	-	自筹
小　计			14,436,791.80	2,312,012.26	-	

[注]本期在建工程其他减少系转入无形资产的金额4,179,999.98元，转入长期待摊费用的金额8,424,513.35元。

(3)期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十三）无形资产

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值							
土地使用权	146,568,001.00	45,964,298.99	-	-	-	-	192,532,299.99
软件使用权	17,526,772.22	2,814,315.39	-	4,179,999.98	126,541.76	-	24,394,545.83
非专利技术	16,680,656.19	-	-	-	-	-	16,680,656.19
合　计	180,775,429.41	48,778,614.38	-	4,179,999.98	126,541.76	-	233,607,502.01
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	20,043,367.78	3,576,886.19	-	-	-	-	23,620,253.97
软件使用权	6,025,473.37	3,697,921.73	-	-	126,541.76	-	9,596,853.34
非专利技术	695,027.34	1,668,065.62	-	-	-	-	2,363,092.96
合　计	26,763,868.49	8,942,873.54	-	-	126,541.76	-	35,580,200.27
(3)账面价值							
土地使用权	126,524,633.22	-	-	-	-	-	168,912,046.02
软件使用权	11,501,298.85	-	-	-	-	-	14,797,692.49
非专利技术	15,985,628.85	-	-	-	-	-	14,317,563.23
合　计	154,011,560.92	-	-	-	-	-	198,027,301.74

[注]本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为7.14%。

2．期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3．期末用于借款抵押的无形资产，详见本财务报表附注五(五十一)之说明。

（十四）开发支出

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
小间距 LED 显示用黑色覆铜板研发	1,133,632.49	5,829,151.78	-	-	-	6,962,784.27
5G 高 CTE PTFE 玻纤覆铜板研发	535,123.91	4,737,866.44	-	-	-	5,272,990.35
合　计	1,668,756.40	10,567,018.22	-	-	-	12,235,774.62

2．本期开发支出为 10,567,018.22 元，占本期研究开发项目支出总额的 8.59%。

3．说明资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等。

小间距 LED 显示用黑色覆铜板研发项目，资本化开始时点为 2019 年 8 月，资本化依据企业具备开发所需的技术条件、财务资源和其他资源支持等，不存在技术上的障碍或其他不确定性，并有能力使用或出售该无形资产。截止到期末研发进度达到 73.29%。

5G 高 CTE PTFE 玻纤覆铜板研发项目资本化开始时点为 2019 年 8 月，资本化依据企业具备开发所需的技术条件、财务资源和其他资源支持等，不存在技术上的障碍或其他不确定性，并有能力使用或出售该无形资产。截止到期末研发进度达到 70.31%。

（十五）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
装修工程	7,728,523.04	8,738,483.52	2,502,080.00	-	13,964,926.56
隔墙工程	662,865.91	463,439.61	262,365.04	-	863,940.48
排污权	608,007.58	-	181,406.89	-	426,600.69
厂房廊道玻璃雨篷	40,442.32	-	9,156.75	-	31,285.57
高多层调胶区 M3#槽改造工程	60,638.04	-	13,729.37	-	46,908.67
2 号厂房环氧地坪	55,083.04	-	17,094.74	-	37,988.30
医疗项目冷库	60,451.14	-	13,687.05	-	46,764.09
模具费	352,148.94	143,361.23	339,272.44	-	156,237.73
长期咨询服务费	-	438,613.86	12,183.72	-	426,430.14
合　计	9,568,160.01	9,783,898.22	3,350,976.00	-	16,001,082.23

（十六）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
坏账准备	46,930,259.36	7,824,698.15	40,256,666.45	6,625,511.51
存货跌价准备	6,500,509.09	1,099,240.80	8,117,807.75	1,331,245.13
未抵扣亏损	93,326,359.33	16,576,446.01	67,941,824.82	12,455,111.86
政府补助	30,615,464.45	5,519,902.94	23,880,064.17	4,254,877.57
内部交易未实现利润	487,710.84	121,927.71	134,867.28	33,716.82
尚未解锁股权激励摊销	603,464.39	96,145.48	-	-
合　计	178,463,767.46	31,238,361.09	140,331,230.47	24,700,462.89

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	115,234,682.12	19,110,632.24	88,751,673.84	14,399,964.06
计入当期损益的公允价值变动(增加)	1,895,603.73	284,340.56	472,325.60	70,848.84
非同一控制企业合并资产评估增值	10,240,596.56	2,560,149.14	10,837,000.64	2,709,250.16
合　计	127,370,882.41	21,955,121.94	100,061,000.08	17,180,063.06

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	4,118,636.45	373,596.45
可抵扣亏损	559.14	225.05
小　计	4,119,195.59	373,821.50

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	备注
2023	78.10	78.10	-
2024	146.95	146.95	-
2025	334.09	-	-

年　份	期末数	期初数	备注
小　计	559.14	225.05	

（十七）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
未实现售后租回损益	5,136,747.90	-	5,136,747.90	6,537,834.42	-	6,537,834.42
预付长期资产购置款	120,017,678.84	-	120,017,678.84	28,659,866.55	-	28,659,866.55
合计	125,154,426.74	-	125,154,426.74	35,197,700.97	-	35,197,700.97

（十八）短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	48,000,000.00	51,000,000.00
保证借款	280,000,000.00	315,000,000.00
抵押+保证借款	40,000,000.00	
信用借款	245,000,000.00	185,000,000.00
信用证贴现	40,000,000.00	50,000,000.00
未到期应付利息	1,697,571.03	
合　计	654,697,571.03	601,000,000.00

（十九）应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	497,203,922.40	369,770,224.60

（二十）应付账款

1．明细情况

账　龄	期末数	期初数
1年以内	460,589,258.96	349,651,568.78
1-2年	4,694,740.73	6,819,755.51

账　龄	期末数	期初数
2-3 年	1,048,866.77	727,360.33
3 年以上	1,780,443.50	1,116,751.74
合　计	468,113,309.96	358,315,436.36

2．期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

3．外币应付账款情况详见附注五(五十二)“外币货币性项目”之说明。

(二十一) 合同负债

项　目	期末数	期初数
预收货款	18,307,524.52	10,402,075.60

(二十二) 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
(1)短期薪酬	53,514,668.41	230,119,606.93	229,090,967.69	54,543,307.65
(2)离职后福利—设定提存计划	51,262.86	1,730,896.08	1,782,158.94	-
(3)辞退福利		882,093.96	882,093.96	-
合　计	53,565,931.27	232,732,596.97	231,755,220.59	54,543,307.65

2．短期薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	51,462,313.01	188,794,761.28	188,130,304.82	52,126,769.47
(2)职工福利费	34,704.00	21,093,004.67	21,108,366.67	19,342.00
(3)社会保险费	29,514.98	6,432,277.13	6,423,412.63	38,379.48
其中：医疗保险费	26,408.14	6,321,608.66	6,309,637.32	38,379.48
工伤保险费	1,553.42	50,496.80	52,050.22	-
生育保险费	1,553.42	60,171.67	61,725.09	-
(4)住房公积金	38,900.00	9,931,824.00	9,920,594.00	50,130.00
(5)工会经费和职工教育经费	1,949,236.42	3,867,739.85	3,508,289.57	2,308,686.70
小　计	53,514,668.41	230,119,606.93	229,090,967.69	54,543,307.65

3．设定提存计划

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	49,709.44	1,672,038.43	1,721,747.87	-
(2)失业保险费	1,553.42	58,857.65	60,411.07	-
小　计	51,262.86	1,730,896.08	1,782,158.94	-

(二十三) 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	4,388,481.41	5,618,824.60
代扣代缴个人所得税	389,273.33	300,252.61
城市维护建设税	717,464.81	532,523.65
教育费附加(含地方教育附加)	512,474.86	380,293.69
房产税	1,901,151.93	1,770,948.91
土地使用税	1,563,473.10	458,698.50
印花税	177,282.42	71,157.81
企业所得税	4,370,724.17	224,800.17
合　计	14,020,326.03	9,357,499.94

(二十四) 其他应付款

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
应付利息	-	2,505,537.97
应付股利	-	-
其他应付款	31,772,334.92	18,921,955.70
合　计	31,772,334.92	21,427,493.67

2．应付利息

项　目	期末数	期初数
短期借款应付利息	-	2,410,735.54
分期付息到期还本的长期借款利息	-	68,930.06

项　目	期末数	期初数
一年内到期的非流动负债应付利息	-	25,872.37
小　计	-	2,505,537.97

3．其他应付款

(1)明细情况

项　目	期末数	期初数
押金保证金	11,564,966.18	8,982,697.55
内外销运保费佣金	8,205,699.33	8,967,488.65
限制性股票回购义务	10,863,968.00	-
其他	1,137,701.41	971,769.50
小　计	31,772,334.92	18,921,955.70

(2)期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(3)金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
限制性股票回购义务	10,863,968.00	限制性股票回购义务

(二十五)一年内到期的非流动负债

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	34,588,056.94	49,396,398.00
一年内到期的长期应付款	-	-
合　计	34,588,056.94	49,396,398.00

2．一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押+保证借款	-	16,500,000.00
保证借款	14,553,300.00	32,896,398.00
信用借款	20,000,000.00	-
未到期应付利息	34,756.94	-
小　计	34,588,056.94	49,396,398.00

（二十六）其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	1,676,505.85	867,810.48

（二十七）长期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	130,050,300.00	131,603,600.00
质押+保证借款	34,564,666.00	-
未到期应付利息	166,787.77	-
合　计	164,781,753.77	131,603,600.00

（二十八）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
政府补助	35,535,268.95	9,055,100.00	5,062,100.81	39,528,268.14

