

深圳市同益实业股份有限公司
审计报告
天职业字[2021]10202 号

目 录

审 计 报 告	1
2020 年度财务报表	6
2020 年度财务报表附注	18

深圳市同益实业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市同益实业股份有限公司（以下简称“同益股份”）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、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了同益股份 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，我们独立于同益股份，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入确认 同益股份主要从事工程塑料、电子材料等销售。2020 年度同益股份的合并营业收入为 221,651.32 万元。由于收入是同益股份的关键业绩指标且金额重大，收入的真实性、收入是否计入恰当的会计期间对同益股份的经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报。因此，我们将同益股份的营业收入确认作为关键审计事项。 请参阅财务报表附注“三、（二十九）收入”所述的会计政策、“六、（三十三）营业收入、营业成本”。	1、了解、评价和测试销售与收款相关内部控制设计和运行的有效性。 2、检查主要客户合同相关条款，关注定价方式、验收方式、交货地点及期限、结算方式等是否发生变化，并评价收入确认是否符合企业会计准则的规定，是否与披露的会计政策一致。 3、对主要客户的交易额和应收账款余额进行函证。 4、检查主要客户的合同、送货单、签收记录等，核实同益股份收入确认的真实性和完整性。 5、结合同行业公司毛利率，对收入和成本执行分析程序；关注收入与应收账款之间的勾稽关系，关注收入成本与存货的勾稽关系，分析毛利率变动趋势的合理性。 6、针对资产负债表日前后确认的产品销售收入，选取样本核对送货单、签收记录等相关支持性文件，关注收入确认时点，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2、应收账款减值	
2020 年 12 月 31 日，同益股份合并财务报表应收账款账面余额为 45,486.54 万元，坏账准备余额为 747.90 万元。 请参阅财务报表附注“三、（十二）应收款项”所述的会计政策、“六、（四）应收账款”。	1、对应收账款管理内控相关内部控制的设计及运行有效性进行了解和测试。 2、分析主要客户的应收账款信用期，对超出信用期的应收账款了解原因，以识别是否存在影响同益股份应收账款坏账准备评估结果的情形。 3、获取应收账款账龄分析表和坏账准备计提表，分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性。 4、对应收账款期末余额选取样本，检查其期后回款情况，评价管理层对坏账准备计提的合理性。 5、结合同行业公司应收账款周转率，对应收账款执行分析程序，分析其合理性。 6、对应收账款期末余额选取样本进行函证。

四、其他信息

同益股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括同益股份 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，管理层负责评估同益股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同益股份的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对同益股份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同益股份不能持续经营。

（5）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。

（6）就同益股份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

审计报告（续）

天职业字[2021]10202 号

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。

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。

[以下无正文]

	中国注册会计师	
		黎明
中国·北京	（项目合伙人）：	_____
二〇二一年三月三十一日		
	中国注册会计师：	王合丽

合并资产负债表

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	79,910,491.39	151,470,023.90	六、（一）
△结算备付金	-	-	
△拆出资金	-	-	
交易性金融资产	-	24,470,233.33	六、（二）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	14,456,582.58	-	六、（三）
应收账款	447,386,311.20	464,370,688.08	六、（四）
应收款项融资	4,918,541.46	102,046,430.28	六、（五）
预付款项	99,884,197.17	15,115,584.88	六、（六）
△应收保费	-	-	
△应收分保账款	-	-	
△应收分保合同准备金	-	-	
其他应收款	5,270,349.83	3,157,097.31	六、（七）
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
△买入返售金融资产	-	-	
存货	58,661,466.26	55,406,160.10	六、（八）
合同资产	-	-	
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	21,443,318.60	11,373,008.40	六、（九）
流动资产合计	731,931,258.49	827,409,226.28	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
债权投资	-	-	
可供出售金融资产	-	-	
其他债权投资	-	-	
持有至到期投资	-	-	
长期应收款	-	-	
长期股权投资	52,106,980.44	50,035,978.78	六、（十）
其他权益工具投资	9,081,458.78	4,090,335.78	六、（十一）
其他非流动金融资产	-	-	
投资性房地产	-	-	
固定资产	14,606,921.81	16,552,990.71	六、（十二）
在建工程	7,876,134.47	-	六、（十三）
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
使用权资产	-	-	
无形资产	6,679,066.05	1,423,225.38	六、（十四）
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	4,251,798.13	5,162,993.59	六、（十五）
递延所得税资产	6,581,163.92	6,740,288.14	六、（十六）
其他非流动资产	14,895,144.64	2,521,590.57	六、（十七）
非流动资产合计	116,078,668.24	86,527,402.95	
资 产 总 计	848,009,926.73	913,936,629.23	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	185,967,638.34	109,039,253.68	六、（十八）
△向中央银行借款	-	-	
△拆入资金	-	-	
交易性金融负债	-	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	5,000,000.00	62,805,610.08	六、（十九）
应付账款	144,667,964.46	247,739,940.44	六、（二十）
预收款项	39,204.28	2,626,133.96	六、（二十一）
△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	6,756,996.19	8,303,866.56	六、（二十三）
应交税费	5,357,048.99	12,634,662.36	六、（二十四）
其他应付款	3,676,506.74	5,591,759.30	六、（二十五）
其中：应付利息	433,523.89	339,023.71	六、（二十五）
应付股利	-	-	
△应付手续费及佣金	-	-	
△应付分保账款	-	-	
合同负债	18,485,930.59	-	六、（二十二）
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	-	-	
其他流动负债	2,395,223.27	-	六、（二十六）
流动负债合计	372,346,512.86	448,741,226.38	
非流动负债			
△保险合同准备金	-	-	
长期借款	-	-	
应付债券	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
租赁负债	-	-	
长期应付款	-	-	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	-	-	
递延收益	-	-	
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	-	-	
负 债 合 计	372,346,512.86	448,741,226.38	
股东权益			
股本	151,598,811.00	151,629,768.00	六、（二十七）
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	113,513,283.36	113,801,838.22	六、（二十八）
减：库存股	-	2,583,299.93	六、（二十九）
其他综合收益	-828,420.39	1,532,884.66	六、（三十）
专项储备	-	-	
盈余公积	14,466,333.31	14,093,626.99	六、（三十一）
△一般风险准备	-	-	
未分配利润	182,516,683.57	175,653,297.30	六、（三十二）
归属于母公司股东权益合计	461,266,690.85	454,128,115.24	
少数股东权益	14,396,723.02	11,067,287.61	
股东权益合计	475,663,413.87	465,195,402.85	
负债及股东权益合计	848,009,926.73	913,936,629.23	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,216,513,161.18	1,787,353,342.15	
其中：营业收入	2,216,513,161.18	1,787,353,342.15	六、（三十三）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,183,736,762.43	1,723,799,671.08	
其中：营业成本	2,072,534,975.59	1,602,382,454.73	六、（三十三）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,054,195.78	2,650,491.75	六、（三十四）
销售费用	44,716,845.96	58,544,095.53	六、（三十五）
管理费用	41,487,578.09	38,027,730.23	六、（三十六）
研发费用	11,292,401.19	12,037,484.75	六、（三十七）
财务费用	10,650,765.82	10,157,414.09	六、（三十八）
其中：利息费用	8,673,598.74	7,758,554.24	六、（三十八）
利息收入	606,228.66	615,863.67	六、（三十八）
加：其他收益	1,833,631.76	203,768.80	六、（三十九）
投资收益（损失以“－”号填列）	3,012,075.38	3,079,286.49	六、（四十）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,842,293.65	2,205,561.38	六、（四十）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）	-	-	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	40,233.33	六、（四十一）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-3,419,829.58	-7,905,252.49	六、（四十二）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-632,902.54	-2,060,904.91	六、（四十三）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-	-53,480.79	六、（四十四）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	33,569,373.77	56,857,321.50	
加：营业外收入	60,247.22	846,477.04	六、（四十五）
减：营业外支出	3,096,835.71	754,174.12	六、（四十六）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30,532,785.28	56,949,624.42	
减：所得税费用	7,888,789.33	15,058,908.82	六、（四十七）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,643,995.95	41,890,715.60	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	22,643,995.95	41,890,715.60	
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-	
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	22,349,344.29	39,416,598.55	
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	294,651.66	2,474,117.05	
六、其他综合收益的税后净额	-2,361,305.05	-81,208.98	六、（四十八）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,361,305.05	-81,208.98	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-6,657.75	-644,748.16	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-6,657.75	-644,748.16	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,354,647.30	563,539.18	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-21,985.79		
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额	-2,332,661.51	563,539.18	
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	
七、综合收益总额	20,282,690.90	41,809,506.62	
归属母公司所有者的综合收益总额	19,988,039.24	39,335,389.57	
归属于少数股东的综合收益总额	294,651.66	2,474,117.05	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.1474	0.2599	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.1474	0.2599	十八、（二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	2,238,284,786.65	1,626,097,977.24	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	-	-	
收到其他与经营活动有关的现金	18,875,855.48	3,282,283.88	六、（四十九）
经营活动现金流入小计	2,257,160,642.13	1,629,380,261.12	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,216,308,184.48	1,458,296,917.12	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	56,286,710.52	47,688,954.10	
支付的各项税费	37,777,517.87	29,881,407.67	
支付其他与经营活动有关的现金	50,435,189.65	68,310,117.89	六、（四十九）
经营活动现金流出小计	2,360,807,602.52	1,604,177,396.78	
经营活动产生的现金流量净额	-103,646,960.39	25,202,864.34	六、（五十）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	113,640,015.06	150,686,553.95	
取得投资收益收到的现金	749,306.20	1,549,493.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	28,659.30	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	
投资活动现金流入小计	114,389,321.26	152,264,706.31	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,550,361.19	7,914,000.97	
投资支付的现金	94,210,015.06	180,200,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	
投资活动现金流出小计	128,760,376.25	188,114,000.97	
投资活动产生的现金流量净额	-14,371,054.99	-35,849,294.66	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	7,663,682.53	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,663,682.53	-	
取得借款收到的现金	263,256,195.78	136,856,583.14	
△发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	
筹资活动现金流入小计	270,919,878.31	136,856,583.14	
偿还债务支付的现金	182,576,913.18	52,761,206.73	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,813,125.55	14,174,290.57	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	6,502,201.78	3,090,107.50	六、（四十九）
筹资活动现金流出小计	209,892,240.51	70,025,604.80	
筹资活动产生的现金流量净额	61,027,637.80	66,830,978.34	
四、汇率变动对现金的影响	96,129.47	-1,308,093.97	
五、现金及现金等价物净增加额	-56,894,248.11	54,876,454.05	六、（五十）
加：期初现金及现金等价物的余额	125,858,049.58	70,981,595.53	六、（五十）
六、期末现金及现金等价物余额	68,963,801.47	125,858,049.58	六、（五十）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	151,629,768.00				113,801,838.22	2,583,299.93	1,532,884.66		14,093,626.99		175,653,297.30		454,128,115.24	11,067,287.61	465,195,402.85
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年初余额	151,629,768.00	-	-	-	113,801,838.22	2,583,299.93	1,532,884.66	-	14,093,626.99	-	175,653,297.30	-	454,128,115.24	11,067,287.61	465,195,402.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-30,957.00	-	-	-	-288,554.86	-2,583,299.93	-2,361,305.05	-	372,706.32	-	6,863,386.27	-	7,138,575.61	3,329,435.41	10,468,011.02
（一）综合收益总额							-2,361,305.05		-		22,349,344.29		19,988,039.24	294,651.66	20,282,690.90
（二）股东投入和减少资本	-30,957.00	-	-	-	-288,554.86	-2,583,299.93	-	-	-	-	-	-	2,263,788.07	3,081,413.15	5,345,201.22
1. 股东投入的普通股	-30,957.00				-391,760.84	-422,717.84	-		-		-		-	7,663,682.53	7,663,682.53
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-		-		-		-		-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-				103,205.98	-2,160,582.09	-		-		-		2,263,788.07	-	2,263,788.07
4. 其他	-				-		-		-		-		-	-4,582,269.38	-4,582,269.38
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	372,706.32	-	-15,485,958.02	-	-15,113,251.70	-46,629.40	-15,159,881.10
1. 提取盈余公积									372,706.32		-372,706.32		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-15,159,881.10		-15,159,881.10	-	-15,159,881.10
4. 其他											46,629.40		46,629.40	-46,629.40	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	151,598,811.00	-	-	-	113,513,283.36	-	-828,420.39	-	14,466,333.31	-	182,516,683.57	-	461,266,690.85	14,396,723.02	475,663,413.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	上期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	84,292,230.00				183,195,924.02	7,246,703.63	1,614,093.64		11,716,619.43		151,257,497.85		424,829,661.31	8,593,170.56	433,422,831.87
加：会计政策变更													-		
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年初余额	84,292,230.00	-	-	-	183,195,924.02	7,246,703.63	1,614,093.64	-	11,716,619.43	-	151,257,497.85	-	424,829,661.31	8,593,170.56	433,422,831.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	67,337,538.00	-	-	-	-69,394,085.80	-4,663,403.70	-81,208.98	-	2,377,007.56	-	24,395,799.45	-	29,298,453.93	2,474,117.05	31,772,570.98
（一）综合收益总额							-81,208.98				39,416,598.55		39,335,389.57	2,474,117.05	41,809,506.62
（二）股东投入和减少资本	-96,246.00	-	-	-	-1,960,301.80	-4,663,403.70	-	-	-	-	-	-	2,606,855.90	-	2,606,855.90
1. 股东投入的普通股	-96,246.00				-2,305,412.52	-2,401,658.52							-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额					345,110.72	-2,261,745.18							2,606,855.90		2,606,855.90
4. 其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		2,377,007.56	-	-15,020,799.10	-	-12,643,791.54	-	-12,643,791.54
1. 提取盈余公积									2,377,007.56		-2,377,007.56		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-12,643,791.54		-12,643,791.54		-12,643,791.54
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	67,433,784.00	-	-	-	-67,433,784.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	67,433,784.00				-67,433,784.00								-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	151,629,768.00	-	-	-	113,801,838.22	2,583,299.93	1,532,884.66	-	14,093,626.99	-	175,653,297.30	-	454,128,115.24	11,067,287.61	465,195,402.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	42,628,877.43	77,120,760.82	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	-	24,470,233.33	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	14,456,582.58	-	
应收账款	202,858,520.83	334,090,966.74	十七、（一）
应收款项融资	4,730,038.75	83,016,785.93	
预付款项	48,955,633.63	52,079,558.77	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	53,885,411.43	18,659,773.05	十七、（二）
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	15,000,000.00	十七、（二）
△买入返售金融资产			
存货	31,245,276.10	40,380,784.13	
合同资产	-	-	
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	15,443,926.22	6,082,415.79	
流动资产合计	414,204,266.97	635,901,278.56	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
债权投资	-	-	
可供出售金融资产	-	-	
其他债权投资	-	-	
持有至到期投资			
长期应收款	-	-	
长期股权投资	214,500,894.01	182,829,892.35	十七、（三）
其他权益工具投资	9,081,458.78	4,090,335.78	
其他非流动金融资产	-		
投资性房地产	-		
固定资产	9,517,520.25	10,818,903.97	
在建工程	-	-	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
使用权资产	-		
无形资产	6,679,066.05	1,421,766.46	
开发支出	-	-	
商誉	-		
长期待摊费用	3,955,304.12	4,916,811.50	
递延所得税资产	3,619,729.64	4,778,753.49	
其他非流动资产	10,093,498.04	2,447,350.57	
非流动资产合计	257,447,470.89	211,303,814.12	
资 产 总 计	671,651,737.86	847,205,092.68	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	160,976,020.34	78,222,583.33	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债	-	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	5,000,000.00	62,805,610.08	
应付账款	127,031,014.23	258,162,189.68	
预收款项	-	48,885,306.59	
△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	3,869,736.57	4,664,237.59	
应交税费	164,512.79	2,344,800.44	
其他应付款	19,793,272.30	59,361,303.22	
其中：应付利息	382,973.59	292,921.65	
应付股利	-	-	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
合同负债	27,659,994.04		
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	-	-	
其他流动负债	3,595,799.23	-	
流动负债合计	348,090,349.50	514,446,030.93	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	-		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	-		
其他非流动负债			
非流动负债合计	-	-	
负 债 合 计	348,090,349.50	514,446,030.93	
股东权益			
股本	151,598,811.00	151,629,768.00	
其他权益工具	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	113,547,143.12	113,835,697.98	
减：库存股	-	2,583,299.93	
其他综合收益	-673,391.70	-644,748.16	
专项储备			
盈余公积	14,466,333.31	14,093,626.99	
△一般风险准备			
未分配利润	44,622,492.63	56,428,016.87	
股东权益合计	323,561,388.36	332,759,061.75	
负债及股东权益合计	671,651,737.86	847,205,092.68	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,577,970,351.01	1,279,265,105.90	
其中：营业收入	1,577,970,351.01	1,279,265,105.90	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,571,695,813.79	1,261,551,317.20	
其中：营业成本	1,497,798,817.51	1,159,551,335.61	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	1,554,172.18	1,667,674.97	
销售费用	26,199,215.97	37,744,337.53	
管理费用	28,987,488.80	26,271,621.99	
研发费用	16,646,465.82	25,770,437.47	
财务费用	509,653.51	10,545,909.63	
其中：利息费用	6,560,711.54	6,254,451.09	
利息收入	334,778.77	181,212.61	
加：其他收益	1,143,478.71	-	
投资收益（损失以“-”号填列）	3,012,075.38	18,079,286.49	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,842,293.65	2,205,561.38	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	40,233.33	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	226,504.88	-6,839,411.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,166,101.94	-843,596.61	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,490,494.25	28,150,300.67	
加：营业外收入	29,534.43	1,738.71	
减：营业外支出	2,874,326.56	629,158.77	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,645,702.12	27,522,880.61	
减：所得税费用	1,918,638.94	3,752,804.97	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,727,063.18	23,770,075.64	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,727,063.18	23,770,075.64	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	
六、其他综合收益的税后净额	-28,643.54	-644,748.16	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-6,657.75	-644,748.16	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-6,657.75	-644,748.16	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-21,985.79	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-21,985.79		
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额	3,698,419.64	23,125,327.48	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	1,795,987,401.25	1,169,467,095.32	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	-	-	
收到其他与经营活动有关的现金	47,489,449.77	16,485,052.95	
经营活动现金流入小计	1,843,476,851.02	1,185,952,148.27	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,728,688,392.83	1,040,827,921.34	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	35,810,016.77	29,365,148.87	
支付的各项税费	16,280,112.95	16,097,921.98	
支付其他与经营活动有关的现金	104,522,371.17	50,947,910.94	
经营活动现金流出小计	1,885,300,893.72	1,137,238,903.13	
经营活动产生的现金流量净额	-41,824,042.70	48,713,245.14	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	122,493,386.08	150,686,553.95	
取得投资收益收到的现金	15,749,306.20	18,549,493.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	
投资活动现金流入小计	138,242,692.28	169,236,047.01	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,525,392.83	4,253,921.44	
投资支付的现金	144,030,015.06	190,400,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	
支付其他与投资活动有关的现金	100,000.00	-	
投资活动现金流出小计	160,655,407.89	194,653,921.44	
投资活动产生的现金流量净额	-22,412,715.61	-25,417,874.43	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	171,743,768.19	80,722,583.33	
△发行债券收到的现金	-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	
筹资活动现金流入小计	171,743,768.19	80,722,583.33	
偿还债务支付的现金	86,100,762.33	27,333,673.80	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,022,421.43	13,625,179.80	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	27,096,070.95	32,228,525.59	
筹资活动现金流出小计	132,219,254.71	73,187,379.19	
筹资活动产生的现金流量净额	39,524,513.48	7,535,204.14	
四、汇率变动对现金的影响	-19,858.24	-1,251,838.72	
五、现金及现金等价物净增加额	-24,732,103.07	29,578,736.13	
加：期初现金及现金等价物的余额	59,319,033.62	29,740,297.49	
六、期末现金及现金等价物余额	34,586,930.55	59,319,033.62	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	151,629,768.00				113,835,697.98	2,583,299.93	-644,748.16		14,093,626.99		56,428,016.87	332,759,061.75
加：会计政策变更	-											-
前期差错更正	-											-
其他												-
二、本年年初余额	151,629,768.00	-	-	-	113,835,697.98	2,583,299.93	-644,748.16	-	14,093,626.99	-	56,428,016.87	332,759,061.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-30,957.00	-	-	-	-288,554.86	-2,583,299.93	-28,643.54	-	372,706.32	-	-11,805,524.24	-9,197,673.39
（一）综合收益总额							-28,643.54				3,727,063.18	3,698,419.64
（二）股东投入和减少资本	-30,957.00	-	-	-	-288,554.86	-2,583,299.93	-	-	-	-	-	2,263,788.07
1. 股东投入的普通股	-30,957.00				-391,760.84	-422,717.84						-
2. 其他权益工具持有者投入资本							-					-
3. 股份支付计入股东权益的金额					103,205.98	-2,160,582.09						2,263,788.07
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	372,706.32	-	-15,532,587.42	-15,159,881.10
1. 提取盈余公积									372,706.32		-372,706.32	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配											-15,159,881.10	-15,159,881.10
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-				-							-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	151,598,811.00	-	-	-	113,547,143.12	-	-673,391.70	-	14,466,333.31	-	44,622,492.63	323,561,388.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表(续)