2．涉及政府补助的项目

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
拆迁补偿费	11,655,204.77	-	其他收益	2,742,401.06	-	8,912,803.71	与资产相关
技改项目资金	18,566,897.66	7,055,100.00	其他收益	1,451,488.58		24,170,509.08	与资产相关
机器换人技术改造项目补助	2,646,499.92	-	其他收益	518,211.10		2,128,288.82	与资产相关
智能制造项目补助资金	2,666,666.60	2,000,000.00	其他收益	350,000.07	-	4,316,666.53	与资产相关
小　计	35,535,268.95	9,055,100.00		5,062,100.81	-	39,528,268.14	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十三)“政府补助”之说明。

（二十九）股本

1．明细情况

	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	129,350,000.00	12,695,312.00	-	-	-	-	142,045,312.00

2．本期股权变动情况说明

根据公司第三届董事会第十九次会议、2019 年第一次临时股东大会、第三届董事会第二十三次会议、2019 年年度股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2020]32 号文《关于核准浙江华正新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》核准。公司以非公开方式向 12 名特定对象发行人民币普通股(A 股)12,695,312 股，发行价格人民币 51.20 元/股，募集资金合计 649,999,974.40 元。募集资金扣除应支付的承销费用 16,742,699.63 元(其中进项税 947,699.98 元)后的余额 633,257,274.77 元已由主承销商、上市保荐人兴业证券股份有限公司于 2020 年 5 月 19 日存入公司在中国农业银行股份有限公司杭州西溪支行 19053101040025902 账号。上述到位资金 634,204,974.75 元(汇入金额加上承销费中不属于发行费用的税款部分 947,699.98 元)，另扣除律师费 424,528.30 元、验资费 42,452.83 元、股权登记费 11,976.71 元后，公司本次募集资金净额人民币 633,726,016.91 元，其中增加实收股本为人民币 12,695,312.00 元，增加资本公积为人民币 621,030,704.91 元。此次增资已由中汇会计师事务所审验，并出具中汇会验[2020]3518 号验资报告。

（三十）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	180,197,327.63	621,030,704.91	14,255,537.17	786,972,495.37
其他资本公积	1,344,800.00	460,556.92	-	1,805,356.92
合　计	181,542,127.63	621,491,261.83	14,255,537.17	788,777,852.29

2．资本公积增减变动原因及依据说明

(1)本期非公开发行股票增加资本公积-股本溢价人民币 621,030,704.91 元，详见附注五(二十九)2 之说明；

(2)本期公司以每股行权价格为 16.88 元向 26 名股权激励对象授予从二级市场回购的股

票64.36万股，回购价与授予价之间的差额14,134,164.87元(含交易费用5,502.87元)冲减资本公积-股本溢价。

(3)本期授予限制性股票等待期内摊销计入资本公积-其他资本公积460,556.92元。

(4)本期处置子公司爵豪科技、杭州爵鑫的少数股权冲减资本公积人民币121,372.30元，详见附注七(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三十一) 库存股

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购普通股	-	24,992,630.00	24,992,630.00	-
限制性股权激励	-	10,863,968.00	-	10,863,968.00
合　计	-	35,856,598.00	24,992,630.00	10,863,968.00

2．增减变动说明

(1)本期通过集中竞价方式累计回购公司普通股64.36万股全部用于股权激励，回购最高价格40.24元/股，回购最低价格37.60元/股，使用资金总额24,992,630.00元。

(2)库存股本期增加10,863,968.00元，系本期限制性股票确认回购义务。

(三十二) 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	37,059,263.24	5,653,216.38	-	42,712,479.62

2．盈余公积增减变动原因及依据说明

本期法定盈余公积增减详见附注五(三十三)2之说明。

(三十三) 未分配利润

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
上年年末余额	394,790,114.04	322,162,925.77
加：年初未分配利润调整	-	-5,804,777.68

项　目	本期数	上年数
调整后本年年初余额	394,790,114.04	316,358,148.09
加:本期归属于母公司所有者的净利润	125,220,335.59	102,140,494.39
其中:被合并方在合并前实现的净利润	-	-423,566.57
减:提取法定盈余公积	5,653,216.38	4,306,028.44
应付普通股股利	21,989,500.00	19,402,500.00
期末未分配利润	492,367,733.25	394,790,114.04

2．利润分配情况说明

(1)根据公司章程规定，2020年度按母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积5,653,216.38元。

(2)根据公司2020年4月1日召开的2019年度股东大会通过的2019年度利润分配方案，以2019年12月31日的总股本12,935.00万股为基数，每10股派发现金股利1.70元(含税)，合计派发现金股利21,989,500.00元。

(3)本公司2020年度利润分配预案详见本附注十三“资产负债表日后利润分配情况说明”。

3．期末未分配利润说明

期末数中包含拟分配现金股利39,772,687.36元。

(三十四)营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	2,205,463,074.67	1,798,555,559.11	1,997,745,353.09	1,610,504,401.28
其他业务	78,617,627.56	53,399,692.02	28,111,147.05	962,503.70
合　计	2,284,080,702.23	1,851,955,251.13	2,025,856,500.14	1,611,466,904.98

2．合同产生的收入的情况

合同分类	金　额
按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	2,281,085,477.73

合同分类	金　额
在某一时段内转让	2,995,224.50
合　计	2,284,080,702.23

3．主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1)按产品/业务类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
覆铜板	1,503,766,348.90	1,270,950,054.03	1,407,238,109.75	1,160,974,762.65
导热材料	239,904,373.95	190,089,917.08	158,273,234.22	118,924,567.23
功能性复合材料	173,597,969.92	101,544,455.53	134,540,944.19	89,541,806.62
交通物流用复合材料	219,136,129.53	170,543,824.19	255,962,515.08	202,163,334.45
其他材料	69,058,252.37	65,427,308.28	41,730,549.85	38,899,930.33
小　计	2,205,463,074.67	1,798,555,559.11	1,997,745,353.09	1,610,504,401.28

(2)按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
境内	1,711,872,784.57	1,407,857,561.91	1,553,638,102.49	1,239,910,066.59
境外	493,590,290.10	390,697,997.20	444,107,250.60	370,594,334.69
小　计	2,205,463,074.67	1,798,555,559.11	1,997,745,353.09	1,610,504,401.28

4．本期前五名客户销售额为451,809,544.32元，占年度销售总额的19.78%。

(三十五)税金及附加

项　目	本期数	上年数
城市维护建设税	3,363,006.50	3,472,627.33
教育费附加(含地方教育附加)	2,402,116.94	2,480,477.56
房产税	2,319,408.49	2,805,702.29
土地使用税	1,993,728.29	578,605.48
印花税	1,203,891.71	856,626.04
环境保护税	72,070.30	53,998.83

项　目	本期数	上年数
车船税	1,020.00	-
合　计	11,355,242.23	10,248,037.53

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十六) 销售费用

项　目	本期数	上年数
员工薪酬	23,943,816.71	25,140,564.10
业务招待费	18,315,279.41	14,561,901.02
办公费	3,183,043.57	4,719,591.50
差旅、交通费、车辆使用费	3,086,050.84	4,258,914.46
国外佣金	2,673,971.56	2,919,752.32
样品费	619,180.32	95,385.07
折旧摊销费	569,991.61	502,897.90
股权激励成本	74,086.52	-
运输费	-	33,505,363.62
其他费用	4,860,995.68	4,229,835.45
合　计	57,326,416.22	89,934,205.44

(三十七) 管理费用

项　目	本期数	上年数
员工薪酬	47,539,776.40	38,412,506.89
办公费	14,385,287.27	8,582,500.34
折旧摊销费	14,259,447.87	10,257,839.22
业务招待费	5,785,769.38	3,206,281.22
中介服务费	4,052,769.76	5,315,546.90
差旅、交通费、车辆使用费	1,520,336.87	2,065,305.26
股权激励成本	157,332.85	-
其他费用	676,060.61	1,127,406.12

项　目	本期数	上年数
合　计	88,376,781.01	68,967,385.95

（三十八）研发费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	46,801,032.18	44,092,664.30
直接材料	38,114,917.76	51,676,677.64
折旧与摊销	9,016,769.12	6,632,785.09
认证费	7,243,374.94	1,772,293.39
办公费	5,837,413.94	8,136,758.70
差旅费	2,793,718.87	2,809,386.74
股权激励成本	188,583.90	-
委托开发费用	-	67,603.77
其他	2,448,360.36	1,930,699.65
合　计	112,444,171.07	117,118,869.28

（三十九）财务费用

项　目	本期数	上年数
利息费用	31,465,665.68	32,817,108.82
减：利息收入	2,243,062.79	1,310,458.99
汇兑损益	9,563,477.86	-3,845,090.99
手续费支出	1,626,713.53	1,647,097.12
承兑贴息	6,024,643.81	5,659,608.70
合　计	46,437,438.09	34,968,264.66

[注]本期计入财务费用的政府补助情况详见附注五(五十三)“政府补助”之说明。

（四十）其他收益

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	5,062,100.81	4,453,674.53	5,062,100.81

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	23,134,741.35	22,198,005.46	14,324,983.87
个税手续费返还	142,107.82	209,103.33	142,107.82
合　计	28,338,949.98	26,860,783.32	19,529,192.50

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十三)“政府补助”之说明 。

(四十一) 投资收益

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
理财产品取得的投资收益	3,158,336.25	205,164.38
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	3,658,582.40	-1,151,882.80
合　计	6,816,918.65	-946,718.42

2．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(四十二) 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年数
交易性金融资产	1,423,278.12	472,325.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	491,594.40	472,325.60
理财产品及结构性存款公允价值变动收益	931,683.72	-
合　计	1,423,278.12	472,325.60

(四十三) 信用减值损失

项　目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-7,332,611.72	-5,771,618.43
其他应收款坏账损失	356,975.46	-1,261,903.19
合　计	-6,975,636.26	-7,033,521.62

（四十四）资产减值损失

项　目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,197,757.27	-6,360,728.23

（四十五）资产处置收益

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	15,366.17	-245,495.21	15,366.17
其中：固定资产	15,366.17	-245,495.21	15,366.17

（四十六）营业外收入

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款	65,761.75	336,155.76	65,761.75
非流动资产毁损报废利得	-	386.21	-
赔款	690,570.67	110,240.00	690,570.67
其他	1,567.52	0.99	1,567.52
合　计	757,899.94	446,782.96	757,899.94

（四十七）营业外支出

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	333,000.00	250,000.00	333,000.00
资产报废、毁损损失	2,832,378.88	488,656.92	2,832,378.88
罚款支出	128,900.00	81,500.00	128,900.00
其他	16,888.92	101,888.75	16,888.92
合　计	3,311,167.80	922,045.67	3,311,167.80

（四十八）所得税费用

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
本期所得税费用	11,805,020.17	1,508,051.05

项　目	本期数	上年数
递延所得税费用	-1,762,839.32	1,383,068.43
合　计	10,042,180.85	2,891,119.48

2．会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数
利润总额	136,053,254.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,407,988.10
子公司适用不同税率的影响	4,559,487.17
调整以前期间所得税的影响	1,554,913.46
非应税收入的影响	-2,613,799.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,993,807.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	115,632.71
研发费用加计扣除	-14,562,824.46
残疾人工资加计扣除	-1,413,023.73
所得税费用	10,042,180.85

（四十九）合并现金流量表主要项目注释

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
增值税留抵退税	5,166,479.32	-
收到政府财政补助	23,562,383.87	27,209,431.20
银行存款利息收入	2,243,062.79	1,310,458.99
收到的租金	2,991,754.96	2,080,171.32
收回的保证金	33,130,804.80	2,716,158.49
收到其他往来款净额及其他	3,305,478.29	1,119,435.03
个税手续费返还	142,107.82	209,103.33
合　计	70,542,071.85	34,644,758.36

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
支付的付现费用	122,207,823.78	141,386,606.15
支付的押金保证金	25,248,090.00	26,597,371.49
罚款支出	128,900.00	81,500.00
捐赠支出	333,000.00	250,000.00
合　计	147,917,813.78	168,315,477.64

3．收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
收回理财产品本金及收益	593,158,336.25	
远期结售汇收益	4,721,966.00	-
履约保证金退回	4,627,100.00	-
收回远期结汇保证金	-	242,784.00
合　计	602,507,402.25	242,784.00

4．支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
购买理财产品	780,000,000.00	
支付衍生金融产品的投资损失	1,063,383.60	1,151,882.80
支付履约保证金	-	4,627,100.00
支付远期结汇保证金	-	364,029.00
合　计	781,063,383.60	6,143,011.80

5．收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
收回票据保证金	6,891,000.00	-
处置少数股权	90,000.00	-
合　计	6,981,000.00	-

6．支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
股票回购款	24,998,132.87	17,146,377.30
贷款保证金	34,570,000.00	

项　目	本期数	上年数
支付票据保证金	6,891,000.00	-
股票发行费用	1,455,395.29	
支付售后融资租回本金及利息	-	30,308,254.02
同一控制下企业合并支付对价	-	23,080,000.00
合　计	67,914,528.16	70,534,631.32

（五十）现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项　目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	126,011,073.16	102,533,095.55
加：资产减值准备	7,197,757.27	6,360,728.23
信用减值损失	6,975,636.26	7,033,521.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,894,910.66	49,606,166.13
无形资产摊销	8,942,873.54	5,928,733.92
长期待摊费用摊销	3,350,976.00	2,357,672.79
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）	-15,366.17	245,495.21
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	2,832,378.88	488,270.71
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-1,423,278.12	-472,325.60
财务费用(收益以“－”号填列)	41,211,443.54	32,971,132.59
投资损失(收益以“－”号填列)	-6,816,918.65	946,718.42
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-6,537,898.20	-7,310,835.18
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	4,775,058.88	8,754,197.92
存货的减少(增加以“－”号填列)	-48,403,722.14	-16,070,478.50
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-333,749,919.99	-138,202,732.49
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	297,337,878.55	65,334,976.05

项　目	本期数	上年数
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其他	5,522,657.73	4,834,626.95
经营活动产生的现金流量净额	165,105,541.20	125,338,964.32
(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	229,656,762.07	52,805,372.33
减：现金的期初余额	52,805,372.33	68,004,071.39
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	176,851,389.74	-15,198,699.06

2．现金和现金等价物

项　目	期末数	期初数
(1)现金	229,656,762.07	52,805,372.33
其中：库存现金	47,580.94	45,315.10
可随时用于支付的银行存款	229,606,689.37	52,760,057.23
可随时用于支付的其他货币资金	2,491.76	-
(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	229,656,762.07	52,805,372.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2020年度现金流量表中现金期末数为229,656,762.07元，2020年12月31日资产负债表中货币资金期末数为380,145,416.82元，差额150,488,654.75元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金及利息97,096,855.49元，

定期存款 18,790,000.00 元，票据池保证金利息 1,799.26 元，借款保证金 34,570,000.00 元，利率互换保证金 30,000.00 元。

2019 年度现金流量表中现金期末数为 52,805,372.33 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 173,120,418.54 元，差额 120,315,046.21 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 82,116,757.01 元，票据池保证金 13,198,289.20 元，质押的定期存单 25,000,000.00 元。

（五十一）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	150,488,654.75	公司质押货币资金用于开具银行承兑汇票及信用证、取得银行授信
固定资产	64,468,728.98	公司抵押固定资产用于取得银行授信
无形资产	60,043,761.69	公司抵押无形资产用于取得银行授信
投资性房地产	7,724,153.82	公司抵押投资性房地产用于取得银行授信
合　计	282,725,299.24	

（五十二）外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	1,081,339.85	6.5249	7,055,634.39
港币	8,586.10	0.8416	7,226.41
应收账款			
其中：美元	19,451,438.97	6.5249	126,918,694.41
欧元	52,022.80	8.0250	417,482.96
英镑	622,589.03	8.8903	5,535,003.26
澳元	98,461.84	5.0163	493,914.13
其他应收款			
其中：美元	128,457.00	6.5249	838,169.08
应付账款			
其中：美元	6,769,725.90	6.5249	44,171,784.57

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	6,324.84	8.0250	50,756.84
日元	232,863,250.00	0.0632	14,716,957.40

（五十三）政府补助

1．明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金　额
增值税退税	2020年	8,809,757.48	其他收益	其他收益	8,809,757.48
绿色工厂奖励	2020年	2,000,000.00	其他收益	其他收益	2,000,000.00
研发投入补助资金	2020年	1,959,300.00	其他收益	其他收益	1,959,300.00
2019年度杭州市5G产业项目资助	2020年	1,922,000.00	其他收益	其他收益	1,922,000.00
2020年省科技发展专项资金	2020年	1,740,000.00	其他收益	其他收益	1,740,000.00
场所租金补助	2020年	1,500,000.00	其他收益	其他收益	1,500,000.00
社保返还	2020年	1,221,615.63	其他收益	其他收益	1,221,615.63
数字经济项目资金资助资金	2020年	961,000.00	其他收益	其他收益	961,000.00
出口信用险补助	2020年	758,835.00	其他收益	其他收益	758,835.00
2019年度经济发展专项资金	2020年	616,500.00	其他收益	其他收益	616,500.00
2020年杭州市5G产业发展资助资金	2020年	490,000.00	其他收益	其他收益	490,000.00
2019年度第二批标准研制奖励	2020年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
贷款贴息	2020年	182,300.00	财务费用	财务费用	182,300.00
2019年省级研发中心认定奖励	2020年	150,000.00	其他收益	其他收益	150,000.00
电费补贴	2020年	121,320.00	其他收益	其他收益	121,320.00
人才补贴	2020年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
小升规奖励资金	2020年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
以工代训补贴	2020年	73,500.00	其他收益	其他收益	73,500.00
出口名牌复评奖励	2020年	70,000.00	其他收益	其他收益	70,000.00
清洁生产奖励	2020年	60,000.00	其他收益	其他收益	60,000.00
疫情期间企业补助	2020年	51,400.00	其他收益	其他收益	51,400.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金　额
2019年创新奖	2020年	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
200 万平方米热塑性蜂窝复合板技改	2020年	4,414,100.00	递延收益	其他收益	282,955.13
2019年度树立智能制造典型标杆奖励	2020年	2,000,000.00	递延收益	其他收益	150,000.03
制造业企业技术改造项目	2020年	2,641,000.00	递延收益	其他收益	-
其他	2020年	179,513.24	其他收益	其他收益	179,513.24
递延收益摊销	2020年以前	84,531,114.51	递延收益	其他收益	4,629,145.65
合　计		-			28,379,142.16

(1)本期收到政府补助32,372,141.35元。其中：

1）根据财政局、国家税务总局下发的财税[2016]52号《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，公司2020年度收到福利企业增值税退税资金8,809,757.48元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

2）根据杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2020]57号《关于下达余杭区2019年度国家级绿色工厂财政奖励资金的通知》、杭州市余杭区经济和信息化局下发的余经信[2020]6号《关于转拨2019年第五批市工信发展财政专项资金中国家级绿色园区、绿色工厂奖励资金的通知》，公司2020年度收到国家级第四批绿色工厂市级奖励资金2,000,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

3）根据杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局下发的余科[2020]53号《关于下达余杭区2019年度企业研发投入补助资金及杭州市2020年科技型企业研发费用投入补助区级配套资金的通知》，公司2020年度收到余杭区2019年度企业研发投入补助资金1,959,300.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