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	84,292,230.00				183,229,783.78	7,246,703.63			11,716,619.43		47,678,740.33	319,670,669.91
加：会计政策变更												-
前期差错更正	-											-
其他												-
二、本年初余额	84,292,230.00	-	-	-	183,229,783.78	7,246,703.63	-	-	11,716,619.43	-	47,678,740.33	319,670,669.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	67,337,538.00	-	-	-	-69,394,085.80	-4,663,403.70	-644,748.16	-	2,377,007.56		8,749,276.54	13,088,391.84
（一）综合收益总额							-644,748.16				23,770,075.64	23,125,327.48
（二）股东投入和减少资本	-96,246.00	-	-	-	-1,960,301.80	-4,663,403.70	-	-	-	-	-	2,606,855.90
1. 股东投入的普通股	-96,246.00				-2,305,412.52	-2,401,658.52						-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额					345,110.72	-2,261,745.18						2,606,855.90
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,377,007.56	-	-15,020,799.10	-12,643,791.54
1. 提取盈余公积									2,377,007.56		-2,377,007.56	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配											-12,643,791.54	-12,643,791.54
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	67,433,784.00	-	-	-	-67,433,784.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	67,433,784.00				-67,433,784.00							-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	151,629,768.00	-	-	-	113,835,697.98	2,583,299.93	-644,748.16	-	14,093,626.99	-	56,428,016.87	332,759,061.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市同益实业股份有限公司