4）根据杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2019]127号《关于下达2019年制造业“双创”平台试点示范项目、杭经信信基(2019)112号《关于公布2019年度杭州市5G产业项目名单的通知》及2019年(第二批)杭州市集成电路产业发展专项项目、5G产业项目市级资金的通知》，公司2020年度收到2019年度杭州市5G产业项目资助资

金1,922,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

5）根据浙江省财政厅下发的浙财科教[2019]48号《关于提前下达2020年省科技发展专项资金的通知》，公司2020年度收到2020年省科技发展专项资金1,740,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

6）根据浙江杭州未来科技城(海创园)管委会下发的《关于拨付海创园政府补助项目产业化政策2019年第一批工作场所租金补助的公示》，公司2020年度收到海创园2019年第一批工作场所租金补助资金1,500,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

7）根据杭州市人力社保局下发的杭人社发[2020]48号《关于做好2020年失业保险稳岗返还工作的通知》、人社部发[2020]11号《关于阶段性减免企业社会保险费的通知》、苏人社发[2020]7号《关于阶段性减免企业社保保险费的通知》以及扬就中[2020]9号关于做2019年度失业保险企业稳岗返还的通知，公司2020年度收到稳岗返还社保资金1,221,615.63元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

8）根据杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的《关于下达2020年度余杭区数字经济项目资金的通知》，公司2020年度收到数字经济项目资金资助资金961,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

9）根据杭州市余杭区商务局下发的余商务[2020]62号《关于下达2019年度余杭区开放型经济发展专项资金(第二批)及2020年杭州市商务发展(外贸发展专项)项目资金的通知》，公司2020年度收到出口信用险保费补助资金176,364.00元，外贸发展专项资金582,471.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

10）根据杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局下发的余商务[2020]87号《关于下达2019年度余杭区开放型经济发展专项资金(第三批)项目资金的通知》，公司2020年度收到2019年度经济发展专项资金616,500.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

11）根据杭州市财政局、杭州市信息和经济化局下发的杭财企[2020]53号《关于下达2020年第三批杭州市工业和信息化发展财政专项资金的通知》，公司2020年度收到2020年杭

州市5G产业发展资助资金490,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

12）根据杭州市余杭区市场监督管理局、杭州市余杭区财政局下发的余市监[2020]83号《关于下达2019年度余杭区市场监管促进产业发展财政专项第二批扶持资金的通知》，公司2020年度收到2019年度第二批标准研制奖励资金200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

13）根据根据浙江省财政厅下发的浙财金[2020]32号《浙江省财政厅关于下达疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息资金的通知》、扬州市工业和信息化局下发的《关于对受疫情影响制造业企业贷款贴息的通知》，公司2020年度收到贷款贴息资金182,300.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度财务费用。

14）根据杭州市临安区科学技术局、杭州市临安区财政局下发的临科字[2020]4号《区科学技术局、区财政局关于兑现2019年度临安区省级高新技术企业研发中心认定奖励的通知》，公司2020年度收到2019年省级研发中心认定奖励资金150,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

15）根据中共杭州市余杭区委、杭州市余杭区人民政府下发的区委[2020]5号《中共杭州市余杭区委杭州市余杭区人民政府印发关于严格做好疫情防控帮助企业复工复产的若干政策的通知》以及杭州市余杭区余杭街道财政所专项资金存款户拨付，公司2020年度收到电费补贴121,320.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

16）根据江苏省人才工作领导小组办公室、江苏省科学技术厅下发的苏科区发[2020]213号《关于确定2020年江苏省科技副总入选对象的通知》以及《关于开展2018年度余杭区博士后工作站在站博士后生活补贴申请的通知》，公司2020年度收到招才引智补贴资金50,000.00元，博士后补贴50,000.0元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

17）根据杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2020]47号《关于下达2019年余杭区小微企业上规升级财政奖励资金的通知》，公司2020年度收到小升规奖励资金100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

18）根据省市文件精神，为做好常态化疫情防控中的稳就业工作，公司2020年度收到以工代训补贴资金73,500.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

19）根据杭州市余杭区商务局发下的余商务[2020]66号《关于下达2019年度浙江省商务促进财政专项资金(第三批)的通知》，公司2020年度收到出口名牌复评奖励资金70,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

20）根据杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2020]109号《关于下达2020年余杭区企业清洁生产审核和水平衡测试奖补资金的通知》，公司2020年度收到企业清洁生产审核奖励资金60,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

21）根据杭州市余杭区人民政府余杭街道办事处下发的余街纪要[2020]11号《余杭街道政务(财经)工作领导小组2020年第三次会议纪要》，公司2020年度收到疫情期间企业补助51,400.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

22）根据扬州市邗江区人民政府下发的扬邗政发[2019]84号《区政府关于印发扬州市邗江区高新技术产业发展专项资金管理办法的通知》，公司2020年度收到2019年创新奖50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

23）根据浙江杭州未来科技城(海创园)管委会下发的《关于海创园政府补助项目产业化政策2019年第一批购买设备补助的领款通知》，公司2020年收到2019年度购买设备补助资金4,414,100.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，按照资产预计剩余使用年限平均分摊计入其他收益，本期摊销282,955.13元。

24）根据杭州市临安区经济和信息化局、杭州市临安区财政局下发的临经信综[2020]27号《关于要求兑现第一批杭州市临安区2019年度工业和信息化财政资金的请示》，公司2020年度收到2019年度树立智能制造典型标杆奖励资金2,000,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，按照资产预计剩余使用年限平均分摊计入其他收益，本期摊销150,000.03元。

25）根据杭州市临安区经济和信息化局、杭州市临安区财政局下发的临经信综[2020]82号《杭州市临安区经信局杭州市临安区财政局关于下达2019年杭州市级配套资金的通知》，

公司2020年度收到制造业企业技术改造项目财政资助资金2,641,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，截止2020年12月31日，与项目相关的固定资产尚未达到可使用状态，故未进行摊销。

(2)以前年度收到，至本期初尚未处理完毕的政府补助项目情况如下：

1）公司于2009年4月28日与华立集团有限公司、杭州市余杭区余杭组团管理委员会签订关于浙江华正电子集团有限公司宝塔工业区厂房拆迁补偿协议，协议约定拆迁补偿63,298,959.00元，其中22,162,942.94元用于补偿搬迁过程中发生的损失，余额41,136,016.06元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，按搬迁后新增资产的年限进行摊销记入当期损益，本期摊销计入其他收益的金额2,742,401.06元。

2）根据浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会下发的浙发改高)[2012]352号《关于浙江省2012年国家电子信息产业振兴和技术改造项目资金申请报告的批复》，公司2016年度收到年产160万平方米LED用高散热及背光材料技改项目补助资金2,800,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，按照资产预计剩余使用年限平均分摊计入当期损益，本期摊销计入其他收益的金额280,000.00元。

3）根据杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2016]53号《关于下达2015年度杭州市工业和信息化发展财政专项资金的通知》，公司2016年度收到新增年产160万平方米LED用高散热及背光材料技改项目补助资金1,000,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，按照资产预计剩余使用年限平均分摊计入当期损益，本期摊销计入其他收益的金额100,000.00元。

4）根据杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2016]12号《关于下达2013-2014年度第二批机器换人项目财政资助的通知》，公司2016年度收到覆铜板生产线数控自动化改造项目补助资金1,078,400.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，按照资产预计剩余使用年限平均分摊计入当期损益，本期摊销计入其他收益的金额119,822.22元。

5）根据杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2016]125号《关于下达2014-2015年度机器换人项目财政资助的通知》，公司2016年度收到铝基覆铜板生产线数控自动化改造项目补助资金613,700.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，按照资产预计剩余使用年限平均分摊计入当期损益，本期摊销计入其他收益的金额68,188.88元。

6）根据杭州市余杭区经济和信息化局、余杭区财政局下发的余经信)[2019]118号《关于下达余杭区工业投资、技术改造项目财政资助资金的通知》，公司2019年度收到热塑性蜂窝复合板表面处理生产线技改项目补助资金1,001,900.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，按照资产预计剩余使用年限平均分摊计入其他收益，本期摊销66,793.33元。

7）根据杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信[2018]15号《关于拨付2017年杭州市工信专项资金中工业投资(技术改造)、产业链配套提升资助资金的通知》，公司2018年度收到新增年产200万平方米热塑性蜂窝复合板技改项目补助资金1,339,200.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，按照资产预计剩余使用年限平均分摊计入当期损益，本期摊销计入其他收益的金额89,280.00元。

8）根据杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会下发的杭财企[2014]1024号《关于下达2014年工业和科技统筹资金机器换人等项目资助资金的通知》，公司2016年度收到年产120万平方米热塑性蜂窝复合板项目补助资金3,302,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，按照资产预计剩余使用年限平均分摊计入当期损益，本期摊销计入其他收益的金额330,200.00元。

9）根据杭州市临安区财政局、杭州市临安区经济和信息化局下发的临财企[2018]1号《关于下达2017年杭州市工厂物联网和工业互联网财政补助项目资金的通知》，公司2018年度收到基于MES的覆铜板生产车间工厂物联网项目补助资金3,000,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，按照资产预计剩余使用年限平均分摊计入当期损益，本期摊销计入其他收益的金额200,000.04元。

10）根据杭州市临安区财政局、杭州市临安区经济和信息化局下发的临财企[2017]311号《关于下达2017年杭州市重点工业投资(技术改造)财政专项资金的通知》，公司2018年度收到年产450万平方米高频、高速、高密度及多层印制电路用覆铜板项目补助资金3,000,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，按照资产预计剩余使用年限平均分摊计入当期损益，本期摊销计入其他收益的金额200,000.04元。

11）根据杭州市临安区经济和信息化局、杭州市临安区财政局下发的临经信综[2019]2号《关于下达2018年杭州市第二批工业和技术改造财政专项资金的通知》，公司2019年度收到新增年产1.2万吨树脂基纤维增强型特种复合材料技改项目补助资金5,079,200.00元，系

与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，按照资产预计剩余使用年限平均分摊计入其他收益，本期摊销338,613.36元。

12）根据杭州市财政局下发的杭财企[2019]77号《关于下达2019年第三批杭州市制造业企业技术改造项目财政资助资金的通知》，公司2019年度收到年产500万平方米锂电池电芯用高性能封装材料项目补助资金3,984,900.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，截止2020年12月31日，与项目相关的固定资产尚未达到可使用状态，故未进行摊销。

13）根据杭州市临安区经济和信息化局、杭州市临安区财政局下发的临经信综[2019]67号《关于下达杭州市里临安区2018年度工业和信息化财政资金(第三批)的通知》，公司收到强化工业有效投入年产500万平方米锂电池电芯用高性能封装材料项目补助资金1,343,900.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，截止2020年12月31日，与项目相关的固定资产尚未达到可使用状态，故未进行摊销。

14）根据杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局下发的余经信)[2019]118号《关于下达余杭区工业投资、技术改造项目财政资助资金的通知》，公司2019年度收到年产80万张高性能覆铜板生产线技改项目补助资金1,407,700.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，按照资产预计剩余使用年限平均分摊计入其他收益，本期摊销93,846.72元。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 其他原因引起的合并范围的变动

1．以直接设立或投资等方式增加的子公司

2020年4月，本公司出资设立全资子公司珠海华正新材料有限公司(以下简称珠海华正公司)。珠海华正公司于2020年4月24日完成工商设立登记，注册资本为人民币12,000万元，其中本公司出资人民币12,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，珠海华正公司的净资产为99,052,330.73元，成立日至期末的净利润为-947,669.27元。

2020年9月，本公司设立全资子公司黄石华正新材料有限公司(以下简称黄石华正公司)。

黄石华正公司于2020年9月24日完成工商设立登记，注册资本为人民币800万元，其中本公司出资人民币800万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，黄石华正公司的净资产为0.00元，成立日至期末的净利润为0.00元。

2．因其他原因减少子公司的情况

杭州恒烯新材料有限责任公司已于2020年3月19日办妥注销手续，故自该公司注销时起不再将其纳入合并财务报表范围。

3．吸收合并

本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

（一）在子公司中的权益

1．企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州联生绝缘材料有限公司	一级	中国境内	杭州市余杭区中泰街道岑岭村	制造业	100.00		同一控制下企业合并
杭州爵鑫投资合伙企业(有限合伙)	二级	中国境内	浙江省杭州市余杭区余杭街道华一路2号9幢509室	投资管理	0.1667		出资设立
杭州爵豪科技有限公司	一级	中国境内	杭州市余杭区中泰街道岑岭村	制造业	70.00	0.05	出资设立
杭州华聚复合材料有限公司	一级	中国境内	杭州市余杭区余杭街道华一路2号1幢	制造业	100.00		出资设立
华正新材料(香港)有限公司	一级	中国香港	Room D, 10/F., Tower A, Billion Centre, 1Wang Kwong Road, Kowloon Bay, Kowloon, Hong Kong	进出口贸易	100.00		出资设立
杭州华正新材料有限公司	一级	中国境内	浙江省杭州市临安区青山湖街道龙跃街88号	制造业	100.00		出资设立
浙江华正能源材料有限公司	一级	中国境内	浙江省杭州市临安区青山湖街道龙跃街88号	制造业	73.33		出资设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江华正材料营销有限责任公司	一级	中国境内	浙江省杭州市余杭区余杭街道华一路2号9幢507室	贸易	100.00		出资设立
扬州麦斯通复合材料有限公司	一级	中国境内	扬州市新谊路7号	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
杭州材鑫投资管理有限公司	一级	中国境内	浙江省杭州市余杭区仓前街道景兴路999号6幢209-6-038室	投资管理	100.00		出资设立
杭州中骥汽车有限公司	一级	中国境内	浙江省杭州市余杭区余杭街道城东路3号南区	制造业	75.00		同一控制下企业合并
上海中骥汽车有限公司	二级	中国境内	上海市宝山区潘泾路1280号4幢	贸易	-	75.00	同一控制下企业合并
珠海华正新材料有限公司	一级	中国境内	珠海市斗门区珠峰大道西6号124室	制造业	100.00		出资设立
黄石华正新材料有限公司	一级	中国境内	黄石经济技术开发区·铁山区金山大道189号B栋研发大楼501	制造业	100.00		出资设立

(1)在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

根据合伙协议，杭州材鑫投资管理有限公司为杭州爵鑫投资合伙企业(有限合伙)的普通合伙人，管理并归集企业的财产份额，拥有对其的实质控制权，故表决权比例为100.00%。

(2)持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(3)对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

(4)本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2．重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
浙江华正能源材料有限公司	26.67	-32.94	-	46.67
杭州爵豪科技有限公司	29.95	161.00	-	909.48
杭州中骥汽车有限公司	25.00	-49.01	-	132.74

(1)子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的原因

本公司对浙江华正能源材料有限公司的持股比例为73.33%。截止2019年12月31日，本公司对该公司的实缴出资比例为95.65%，根据公司法及公司章程规定，本公司在该公司

的分红比例为95.65%。

本公司对杭州中骥汽车有限公司的持股比例为75.00%。截止2019年12月31日，本公司对该公司的实缴出资比例为 83.33%，根据公司法及公司章程规定，本公司在该公司的分红比例为83.33%。

3．重要非全资子公司的主要财务信息

(1)财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江华正能源材料有限公司	4,035.78	9,592.56	13,628.35	7,725.49	4,829.33	12,554.82
杭州爵豪科技有限公司	3,291.62	884.32	4,175.94	1,016.99	122.28	1,139.27
杭州中骥汽车有限公司	1,980.14	724.67	2,704.81	1,908.34	-	1,908.34

续上表：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江华正能源材料有限公司	2,294.56	6,904.28	9,198.84	3,269.93	4,097.87	7,367.80
杭州爵豪科技有限公司	2,407.72	897.12	3,304.84	676.50	133.76	810.26
杭州中骥汽车有限公司	1,543.51	603.54	2,147.05	1,056.53	-	1,056.53

续上表：

子公司名称	本期数				上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江华正能源材料有限公司	1,482.71	-757.52	-757.52	-1,674.12	555.00	-268.18	-268.18	-308.45
杭州爵豪科技有限公司	4,632.66	540.61	540.61	316.02	3,970.59	245.03	245.03	123.45
杭州中骥汽车有限公司	5,514.61	-294.06	-294.06	-226.04	3,655.91	-128.18	-128.18	-265.30

4．使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

5．向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

在杭州爵豪科技有限公司(以下简称爵豪科技)、杭州爵鑫投资合伙企业(有限合伙)(以下简称杭州爵鑫)的权益份额变动：本公司原直接持有子公司爵豪科技 70.00%股权，通过杭州材鑫投资管理有限公司(以下简称杭州材鑫)间接持有爵豪科技 0.5%的股权，合计持有70.5%的股权。2020 年 6 月，杭州材鑫将其持有的杭州爵鑫 1.5%的股权转让给个人股东。本公司持有杭州爵鑫的合伙份额由 1.67%减至 0.167%，因此本次转让完成后，本公司对爵豪科技的间接持股比例由 0.5%减至 0.05%，合计持有爵豪科技 70.05%的股权。

交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	爵豪科技	杭州爵鑫
处置对价	-	
--现金	-	90,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	121,358.52	90,013.78
差额	-121,358.52	-13.78
其中：调整资本公积	-121,358.52	-13.78

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1．汇率风险

汇率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。本公司的主要经营位于中国境内、香港，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、港币结算，境外经营公司以美元、港币结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十二)“外币货币性项目”。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十二)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	453.20	535.67
下降5%	-453.20	-535.67

管理层认为5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2．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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根

据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升50个基点	-147.08	-172.50
下降50个基点	147.08	172.50

管理层认为 100/50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

3．其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承但的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1．信用风险显著增加的判断依据

本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，本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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1)合同付款已逾期超过 30 天。

(2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2．已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3)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。

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3．预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4．预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

（三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项　目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
短期借款	65,469.76	-	-	-	65,469.76
应付票据及应付账款	96,531.72	-	-	-	96,531.72
其他应付款	3,177.23	-	-	-	3,177.23
一年内到期的非流动负债	3,458.81	-	-	-	3,458.81
长期借款	-	4,000.00	6,000.00	6,461.50	16,461.50
金融负债和或有负债合计	168,637.52	4,000.00	6,000.00	6,461.50	185,099.02

续上表：

项　目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
短期借款	60,100.00	-	-	-	60,100.00
应付票据及应付账款	72,808.57	-	-	-	72,808.57

项　目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
其他应付款	2,142.75	-	-	-	2,142.75
一年内到期的非流动负债	4,939.64	-	-	-	4,939.64
长期借款	-	4,755.33	6,159.35	2,245.68	13,160.36
金融负债和或有负债合计	139,990.96	4,755.33	6,159.35	2,245.68	153,151.32

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（四）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 57.72%(2019 年 12 月 31 日：68.78%)。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
1. 持续的公允价值计量				
(1)交易性金融资产	-	191,895,603.72	-	191,895,603.72
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	191,895,603.72	-	191,895,603.72
1)银行理财产品	-	190,931,683.72	-	190,931,683.72
2)衍生金融资产	-	963,920.00	-	963,920.00
(2)应收款项融资	-		303,380,650.18	303,380,650.18

（二）持续和非持续第二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

对于公司持有的银行理财产品、外汇远期合约等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型、同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率、到期合约相应的所报远期汇率等。