2020 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）历史沿革及改制情况

深圳市同益实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原为深圳市同益实业有限公司，法定代表人为邵羽南，于 2002 年 12 月 25 日在深圳市工商行政管理局登记成立，取得深圳市工商行政管理局颁发的注册号为 4403012103246 号企业法人营业执照（2016 年 11 月 7 日三证合一，统一社会信用代码为 91440300745194612K）。设立时注册资本为人民币 100.00 万元，经过数次股权转让及增资等，公司注册资本增加至人民币 15,159.88 万元。

2012 年 9 月 28 日，根据深圳市同益实业有限公司股东会决议、深圳市同益实业有限公司发起人协议，深圳市同益实业有限公司全体股东作为发起人，依法将深圳市同益实业有限公司整体变更为股份有限公司。各发起人根据各自在深圳市同益实业有限公司的出资比例，以公司截至 2012 年 7 月 31 日止经审计的净资产额 73,304,810.38 元折合为深圳市同益实业股份有限公司股份 42,000,000 股，每股面值 1 元。2012 年 10 月 30 日，公司在深圳市市场监督管理局完成上述工商变更登记手续。

2016 年 8 月 26 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]1758 号”文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)1,400 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 15.85 元，变更后的股本为人民币 5,600 万元。

2017 年 3 月 8 日，根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议规定，公司拟通过定向增发的方式向罗英等 53 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）476,900 股，每股面值 1 元，每股授予价格为人民币 37.43 元。变更后注册资本为人民币 56,476,900.00 元。截至 2017 年 4 月 20 日止，贵公司已收到罗英等 53 名激励对象以货币资金缴纳的 17,850,367.00 元，其中 476,900.00 元作为新增注册资本（股本），17,373,467.00 元作为资本公积（股本溢价）。2017 年 6 月 15 日，公司在深圳市市场监督管理局完成上述工商变更登记手续。

2018 年 5 月 7 日，根据公司 2017 年年度股东大会决议通过议案，依据 2016 年度利润分配实施情况调整限制性股票回购价格，对 9 名已不符合激励条件的激励对象已获授但未解除限售的限制性股票以及第一个解除限售期由于公司业绩考核未达标导致不能解除限售的 44 名激励对象所持有的限制性股票进行回购注销，本次回购注销限制性股票 282,080 股，回购价格为 37.2316889 元/股，回购完成后减少资本公积（股本溢价）10,276,174.40 元，并且以回购注销部分限制性股票后的总股本 56,194,820 股计算，共分配现金股利 6,743,378.40 元，以资本公积转增股本 28,097,410 股，转增后公司股本增加至 84,292,230 股。2018 年 8 月 2 日，公司在深圳市市场监督管理局完成上述工商变更登记手续。

2019年4月22日,根据公司2018年年度股东大会决议通过议案,根据2017年度利润分配及资本公积金转增股本实施情况调整限制性股票回购价格,对部分不符合激励条件的激励对象已获授但未解除限售的限制性股票合计96,246股拟进行回购注销,回购价格为24.741元/股,2019年5月24日完成回购注销完成,公司总股本变更为84,195,984股。

2019年4月22日召开的2018年年度股东大会审议通过了《关于2018年度利润分配预案的议案》。2018年权益分派方案为:公司以84,195,984股为基数,向全体股东每10股派1.501710元人民币现金,共分配现金股利12,643,791.54元,以资本公积金向全体股东每10股转增8.009145股。分红前本公司总股本为84,195,984股,分红后总股本增至151,629,768股。2019年8月6日,公司在深圳市市场监督管理局完成上述工商变更登记手续。

2020年5月7日召开的2019年年度股东大会审议通过《关于调整2017年限制性股票激励计划回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》,根据2018年度利润分配及资本公积金转增股本实施情况调整限制性股票回购价格,并对部分不能解除限售的限制性股票合计30,957股进行回购注销,回购价格为13.655元,2020年6月5日完成回购注销,公司总股本变更为151,598,811股。

(二) 经营范围、注册地址

一般经营项目:兴办实业(具体项目另行审批);塑胶材料及制品的研发及销售;机械设备的研发及销售;电子元器件、组件及制品的研发与销售;金属制品的研发与销售;导热导电材料的研发与销售;软件产品的销售;国内商业、物资供销业,货物及技术出口(不含法律、行政法规、国务院规定禁止及决需前置审批的项目)。许可经营项目:技术服务(材料性能测试,金属、塑胶、无机非金属的物理、化学性能的测试服务;产品及半成品模流分析、制作模具、成型验证、表面处理、检测、失效问题定位分析服务;硬件设计服务;工业设计,整机设计服务;软件设计服务);普通货运;油漆销售(凭《危险化学品经营许可证》经营)。

公司法定代表人:邵羽南

公司注册地、总部地址:深圳市宝安区新安街道海旺社区N12区新湖路99号壹方中心北区三期A塔1001

(三) 合并财务报表范围

本公司纳入合并报表范围的详见附注“八、在其他主体中的权益”;本年度新增合并范围详见附注“七、合并范围的变更”。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表已于2021年3月31日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的

有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司本报告期内及报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项及可预计的潜在风险。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值等计量。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵消。子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独

分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据在每个资产负债表日评估应收票据的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收票据在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收票据，本公司在每个资产负债表日评估应收票据的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收票据在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收票据的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收票据自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（1）对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，不计提坏账准备。

（2）除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（3）单独评估信用风险的应收票据，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单独评估信用风险的应收票据外，本公司基于共同风险特征将应收票据划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
组合 2：商业承兑汇票	主要由信誉良好的大型国有企业和上市公司或其他公司出具，且根据历史经验，未出现过重大违约情况

对于划分为组合 1 的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%。

对于划分为组合 2 的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据

该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,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。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

(1) 当在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

(2) 当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
组合 1: 信用风险特征组合-非保理类	账龄组合
组合 2: 信用风险特征组合-保理类	已购买保险并在保险额度内
组合 3: 合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方

对于划分为组合 1 的应收账款,参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收账款,参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,该组合预期信用损失率为 0.00%。

对于划分为组合 3 的应收账款,参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,该组合预期信用损失率为 0.00%。

按账龄信用风险特征组合-非保理类预计信用损失计提减值比例:

账龄	塑胶料中非保理类预计信用损失率(%)	电子材料中非保理类预计信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年)		
其中:信用期以内	1.00	2.00
信用期期末至 1 年	5.00	5.00
1-2 年(含 2 年)	10.00	20.00
2-3 年(含 3 年)	30.00	50.00
3-4 年(含 4 年)	50.00	100.00
4-5 年(含 5 年)	80.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：保证金备用金、内部往来款组合	款项性质
组合 2：其他往来款组合	账龄

本公司在每个资产负债表日综合评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

组合 1 的其他应收款因信用风险较低，可以不用与其初始确认的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

组合 2 的其他应收款应当通过比较金融工具在初始确认时所确认的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判断金融工具信用风险是否显著增加。

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

账龄	预计信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

（十五）存货

1. 存货的分类

存货，是指企业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以及处于委托加工过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，各项存货按照单个存货项目计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签

订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，

确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	10.00	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	3-10 年	10.00	9.00-30.00
运输工具	年限平均法	4-5 年	10.00	18.00-22.50
办公设备	年限平均法	3-5 年	10.00	18.00-30.00
其他设备	年限平均法	3-5 年	10.00	18.00-30.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人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[90%以上（含 90%）]；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[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	30-50
商标权	10
专利权	10
非专利技术	10

项 目	摊销年限（年）
软件	3-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价

值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十六）职工薪酬

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

企业向其职工发放的以股份为基础支付，属于职工薪酬范畴，应当按照《企业会计准则第11号——股份支付》的相关规定进行会计处理。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资

产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 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

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本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，按本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。

（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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

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

（二十九）收入

1. 收入的确认

本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。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本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，本公司考虑下列迹象：

①本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本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本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本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。