（三）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

本公司持有的应收款项融资主要包括：应收票据，由于承兑汇票期限短，出票日、转让日、质押日或到期日接近，以其账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

（四）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1．本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
华立集团股份有限公司	实业投资	浙江杭州	30,338 万元	40.06%	40.06%

2．本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3．本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
芜湖宝骐汽车制造有限公司	受同一母公司控制
杭州华方医院有限公司	受同一母公司控制
杭州华谐企业管理咨询有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	与本公司的关系
浙江厚达智能科技股份有限公司	本公司控股股东之参股公司

（二）关联交易情况

1．购销商品、接受和提供劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
华立集团股份有限公司	咨询服务费	协议价	-	137,245.19
	酒水	协议价	623,670.00	-
	办公费	协议价	61,862.09	-
杭州华谐企业管理咨询有限公司	培训费	市场价	379,198.11	6,033.98
杭州华方医院有限公司	员工体检费	市场价	272,060.00	258,970.00
浙江厚达智能科技股份有限公司	自动仓库	市场价	54,710.30	147,046.22
	软件维护	协议价	18,867.92	-
合　计			1,410,368.42	549,295.39

2．关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	15	15
在本公司领取报酬人数	12	12
报酬总额(万元)	704.08	644.85

（三）关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)其他非流动资产	浙江厚达智能科技股份有限公司	1,286,670.00	-	-	-
(2)其他应收款	芜湖宝骐汽车制造有限公司	15,426.49	1,344.73	14,200.83	710.04

十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）股份支付基本情况

本公司《2020年限制性股票激励计划(草案)》规定的公司2020年限制性股票授予条件已成就，根据公司2020年第一次临时股东大会的授权，公司于2020年12月1日召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定限制性股票授予日为2020年12月1日，同意向符合授予条件的26名激励对象授予64.36万股限制性股票，股票来源为本公司从二级市场回购的本公司A股普通股。

本次激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过48个月。本次激励计划的激励对象所获授的限制性股票限售期为自限制性股票授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：

(1)第一次解锁期为自授予日起12个月后的首个交易日起至相应的授予日起24个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的50%；

(2)第二次解锁期为自授予日起24个月后的首个交易日起至相应的授予日起36个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的30%；

(3)第三次解锁期为自授予日起36个月后的首个交易日起至相应的授予日起48个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的20%。

本次股权激励计划授予登记的股票共计64.36万股，于2020年1月8日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

（二）股份支付总体情况

项　目	金　额
公司本期授予的各项权益工具总额(股)	643,600股
公司本期行权的各项权益工具总额(股)	-
公司本期失效的各项权益工具总额(股)	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	合同剩余35个月

（三）以权益结算的股份支付情况

项　目	金　额
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-斯科尔斯(Black-Scholes)期权定价模型计算确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	460,556.92
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	433,473.56

（四）以股份支付服务情况

项　目	金　额
以股份支付换取的职工服务总额	433,473.56
以股份支付换取的其他服务总额	-

十二、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）重要承诺事项

1．募集资金使用承诺情况

(1)2016 年首次公开发行股票

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华正新材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2016]2858 号)，本公司于 2016 年 12 月 22 日采用网下配售和网上定价方式公开发行股票共计 32,350,000 股，每股面值 1 元，发行价格为 5.37 元/股，实际募集资金总额为人民币 173,719,500.00 元，扣除各项发行费用后，实际募集资金净额人民币 133,261,150.00 元。募集资金投向使用情况如下(单位：万元)：

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
新增年产 1.2 万吨树脂基纤维增强型特种复合材料技改项目	13,326.11	13,718.08

(2)2020 年非公开发行股票

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华正新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2020]32 号)核准，采用向特定对象非公开发行的方式，向包括公司控股股东华立集团股份有限公司或其指定的控制的企业在内的 12 名特定对象发行人民币普通股(A 股)12,695,312 股，发行价格为人民币 51.20 元/股，实际募集资金总额为人民币 649,999,974.40 元，扣除承销费用 16,742,699.63 元(其中进项税 947,699.98 元)后的余额 633,257,274.77 元已由主承销商、上市保荐人兴业证券股份有限公司于 2020 年 5 月 19 日存入本公司募集资金监管账户。另扣除律师费 424,528.30 元、验资费 42,452.83 元、股权登记费 11,976.71 元(不含进项税)后，实际募集资金净额为人民币 633,726,016.91 元。募集资金投向使用情况如下(单位：万元)：

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
年产 650 万平米高频高速覆铜板青山湖制造基地二期项目	46,000.00	16,302.24
补充流动资金	17,372.60	17,372.56
合　计	63,372.60	33,674.80

2．其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十二(二)3“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额(票据余额)	借款最后到期日(票据最后到期日)
扬州麦斯通复合材料有限公司	江苏银行股份有限公司扬州分行	土地使用权	860.86	738.91	300.00	2021/6/16
		房屋建筑物	1,918.99	1,302.46	2,324.17[注]	2021/6/25
浙江华正新材料股份有限公司	中国银行杭州余杭宝塔支行	房屋建筑物	3,705.85	3,007.02	7,000.00	2021/12/21
		土地使用权	4,024.92	3,079.06		
浙江华正新材料股份有限公司	建设银行余杭太炎支行	房屋建筑物	3,756.65	2,909.80	1,500.00	2021/1/15
		土地使用权	2,861.31	2,186.40		

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额(票据余额)	借款最后到期日(票据最后到期日)
小　计			17,128.58	13,223.65	11,124.17	

[注]本公司之子公司扬州麦斯通复合材料有限公司与江苏银行股份有限公司扬州分行签订银行承兑汇票协议，约定在该行开具的银行承兑汇票，提供保证金质押的同时以其持有的房屋建筑物、土地使用权提供抵押担保。截止2020年12月31日，应付票据余额为2,324.17万元。

(3)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	担保借款余额(票据余额)	借款最后到期日(票据最后到期日)
浙江华正新材料股份有限公司	光大银行吴山分行	保证金	732.43	2,929.70	2021/7/29
浙江华正新材料股份有限公司	杭州银行余杭支行	保证金	1,833.75	4,335.00	2021/6/30
浙江华正新材料股份有限公司	建设银行太炎支行	保证金	1,859.30	9,296.50	2021/6/24
浙江华正新材料股份有限公司	兴业银行余杭支行	定期存款	1,879.00	7,516.00	2021/9/28
杭州华正新材料有限公司	光大银行吴山支行	保证金	1,629.75	6,519.00	2021/5/26
杭州华正新材料有限公司	宁波银行杭州分行	保证金	825.00	3,300.00	2021/3/28
杭州联生绝缘材料有限公司	杭州银行宝塔支行	保证金	912.25	3,649.00	2021/12/20
杭州联生绝缘材料有限公司	中国农业银行杭州西溪支行	保证金	635.30	3,176.50	2021/3/27
杭州联生绝缘材料有限公司	光大银行吴山支行	保证金	384.00	1,536.00	2021/4/26
杭州华聚复合材料有限公司	杭州银行余杭支行	保证金	198.02	792.07	2021/5/24
扬州麦斯通复合材料有限公司	江苏银行扬州分行	保证金	697.25	2,324.17	2021/6/25
杭州华正新材料有限公司	农业银行西溪支行	保证金	3,457.00	3,456.47[注]	2025/7/30
小　计			15,043.05	48,830.41	

[注]2020年12月10日，本公司之子公司杭州华正新材料有限公司与中国农业银行股份有限公司杭州西溪支行签订权利质押合同，约定以保证金3,457.00万元出质，取得最高额为人民币5,000万元的借款。该笔借款同时由浙江华正新材股份有限公司提供保证担保。截止2020年12月31日，借款余额为人民币3,456.47万元。

(二) 或有事项

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截至 2020 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额(票据余额)	借款最后到期日(票据最后到期日)	备注
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	宁波银行杭州分行	2,475.00	2021/3/28	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	光大银行杭州吴山支行	4,889.25	2021/5/26	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州联生绝缘材料有限公司	杭州银行宝塔支行	2,736.75	2021/12/20	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州联生绝缘材料有限公司	中国农业银行杭州西溪支行	2,541.20	2021/3/27	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州联生绝缘材料有限公司	光大银行吴山支行	1,152.00	2021/9/26	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华聚复合材料有限公司	杭州银行余杭支行	594.05	2021/5/24	应付票据
杭州华正新材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	中国农业银行杭州西溪支行	6,302.00	2021/8/25	应付票据
杭州联生绝缘材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	兴业银行余杭支行	5,637.00	2021/9/28	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	杭州银行余杭支行	1,081.00	2021/4/8	国际信用证
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	中国银行杭州市余杭宝塔支行	2,776.23	2021/2/15	国际信用证
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	南京银行未来科技城支行	1,200.00	2021/12/10	国内信用证
杭州华聚复合材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	南京银行未来科技城支行	1,200.00	2021/12/10	国内信用证
浙江华正新材料股份有限公司	浙江华正能源材料有限公司	光大银行吴山支行	1,000.00	2022/7/15	
浙江华正新材料股份有限公司	扬州麦斯通复合材料有限公司	中国银行扬州开发区支行	500.00	2022/4/14	
杭州华正新材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	中国工商银行众安支行	900.00	2021/11/22	
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	交通银行临安支行	11,000.00	2023/6/2	
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	中国农业银行杭州西溪支行	3,456.47	2025/7/30	
浙江华正新材料股份有限公司	浙江华正能源材料有限公司	建行太炎支行	3,560.36	2025/4/3	
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	杭州银行余杭支行	3,000.00	2021/9/23	
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	中国工商银行杭州众安支行	3,000.00	2021/2/5	
浙江华正新材料股份有限公司	杭州联生绝缘材料有限公司	杭州银行宝塔支行	1,000.00	2021/3/5	
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华聚复合材料有限公司	中国工商银行众安支行	3,000.00	2021/11/23	
杭州华正新材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	中国工商银行众安支行	4,000.00	2021/11/26	
杭州联生绝缘材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	兴业银行余杭支行	5,000.00	2021/9/1	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额(票据余额)	借款最后到期日(票据最后到期日)	备注
杭州联生绝缘材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	中国银行杭州市余杭宝塔支行	4,000.00	2021/12/21	
杭州华聚复合材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	交通银行临安支行	4,000.00	2021/12/9	
杭州华正新材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	中国农业银行杭州西溪支行	2,500.00	2022/11/25	
小　计			82,501.31		