本公司收入确认的具体政策：

公司按照产品销售区域进行分类，分为境内销售和境外销售。具体销售收入确认如下：

A、境内销售收入具体确认原则

报告期内，公司境内销售以货物送达指定地点并得到客户确认作为收入确认的依据；寄售商品以取得客户领用确认作为收入确认的依据；技术服务以客户确认取得服务控制权作为确认收入的依据。

B、境外销售收入具体确认原则

报告期内，公司按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。公司主要以 FOB、CIF 等形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移，公司根据合同约定将产品报关，在取得装箱单、报关单和提单后确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）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损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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。

6. 本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）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）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（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。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 本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。

（三十三）租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十四）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司所属子公司股份的，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所属子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（资本溢价或股本溢价）。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售收入	13.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%、16.50%、21.00%
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税额	2.00%

本公司及子公司适用的企业所得税税率为：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市同益实业股份有限公司	25.00%
苏州创益塑料有限公司	25.00%
北京市世纪豪科贸有限公司	20.00%
香港同益实业有限公司	16.50%
深圳市前海同益科技服务有限公司	20.00%
深圳市前海同益科技研发有限公司	25.00%
深圳市同益智和科技有限公司	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
ADVANCED MATERIALS RESEARCH INC	21.00%
西安同益科创新材料有限公司	20.00%
千链(深圳)化工供应链服务有限公司	20.00%
深圳市同益智联科技有限公司	25.00%
香港同益智联科技有限公司	16.50%
深圳市智联互通科技有限公司	20.00%
深圳市鹿鸣同益科技有限公司	20.00%
青岛同益新材料有限公司	25.00%
东莞同益新材料有限公司	20.00%
深圳市同益智显科技有限公司	20.00%
深圳市同益创盈实业有限公司	20.00%
东莞市同益特种材料科技有限公司	20.00%
东莞市同益新材料科技有限公司	20.00%
深圳市同益盈喜科技有限公司	20.00%
同益盈喜科技(香港)有限公司	16.50%
惠州市同益高分子材料科技有限公司	25.00%
惠州市同益尖端新材料科技有限公司	20.00%
深圳市同益软硬科技有限公司	20.00%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司之子公司香港同益实业有限公司、香港同益智联科技有限公司和同益盈喜科技(香港)有限公司在中国香港特别行政区注册成立,根据中国香港特别行政区的相关规定按会计利润在 200.00 万港币及以内适用税率 8.25%,超过 200.00 万港币部分适用税率 16.50%计缴利得税。根据香港财政预算案,对 2020-2021 财政年度需要缴纳企业利得税的,将一次性给予 100%的利得税减免额度,最高减免 2.00 万港币。

2. 本公司之子公司 ADVANCED MATERIALS RESEARCH INC 为 2016 年度在美国纽约州成立的公司,企业所得税税率为 21.00%。

3. 根据“财税(2019)13 号”《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》,2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分,减按 25.00%计入应纳税所得额,按 20.00%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分,减按 50.00%计入应纳税所得额,按 20.00%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司北京市世纪豪科贸有限公司、深圳市前海同益科技服务有限公司、深圳市同益智和科技有限公司、西安同益科创新材料有限公司、千链(深圳)化工供应链服务有限公司、深圳市智联互通科技有限公司、深圳市鹿鸣同益科技有限公司、东莞同益新材料有限公司、深圳市同益智显科技有限公司、深圳市同益创盈实业有限公司、东莞市同益特种材料科技

有限公司、东莞市同益新材料科技有限公司、深圳市同益盈喜科技有限公司、惠州市同益尖端新材料科技有限公司、深圳市同益软硬科技有限公司 2020 年度适用该税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
按照新收入准则，将商品交付之前客户已经支付的合同对价作为“合同负债”列示，其中税金作为“其他流动负债”列示。	合并资产负债表 2020 年 12 月 31 日“预收款项”列示金额 39,204.28 元，“合同负债”列示金额 18,485,930.59 元，“其他流动负债”列示金额 2,395,223.27 元。 母公司资产负债表 2020 年 12 月 31 日“预收款项”列示金额 0.00 元，“合同负债”列示金额 27,659,994.04 元，“其他流动负债”列示金额 3,595,799.23 元。

（二）会计估计的变更

1. 变更原因

根据本公司业务发展需要，为更加客观、公允的反映本公司的财务状况和经营成果，提供更加可靠、准确的会计信息，本公司依照企业会计准则的相关规定，于 2020 年 8 月 25 日召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十五次会议，审议通过《关于会计估计变更的议案》，对应收款项坏账准备的计提、固定资产的折旧年限、无形资产的摊销年限进行会计估计变更，本次会计估计变更采用未来适用法，自 2020 年 8 月 25 日通过之日起执行。

2. 变更内容

（1）应收款项

变更前公司应收款项坏账准备的计提：

①当在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

②当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：信用风险特征组合	账龄组合
组合 2：合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方

对于划分为组合 1 的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%。

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

账龄	预计信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	
其中：信用期以内	1.00
信用期期末至 1 年	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

变更后公司应收款项坏账准备的计提：

①当在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

②当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：信用风险特征组合-非保理类	账龄组合
组合 2：信用风险特征组合-保理类	已购买保险并在保险额度内
组合 3：合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方

对于划分为组合 1 的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%。

对于划分为组合 3 的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%。

按账龄信用风险特征组合-非保理类预计信用损失计提减值比例：

账龄	塑胶料中非保理类预计信用损失率(%)	电子材料中非保理类预计信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：信用期以内	1.00	2.00

账龄	塑胶料中非保理类预计信用损失率(%)	电子材料中非保理类预计信用损失率(%)
信用期期末至 1 年	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	50.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	100.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

注：公司主要接受大型企业的商业承兑汇票，同时考虑商业承兑汇票的信用风险特征，从取得汇票后比照应收账款坏账计提方法做坏账准备计提。

(2) 固定资产

变更前公司固定资产折旧年限：

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	3-5 年	10.00	18.00-30.00
运输工具	年限平均法	4-5 年	10.00	18.00-22.50
其他设备	年限平均法	5 年	10.00	18.00

变更后公司固定资产折旧年限：

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	10.00	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	3-10 年	10.00	9.00-30.00
运输工具	年限平均法	4-5 年	10.00	18.00-22.50
办公设备	年限平均法	3-5 年	10.00	18.00-30.00
其他设备	年限平均法	3-5 年	10.00	18.00-30.00

(3) 无形资产

变更前公司无形资产摊销年限：

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

项 目	摊销年限 (年)
软件	5

变更后公司无形资产摊销年限：

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	30-50
商标权	10
专利权	10
非专利技术	10
软件	3-10

3. 对当期和未来期间的影响数

（1）应收款项

受重要影响的报表项目	合并影响金额	母公司影响金额
2020 年 12 月 31 日资产负债表项目		
应收账款	-1,965,956.34	-171,755.76
未分配利润	-1,663,747.96	-128,816.82
2020 年度利润表项目		
信用减值损失	-1,965,956.34	-171,755.76
利润总额	-1,965,956.34	-171,755.76
净利润	-1,663,747.96	-128,816.82

本公司对上述会计估计变更采用未来适用法，应收款项会计估计变更对未来影响数不能确定。

（2）固定资产与无形资产

本公司对上述会计估计变更采用未来适用法，固定资产与无形资产会计估计变更对 2020 年度财务状况和经营成果未产生影响，对未来影响数不能确定。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期间未发生重大的会计差错更正。

（四）首次执行收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定（以下简称“新收入准则”）。实施新收入准则后公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响。

合并资产负债表

金额单位：元

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	151,470,023.90	151,470,023.90	-
△结算备付金	-	-	-

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
△拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	24,470,233.33	24,470,233.33	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	464,370,688.08	464,370,688.08	-
应收款项融资	102,046,430.28	102,046,430.28	-
预付款项	15,115,584.88	15,115,584.88	-
△应收保费	-	-	-
△应收分保账款	-	-	-
△应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	3,157,097.31	3,157,097.31	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
△买入返售金融资产	-	-	-
存货	55,406,160.10	55,406,160.10	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	11,373,008.40	11,373,008.40	-
流动资产合计	827,409,226.28	827,409,226.28	-
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	50,035,978.78	50,035,978.78	-
其他权益工具投资	4,090,335.78	4,090,335.78	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	16,552,990.71	16,552,990.71	-

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	1,423,225.38	1,423,225.38	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	5,162,993.59	5,162,993.59	-
递延所得税资产	6,740,288.14	6,740,288.14	-
其他非流动资产	2,521,590.57	2,521,590.57	-
非流动资产合计	86,527,402.95	86,527,402.95	-
资产总计	913,936,629.23	913,936,629.23	-
流动负债			
短期借款	109,039,253.68	109,039,253.68	-
△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	62,805,610.08	62,805,610.08	-
应付账款	247,739,940.44	247,739,940.44	-
预收款项	2,626,133.96	-	-2,626,133.96
合同负债	-	2,471,060.61	2,471,060.61
△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	8,303,866.56	8,303,866.56	-
应交税费	12,634,662.36	12,634,662.36	-
其他应付款	5,591,759.30	5,591,759.30	-
其中：应付利息	339,023.71	339,023.71	-
应付股利	-	-	-

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
△应付手续费及佣金	-	-	-
△应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	155,073.35	155,073.35
流动负债合计	448,741,226.38	448,741,226.38	-
非流动负债			
△保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中:优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负 债 合 计	448,741,226.38	448,741,226.38	-
股东权益			
股本	151,629,768.00	151,629,768.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中:优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	113,801,838.22	113,801,838.22	-
减:库存股	2,583,299.93	2,583,299.93	-
其他综合收益	1,532,884.66	1,532,884.66	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	14,093,626.99	14,093,626.99	-
△一般风险准备	-	-	-

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	175,653,297.30	175,653,297.30	-
归属于母公司股东权益合计	454,128,115.24	454,128,115.24	-
少数股东权益	11,067,287.61	11,067,287.61	-
股东权益合计	465,195,402.85	465,195,402.85	-
负债及股东权益合计	913,936,629.23	913,936,629.23	-

母公司资产负债表

金额单位：元

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	77,120,760.82	77,120,760.82	-
△结算备付金	-	-	-
△拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	24,470,233.33	24,470,233.33	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	334,090,966.74	334,090,966.74	-
应收款项融资	83,016,785.93	83,016,785.93	-
预付款项	52,079,558.77	52,079,558.77	-
△应收保费	-	-	-
△应收分保账款	-	-	-
△应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	18,659,773.05	18,659,773.05	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	15,000,000.00	15,000,000.00	-
△买入返售金融资产	-	-	-
存货	40,380,784.13	40,380,784.13	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	6,082,415.79	6,082,415.79	-

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产合计	635,901,278.56	635,901,278.56	-
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	182,829,892.35	182,829,892.35	-
其他权益工具投资	4,090,335.78	4,090,335.78	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	10,818,903.97	10,818,903.97	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	1,421,766.46	1,421,766.46	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	4,916,811.50	4,916,811.50	-
递延所得税资产	4,778,753.49	4,778,753.49	-
其他非流动资产	2,447,350.57	2,447,350.57	-
非流动资产合计	211,303,814.12	211,303,814.12	-
资产总计	847,205,092.68	847,205,092.68	-
流动负债			
短期借款	78,222,583.33	78,222,583.33	-
△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	62,805,610.08	62,805,610.08	-
应付账款	258,162,189.68	258,162,189.68	-
预收款项	48,885,306.59	-	-48,885,306.59

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
合同负债	-	43,261,333.27	43,261,333.27
△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	4,664,237.59	4,664,237.59	-
应交税费	2,344,800.44	2,344,800.44	-
其他应付款	59,361,303.22	59,361,303.22	-
其中：应付利息	292,921.65	292,921.65	-
应付股利	-	-	-
△应付手续费及佣金	-	-	-
△应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	5,623,973.32	5,623,973.32
流动负债合计	514,446,030.93	514,446,030.93	-
非流动负债			
△保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
负 债 合 计	514,446,030.93	514,446,030.93	-
股东权益			
股本	151,629,768.00	151,629,768.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中:优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	113,835,697.98	113,835,697.98	-
减:库存股	2,583,299.93	2,583,299.93	-
其他综合收益	-644,748.16	-644,748.16	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	14,093,626.99	14,093,626.99	-
△一般风险准备	-	-	-
未分配利润	56,428,016.87	56,428,016.87	-
股东权益合计	332,759,061.75	332,759,061.75	-
负债及股东权益合计	847,205,092.68	847,205,092.68	-

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2019 年 12 月 31 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，上期指 2019 年度，本期指 2020 年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	14,282.29	18,226.90
银行存款	68,949,519.18	125,839,822.68
其他货币资金	10,946,689.92	25,611,974.32
合计	<u>79,910,491.39</u>	<u>151,470,023.90</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>16,610,878.51</u>	<u>17,999,917.37</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 10,946,689.92 元，其中开具信用证保证金 9,866,689.92 元，开具银行汇票保证金 1,000,000.00 元，开具保函保证金 80,000.00 元。

3. 除信用证保证金、银行承兑汇票保证金及保函保证金外，期末货币资金无变现有限制、潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	24,470,233.33
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	24,470,233.33
合计	-	24,470,233.33

注：期初以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司向银行购买的保本浮动收益的理财产品。

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	14,456,582.58	-
合计	14,456,582.58	-

2. 期末不存在已质押的应收票据。

3. 期末不存在已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

4. 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,602,608.67	100.00	146,026.09	1.00	14,456,582.58
其中：商业承兑汇票	14,602,608.67	100.00	146,026.09	1.00	14,456,582.58
合计	14,602,608.67	100.00	146,026.09	1.00	14,456,582.58

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	-	146,026.09	-	-	-	146,026.09
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>146,026.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>146,026.09</u>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
<u>1 年以内（含 1 年）</u>	<u>450,620,497.45</u>
其中：信用期以内	428,924,739.32
信用期末至 1 年	21,695,758.13
1-2 年（含 2 年）	1,267,897.13
2-3 年（含 3 年）	2,976,966.36
<u>合计</u>	<u>454,865,360.94</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
<u>按单项计提坏账准备</u>	<u>404,506.10</u>	<u>0.09</u>	<u>134,506.10</u>	<u>33.25</u>	<u>270,000.00</u>
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	404,506.10	0.09	134,506.10	33.25	270,000.00
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>454,460,854.84</u>	<u>99.91</u>	<u>7,344,543.64</u>	<u>1.62</u>	<u>447,116,311.20</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	454,460,854.84	99.91	7,344,543.64	1.62	447,116,311.20
组合 1：非保理类应收款项依据账龄组合	362,688,968.58	79.73	7,344,543.64	2.03	355,344,424.94
（1）账龄组合-塑胶料	164,812,308.89	36.23	2,894,019.60	1.76	161,918,289.29
（2）账龄组合-电子材料	197,876,659.69	43.50	4,450,524.04	2.25	193,426,135.65
组合 2：保理类应收款项依据风险类型	91,771,886.26	20.18	-	-	91,771,886.26
<u>合计</u>	<u>454,865,360.94</u>	<u>100.00</u>	<u>7,479,049.74</u>	<u>1.64</u>	<u>447,386,311.20</u>