2．其他或有负债及其财务影响

截止 2020 年 12 月 31 日，已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 621,926,992.16 元。

十三、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

资产负债表日后利润分配情况说明

2021年3月13日公司第四届董事会第十一次会议审议通过2020年度利润分配预案，以报告期末总股本142,045,312.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.80元(含税)，共计39,772,687.36元。以上股利分配预案尚须提交2020年度公司股东大会审议通过后方可实施。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 12 月 31 日；本期系指 2020 年度，上年系指 2019 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1．按账龄披露

账　龄	期末数
1 年以内	744,144,120.69
1-2 年	2,947,660.12
2-3 年	362,996.17
3 年以上	117,654.53

账　龄	期末数
账面余额小计	747,572,431.51
减：坏账准备	37,704,994.51
账面价值合计	709,867,437.00

2．按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	747,572,431.51	100.00	37,704,994.51	5.04	709,867,437.00
合　计	747,572,431.51	100.00	37,704,994.51	5.04	709,867,437.00

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	643,899,584.64	100.00	32,330,245.42	5.02	611,569,339.22
合　计	643,899,584.64	100.00	32,330,245.42	5.02	611,569,339.22

3．坏账准备计提情况

(1)期末按组合计提坏账准备的应收账款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	747,572,431.51	37,704,994.51	5.04

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	744,144,120.69	37,207,206.03	5.00
1-2年	2,947,660.12	294,766.01	10.00
2-3年	362,996.17	108,898.85	30.00
3年以上	117,654.53	94,123.62	80.00
小　计	747,572,431.51	37,704,994.51	5.04

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	收回核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	32,330,245.42	5,247,109.43	-	60,067.44	-187,707.10	37,704,994.51
小　计	32,330,245.42	5,247,109.43	-	60,067.44	-187,707.10	37,704,994.51

5．本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	60,067.44

6．期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	71,688,892.24	1 年以内	9.59	3,584,444.61
单位 2	47,702,090.25	1 年以内	6.38	2,385,104.51
单位 3	44,637,139.56	1 年以内	5.97	2,231,856.98
单位 4	44,317,256.66	1 年以内	5.93	2,215,862.83
单位 5	42,608,709.76	1 年以内	5.70	2,130,435.49
小　计	250,954,088.47		33.57	12,547,704.42

7．应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
杭州华聚复合材料有限公司	子公司	18,345.67	0.0025
华正新材料(香港)有限公司	子公司	71,688,892.24	9.59
小　计		71,707,237.91	9.5925

(二) 其他应收款

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	72,857,274.83	5,574,880.46	67,282,394.37	33,684,737.85	2,412,292.44	31,272,445.41
合　计	72,857,274.83	5,574,880.46	67,282,394.37	33,684,737.85	2,412,292.44	31,272,445.41

2．其他应收款

(1)按账龄披露

账　龄	期末数
1年以内	42,548,036.99
1-2年	29,316,014.34
2-3年	206,167.00
3年以上	787,056.50
账面余额小计	72,857,274.83
减：坏账准备	5,574,880.46
账面价值小计	67,282,394.37

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税	3,512,362.43	3,459.33
往来款	67,244,582.98	30,127,637.52
应收房租水电费	268,518.79	1,395,884.12
押金保证金	1,228,400.00	1,615,261.99
其他	603,410.63	542,494.89
账面余额小计	72,857,274.83	33,684,737.85
减：坏账准备	5,574,880.46	2,412,292.44
账面价值小计	67,282,394.37	31,272,445.41

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	

坏账准备	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)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,412,292.44	-	-	2,412,292.44
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	3,162,588.02	-	-	3,162,588.02
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	5,574,880.46	-	-	5,574,880.46

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3 预期信用损失计量的参数。

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	69,344,912.40	5,574,880.46	8.04
低信用风险组合	3,512,362.43	-	-
小　计	72,857,274.83	5,574,880.46	7.65

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	39,035,674.56	1,951,783.73	5.00
1-2 年	29,316,014.34	2,931,601.43	10.00
2-3 年	206,167.00	61,850.10	30.00
3 年以上	787,056.50	629,645.20	80.00
小　计	69,344,912.40	5,574,880.46	8.04

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,412,292.44	3,162,588.02	-	-	-	5,574,880.46
小　计	2,412,292.44	3,162,588.02	-	-	-	5,574,880.46

(6)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	往来款	46,075,880.37	[注1]	63.24	3,433,480.87
单位2	往来款	11,179,916.67	1年以内	15.34	558,995.83
单位3	往来款	5,153,651.73	[注2]	7.07	356,483.62
单位4	往来款	4,746,256.76	1-2年	6.51	474,625.68
单位5	应收出口退税款	3,512,362.43	1年以内	4.82	-
小　计		70,668,067.96		96.98	4,823,586.00

[注1]其中1年以内23,482,143.41元，1-2年22,593,736.96元；

[注2]其中1年以内3,177,631.11元，1-2年1,976,020.62元。

(7)对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
浙江华正能源材料有限公司	子公司	46,075,880.37	63.24
杭州华聚复合材料有限公司	子公司	11,179,916.67	15.34
杭州中骥汽车有限公司	子公司	5,153,651.73	7.07
杭州华正新材料有限公司	子公司	4,746,256.76	6.51
扬州麦斯通复合材料有限公司	子公司	88,877.45	0.12
小　计		67,244,582.98	92.28

(三) 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	932,388,675.51	-	932,388,675.51	372,294,383.55	-	372,294,383.55

2．子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州联生绝缘材料有限公司	58,253,744.36	13,470.28	-	58,267,214.64	-	-
杭州爵豪科技有限公司	14,000,000.00	13,470.28	-	14,013,470.28	-	-
杭州华聚复合材料有限公司	60,000,000.00	26,940.56		60,026,940.56		
华正新材料(香港)有限公司	7,927.00	-		7,927.00		
杭州华正新材料有限公司	166,000,000.00	460,026,940.56		626,026,940.56		
浙江华正能源材料有限公司	22,000,000.00	-		22,000,000.00		
扬州麦斯通复合材料有限公司	42,199,406.00	13,470.28		42,212,876.28		
杭州材鑫投资管理有限公司	101,000.00	-		101,000.00		
杭州中骥汽车有限公司	9,732,306.19	-		9,732,306.19		
珠海华正新材料有限公司	-	100,000,000.00		100,000,000.00		
小　计	372,294,383.55	560,094,291.96	-	932,388,675.51	-	-

（四）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	1,705,700,092.36	1,511,921,111.73	1,547,774,314.83	1,369,068,938.07
其他业务	95,920,378.73	86,741,150.74	67,041,205.10	54,594,368.40
合　计	1,801,620,471.09	1,598,662,262.47	1,614,815,519.93	1,423,663,306.47

2．合同产生的收入的情况

合同分类	金　额
按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	1,798,625,246.59

合同分类	金　额
在某一时段内转让	2,995,224.50
合　计	1,801,620,471.09

3．主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1)按产品/业务类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
覆铜板	1,466,025,035.20	1,320,790,387.86	1,387,900,466.11	1,247,932,855.06
导热材料	238,597,873.29	190,243,062.10	157,254,673.21	118,951,550.00
功能性复合材料	1,077,183.87	887,661.77	1,911,210.91	1,476,568.41
交通物流用复合材料	-	-	707,964.60	707,964.60
小　计	1,705,700,092.36	1,511,921,111.73	1,547,774,314.83	1,369,068,938.07

(2)按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
境内	1,399,690,602.97	1,243,361,455.75	1,231,005,043.65	1,088,786,787.10
境外	306,009,489.39	268,559,655.98	316,769,271.18	280,282,150.97
小　计	1,705,700,092.36	1,511,921,111.73	1,547,774,314.83	1,369,068,938.07

4．本期前五名客户销售额为543,848,381.45元，占年度销售总额的30.19%。

(五) 投资收益

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	25,000,000.00	20,000,000.00
处置交易性金融资产产生的投资收益	3,658,582.40	-1,151,882.80
合　计	28,658,582.40	18,848,117.20

2．按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数
杭州华正新材料有限公司	20,000,000.00	-

被投资单位名称	本期数	上年数
杭州联生绝缘材料有限公司	5,000,000.00	20,000,000.00
小　计	25,000,000.00	20,000,000.00

3．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1．当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项　目	金　额	说　明
非流动资产处置损益	15,366.17	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	19,569,384.68	-
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	3,158,336.25	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司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	-	-

项　目	金　额	说　明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,081,860.52	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,553,267.86	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	142,107.82	-
小　计	25,413,787.58	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	4,044,758.34	-
非经常性损益净额	21,369,029.24	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	21,320,952.11	-
归属于少数股东的非经常性损益	48,077.13	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1．明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	10.85	0.92	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.00	0.76	0.76

2．计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	125,220,335.59
非经常性损益	2	21,320,952.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	103,899,383.48
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	742,741,504.91
报告期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	5	633,726,016.91
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	7.00
报告期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	7	21,989,500.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	8.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-24,998,132.87/433,473.54/121,372.30
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	3/0/6
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	1,154,056,672.25
加权平均净资产收益率	13=1/12	10.85
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	9.00