接上表：

类别	期初余额				
	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	4,320,000.00	0.91	4,320,000.00	100.00	—
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,320,000.00	0.91	4,320,000.00	100.00	—
按组合计提坏账准备	470,087,850.50	99.09	5,717,162.42	1.22	464,370,688.08
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	470,087,850.50	99.09	5,717,162.42	1.22	464,370,688.08
组合 1：账龄组合	470,087,850.50	99.09	5,717,162.42	1.22	464,370,688.08
合计	474,407,850.50	100.00	10,037,162.42	2.12	464,370,688.08

(1) 按单项计提坏账准备的应收款项

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆晶潼电子有限公司	404,506.10	134,506.10	33.25	保险额度外预计无法收回
合计	404,506.10	134,506.10	33.25	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	450,215,991.35	6,269,517.57	1.39
其中：信用期以内	428,924,739.32	5,316,725.47	1.24
信用期末至 1 年	21,291,252.03	952,792.10	4.48
1 至 2 年 (含 2 年)	1,267,897.13	181,936.16	14.35
2-3 年 (含 3 年)	2,976,966.36	893,089.91	30.00
合计	454,460,854.84	7,344,543.64	1.62

接上表：

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	466,180,107.65	5,092,900.39	1.09
其中：信用期以内	455,402,626.30	4,554,026.33	1.00

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期末至 1 年	10,777,481.35	538,874.06	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	3,419,710.36	341,971.04	10.00
2-3 年 (含 3 年)	-	-	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	360,450.00	180,225.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	127,582.49	102,065.99	80.00
<u>合计</u>	<u>470,087,850.50</u>	<u>5,717,162.42</u>	<u>1.22</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,320,000.00	134,506.10	-	4,320,000.00	-	134,506.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,717,162.42	3,205,125.89	71,000.00	1,506,744.67	-	7,344,543.64
<u>合计</u>	<u>10,037,162.42</u>	<u>3,339,631.99</u>	<u>71,000.00</u>	<u>5,826,744.67</u>	<u>=</u>	<u>7,479,049.74</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳市亚优特科技有限公司	71,000.00	银行转账
<u>合计</u>	<u>71,000.00</u>	<u>=</u>

4. 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	5,826,744.67

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
深圳市中晟创新科技股份有限公司苏州分公司	货款	4,320,000.00	已向法院提起诉讼并胜诉,并申请执行,但因其财务状况不佳,预计无法收回。	否

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
重庆普斯德电子有限公司	货款	539,431.28	已向法院提起诉讼并胜诉，并申请强制执行，但因其财务状况不佳，预计无法收回。	否
福建省石狮市通达电器有限公司	货款	360,450.00	历史账务清理，预计无法收回。	否
深圳市欣迪盟新能源科技股份有限公司	货款	265,244.00	已向法院提起诉讼并胜诉，并申请强制执行，但因其财务状况不佳，预计无法收回。	否
深圳市亚优特科技有限公司	货款	106,500.00	已向法院提起诉讼并胜诉，并申请强制执行，但因其财务状况不佳，预计无法收回。	否
潮安发展有限公司	货款	107,536.90	保险已理赔 90%，剩余的 10%预计无法收回。	否
深圳市中显微电子有限公司	货款	72,590.00	已向法院提起诉讼并胜诉，并申请强制执行，但因其财务状况不佳，预计无法收回。	否
东莞市京驰塑胶科技有限公司	货款	21,340.00	保险已理赔 90%，剩余的 10%预计无法收回。	否
其他	货款	33,652.49	历史账务清理，预计无法收回。	否
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>5,826,744.67</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	坏账准 备金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
第一名	非关联方	44,180,526.90	883,610.54	1 年以内	9.71
第二名	非关联方	35,438,743.46	708,774.87	1 年以内	7.79
第三名	非关联方	28,120,618.10	313,103.04	1 年以内	6.18
第四名	非关联方	20,182,341.11	319,482.82	1 年以内	4.44
第五名	非关联方	19,249,407.05	384,988.14	1 年以内	4.23
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>147,171,636.62</u>	<u>2,609,959.41</u>	<u>-</u>	<u>32.35</u>

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,918,541.46	99,924,609.28

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	2,121,821.00
<u>合计</u>	<u>4,918,541.46</u>	<u>102,046,430.28</u>

2. 期末不存在已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	216,634,568.88	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
<u>合计</u>	<u>216,634,568.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注 1：银行承兑汇票的承兑人均是商业银行，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的票据予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

注 2：根据我国票据法对追索权的规定，商业承兑汇票在背书转让合同未明确约定无追索权的情况下，该类金融资产所有权相关的主要风险并没有转移，背书不终止确认相关资产。

4. 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	98,375,091.07	98.49	15,112,775.74	99.98
1-2 年 (含 2 年)	1,509,106.10	1.51	230.77	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	-
3 年以上	-	-	2,578.37	0.02
<u>合计</u>	<u>99,884,197.17</u>	<u>100.00</u>	<u>15,115,584.88</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	余额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	25,839,792.00	25.87
第二名	14,000,000.00	14.01
第三名	12,507,244.12	12.52
第四名	7,250,698.05	7.26
第五名	5,980,000.00	5.99
<u>合计</u>	<u>65,577,734.17</u>	<u>65.65</u>

(七)其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,270,349.83	3,157,097.31
<u>合计</u>	<u>5,270,349.83</u>	<u>3,157,097.31</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,778,894.99
1-2 年（含 2 年）	417,102.52
2-3 年（含 3 年）	9,339,205.17
3-4 年（含 4 年）	4,500.00
4-5 年（含 5 年）	-
5 年以上	1,400.00
<u>合计</u>	<u>13,541,102.68</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收赔偿款	8,248,803.47	8,248,803.47
保证金、押金	4,242,375.73	2,520,413.40
备用金	610,935.85	328,146.57
代垫款	431,899.71	297,071.08
其他	7,087.92	28,244.14
<u>合计</u>	<u>13,541,102.68</u>	<u>11,422,678.66</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	16,777.88	-	8,248,803.47	8,265,581.35
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	5,171.50	-	-	5,171.50
本期转回		-	-	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	<u>21,949.38</u>	<u>-</u>	<u>8,248,803.47</u>	<u>8,270,752.85</u>

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	16,777.88	5,171.50	-	-	-	21,949.38
其他应收款坏账准备-第三阶段	8,248,803.47	-	-	-	-	8,248,803.47
<u>合计</u>	<u>8,265,581.35</u>	<u>5,171.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,270,752.85</u>

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	应收赔偿款	8,248,803.47	2 至 3 年	60.92	8,248,803.47
第二名	保证金、押金	1,688,868.00	1 年以内	12.47	-
第三名	保证金、押金	1,056,166.80	2 至 3 年	7.80	-
第四名	保证金、押金	584,100.00	1 年以内	4.31	-
第五名	备用金	500,000.00	1 年以内	3.69	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>12,077,938.27</u>	<u>-</u>	<u>89.19</u>	<u>8,248,803.47</u>

（6）期末无涉及政府补助的应收款项。

（7）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价准备	账面 价值	账面 余额	跌价准备	账面 价值
库存商品	52,558,049.53	1,367,671.83	51,190,377.70	58,215,892.94	3,078,397.72	55,137,495.22
原材料	1,870,997.78	-	1,870,997.78	-	-	-
生产成本	1,538,976.36	-	1,538,976.36	-	-	-
发出商品	3,963,963.68	-	3,963,963.68	151,234.86	-	151,234.86
委托加工物 资	8,761.02	-	8,761.02	117,430.02	-	117,430.02
周转材料	88,389.72	-	88,389.72	-	-	-
合计	60,029,138.09	1,367,671.83	58,661,466.26	58,484,557.82	3,078,397.72	55,406,160.10

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,078,397.72	936,076.30	-	2,646,802.19	-	1,367,671.83
合计	3,078,397.72	936,076.30	-	2,646,802.19	-	1,367,671.83