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2)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	1	125,220,335.59
非经常性损益	2	21,320,952.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	103,899,383.48
期初股份总数	4	129,350,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	12,695,312.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	7.00
报告期因回购等减少股份数	8	643,600.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	3.00
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00

项　目	序号	本期数
发行在外的普通股加权平均数	12	136,594,698.67
基本每股收益	13=1/12	0.92
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.76

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3)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	1	125,220,335.59
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	2	-
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	125,220,335.59
非经常性损益	4	21,320,952.11
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	5=3-4	103,899,383.48
发行在外的普通股加权平均数	6	136,594,698.67
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	7	604,062.92
稀释后发行在外的普通股加权平均数	8=6+7	137,198,761.59
稀释每股收益	9=3/8	0.91
扣除非经常损益稀释每股收益	10=5/8	0.76

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	增长 119.58%	主要系本期非公开发行股票收到的募集资金增加所致。
应收票据	减少 68.72%	主要系本期到期托收的票据减少。
应收款项融资	增长 104.79%	主要系本期票据结算增加。
预付款项	增长 27.06%	主要系预付的货款增加。
其他流动资产	增长 34.99%	主要系留抵增值税增加所致。
固定资产	增长 21.13%	主要系本期在建工程转固所致。
在建工程	增长 33.32%	主要系本期新增募投项目投入所致。
无形资产	增长 29.23%	主要系本期购置土地及在建工程完工转入所致。

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
开发支出	增长 633.23%	主要系本期符合资本化的研发投入增加所致。
长期待摊费用	增长 67.23%	主要系本期在建工程完工转入所致。
其他非流动资产	增长 255.58%	主要系本期预付的长期资产购置款增加所致。
应付票据	增长 34.46%	主要系本期开立的银行承兑汇票增加所致。
应付账款	增长 30.64%	主要系应付货款增加所致。
应交税费	增长 49.83%	主要系本期应交的企业所得税增加所致。
其他应付款	增长 67.91%	主要系本期限制性股权激励确认回购义务所致。
一年内到期的非流动负债	减少 29.98%	主要系本期一年内到期的借款减少所致。
长期借款	增长 25.21%	主要系本期长期融资款增加所致。
资本公积	增长 334.49%	主要系本期非公开发行股票溢价所致。

2．合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
销售费用	减少 36.26%	主要系本期执行新收入准则，将与合同履约相关的内外销运保费计入营业成本所致。
管理费用	增长 28.14%	主要系本期职工薪酬增加所致。
财务费用	增长 32.80%	主要系本期汇兑损益增加所致。
公允价值变动损益	增长 201.33%	主要系本期未到期的银行理财产品公允价值变动及未交割的远期结售汇合约公允价值变动所致。
投资收益	增长 820.06%	主要系本期银行理财收益增加所致。
营业外收入	增长 69.63%	主要系本期收到的赔款增加所致。
营业外支出	增长 259.11%	主要系本期非流动资产报废损失增加所致。

浙江华正新材料股份有限公司

2021 年 3 月 13 日

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

营业执照

(副 本)

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　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强

经营范围　审查企业会计报表、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；代理记帐；会计咨询、税务咨询，管理咨询、会计培训；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）

仅供中汇会审[2021]0230号报告书使用

成立日期　2013年12月19日

合伙期限　2013年12月19日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

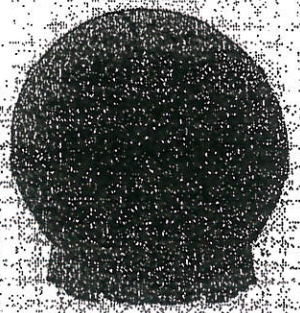
登记机关

2021年01月9日

国家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



会计师事务所
执业证书

名　　称：　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：　余强

主任会计师：

经营场所：　杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式：　特殊普通合伙

执业证书编号：　33000014

批准执业文号：　浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：　2013年12月4日

仅供申汇会审[2019]020号报告使用

证书序号：0001679

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：

2018年5月8日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000381

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

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余强

仅供中汇会审[2021]1030号报告书使用

证书号：45

发证时间：二〇一一年十一月六日

证书有效期至：二〇二一年十一月六日

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

3

姓名 Full name 林鹏飞

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1978-12-30

工作单位 Working unit 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 352121197812300035

4

证书编号：No. of Certificate 330000 41940

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 2004 年 04 月 21 日

5

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

（浙江协[2018]28号）

2018 检

浙江省注册会计师协会

6

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

（浙江协[2019]35号）

2019 检

浙江省注册会计师协会

2016 年 01 月 01 日

7

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.

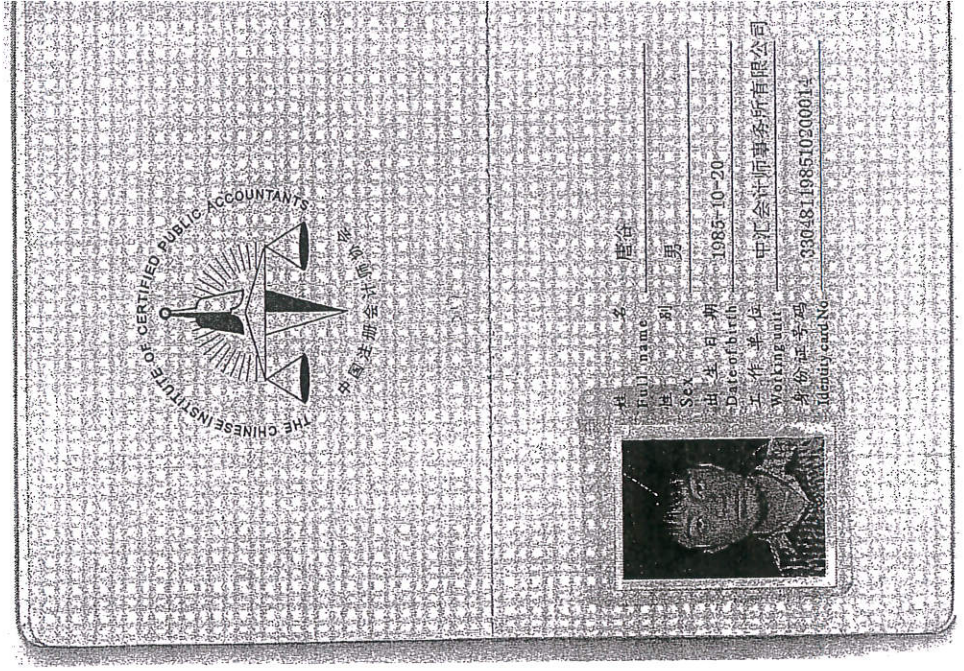
注册会计师任职资格检查

（浙江协[2020]43号）

2020 检

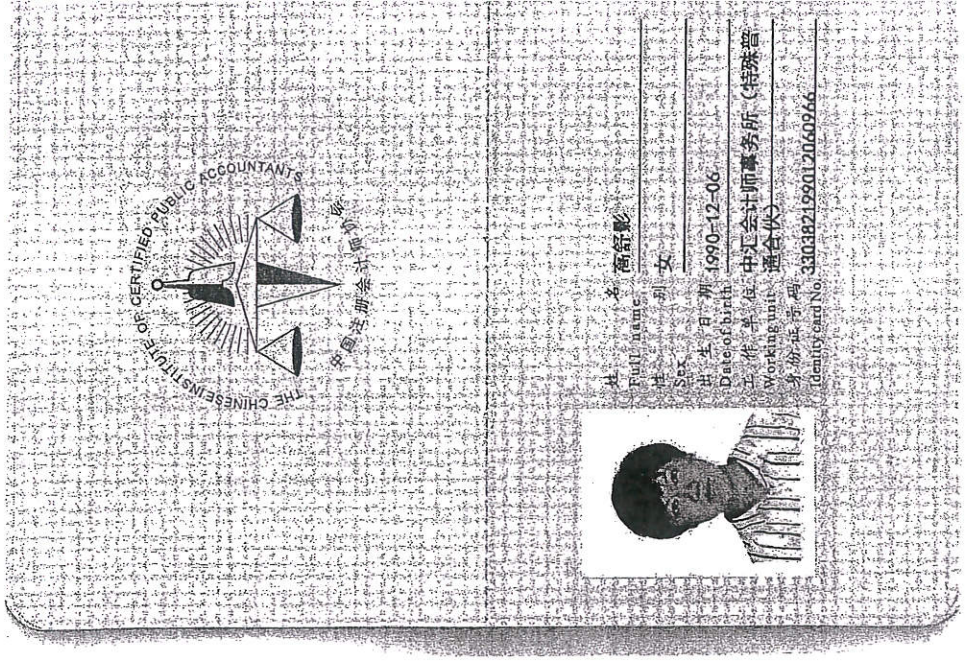
浙江省注册会计师协会

年 月 日


中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
姓名 Full name 谢
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1985-10-20
工作单位 Working unit 中汇会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 330481198510200015

证书编号：
No. of Certificate 330000140068
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 二〇一八年 九月 二十日
4
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[2018]28号）
2018
检
浙江省注册会计师协会
2012 01 01
5

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
2019
检
浙江省注册会计师协会
6
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
2020
检
浙江省注册会计师协会
7


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 高韵彪
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1990-12-06
工作单位 Working unit 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号 Identity card No. 330382199012090966

证书编号
No. of Certificate 330000140160
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 2018 年 y 10 月 m 12 日 d
4
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
2019
检
浙江省注册会计师协会
月 m 日 d
5

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
2020
检
浙江省注册会计师协会
月 m 日 d
6
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.
年 y 月 m 日 d
7