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	18,932,056.03	11,318,526.47
预缴所得税	1,281,262.57	14,904.54
其他预缴税金	-	39,577.39
其他	1,230,000.00	-
合计	21,443,318.60	11,373,008.40

(十)长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动					宣告发放现金 金 红利或利润	本期计提 减值准备	其 他	期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动					
一、联营企业											
广州市聚赛龙工程塑料股份有 限公司	20,035,978.78	-	-	3,577,526.35	-21,985.79	-	749,306.20	-	-	22,842,213.14	-
深圳中航宝安新材料天使创业 投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	-	-	-735,232.70	-	-	-	-	-	29,264,767.30	-
小计	50,035,978.78	-	-	2,842,293.65	-21,985.79	-	749,306.20	-	-	52,106,980.44	-
合计	50,035,978.78	-	-	2,842,293.65	-21,985.79	-	749,306.20	-	-	52,106,980.44	-

(十一)其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
深圳市同益创美塑胶科技有限公司	949,886.42	950,000.00
广州民营投资股份有限公司	142,227.77	140,335.78
共青城中航凯晟贰号创业投资合伙企业（有限合伙）	2,993,744.40	3,000,000.00
共青城中航凯晟肆号创业投资合伙企业（有限合伙）	4,995,600.19	-
<u>合计</u>	<u>9,081,458.78</u>	<u>4,090,335.78</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市同益创美塑胶科技有限公司	-	-	113.58	-	对被投资单位不控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资	-
广州民营投资股份有限公司	-	-	857,772.23	-	对被投资单位不控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资	-
共青城中航凯晟贰号创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	6,255.60	-	对被投资单位不控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资	-
共青城中航凯晟肆号创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	4,399.81	-	对被投资单位不控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资	-
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>868,541.22</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

(十二)固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,606,921.81	16,552,990.71

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	-	-
<u>合计</u>	<u>14,606,921.81</u>	<u>16,552,990.71</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>5,712,534.94</u>	-	<u>5,051,404.83</u>	<u>14,481,007.71</u>	<u>25,244,947.48</u>
2. 本期增加金额	-	682,248.83	-	1,026,051.08	1,708,299.91
(1) 购置	-	682,248.83	-	1,026,051.08	1,708,299.91
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	53,207.29	53,207.29
(1) 处置或报废	-	-	-	53,207.29	53,207.29
4. 期末余额	<u>5,712,534.94</u>	<u>682,248.83</u>	<u>5,051,404.83</u>	<u>15,453,851.50</u>	<u>26,900,040.10</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>1,135,514.79</u>	-	<u>3,268,505.98</u>	<u>4,287,936.00</u>	<u>8,691,956.77</u>
2. 本期增加金额	259,045.40	6,983.36	722,273.76	2,661,238.07	3,649,540.59
(1) 计提	259,045.40	6,983.36	696,008.45	2,661,238.07	3,623,275.28
(2) 其他转入	-	-	26,265.31	-	26,265.31
3. 本期减少金额	-	-	-	48,379.07	48,379.07
(1) 处置或报废	-	-	-	48,379.07	48,379.07
4. 期末余额	<u>1,394,560.19</u>	<u>6,983.36</u>	<u>3,990,779.74</u>	<u>6,900,795.00</u>	<u>12,293,118.29</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>4,317,974.75</u>	<u>675,265.47</u>	<u>1,060,625.09</u>	<u>8,553,056.50</u>	<u>14,606,921.81</u>
2. 期初账面价值	<u>4,577,020.15</u>	-	<u>1,782,898.85</u>	<u>10,193,071.71</u>	<u>16,552,990.71</u>

(2) 期末暂时无闲置固定资产情况。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中洲华府（6套）	1,197,007.10	深圳市企业人才公共租赁住房尚无法办理产权登记
中闽苑（9套）	3,182,712.02	深圳市企业人才公共租赁住房尚无法办理产权登记

(十三) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,876,134.47	-
工程物资	-	-
合计	<u>7,876,134.47</u>	<u>-</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	7,876,134.47	-	7,876,134.47	-	-	-
合计	<u>7,876,134.47</u>	<u>-</u>	<u>7,876,134.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
设备安装工程	17,413,700.00	-	7,876,134.47	-	-	7,876,134.47
合计	<u>17,413,700.00</u>	<u>-</u>	<u>7,876,134.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,876,134.47</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例（%）	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
45.23	尚未完工	-	-	-	自有资金
<u>45.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>5,988,295.08</u>	<u>5,988,295.08</u>
2. 本期增加金额	6,497,018.24	6,497,018.24

项目	办公软件	合计
(1) 购置	6,497,018.24	6,497,018.24
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	<u>12,485,313.32</u>	<u>12,485,313.32</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	<u>4,565,069.70</u>	<u>4,565,069.70</u>
2. 本期增加金额	1,241,177.57	1,241,177.57
(1) 计提	1,241,177.57	1,241,177.57
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	<u>5,806,247.27</u>	<u>5,806,247.27</u>
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>6,679,066.05</u>	<u>6,679,066.05</u>
2. 期初账面价值	<u>1,423,225.38</u>	<u>1,423,225.38</u>

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费	5,080,555.85	990,895.32	1,859,393.77	35,621.56	4,176,435.84
租赁费	82,437.74	-	7,075.45	-	75,362.29
合计	<u>5,162,993.59</u>	<u>990,895.32</u>	<u>1,866,469.22</u>	<u>35,621.56</u>	<u>4,251,798.13</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,263,500.51	4,041,714.49	21,319,695.52	5,287,034.06
可抵扣亏损	9,378,585.54	2,149,101.01	3,850,065.78	960,569.75
应付职工薪酬	590,119.40	147,529.85	508,352.34	127,088.09
未实现内部交易损益	130,668.54	25,683.26	827,266.76	150,680.18
其他	868,541.22	217,135.31	859,664.24	214,916.06
<u>合计</u>	<u>28,231,415.21</u>	<u>6,581,163.92</u>	<u>27,365,044.64</u>	<u>6,740,288.14</u>

注：其他系由于其他权益工具公允价值变动所对应确认的递延所得税资产。

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	61,445.97
可抵扣亏损	2,722,822.91	3,905,042.26
<u>合计</u>	<u>2,722,822.91</u>	<u>3,966,488.23</u>

3. 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	期末余额	期初余额	备注
2023 年	827,561.24	2,803,839.28	-
2024 年	1,268,142.50	1,101,202.98	-
2025 年	627,119.17	-	-
<u>合计</u>	<u>2,722,822.91</u>	<u>3,905,042.26</u>	<u>-</u>

(十七) 其他非流动资产

类别	期末金额	期初金额
预付设备款	13,822,646.60	-
预付模具款	-	74,240.00
预付软件款	110,900.00	1,800,295.00
ERP 项目支出	961,598.04	647,055.57
<u>合计</u>	<u>14,895,144.64</u>	<u>2,521,590.57</u>

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	160,976,020.34	52,785,520.33
保证借款	17,600,000.00	19,800,000.00
保证质押借款	7,391,618.00	34,331,912.35

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	2,121,821.00
<u>合计</u>	<u>185,967,638.34</u>	<u>109,039,253.68</u>

(十九) 应付票据

1. 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	62,805,610.08
<u>合计</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>62,805,610.08</u>

2. 期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	144,662,654.72	247,739,940.44
设备尾款	5,309.74	-
<u>合计</u>	<u>144,667,964.46</u>	<u>247,739,940.44</u>

2. 期末不存在账龄超过1年的重要应付账款。

(二十一) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	39,204.28	2,626,133.96
<u>合计</u>	<u>39,204.28</u>	<u>2,626,133.96</u>

2. 期末不存在账龄超过1年的重要预收账款。

(二十二) 合同负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	18,485,930.59	-
<u>合计</u>	<u>18,485,930.59</u>	<u>-</u>

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,303,866.56	53,477,989.18	55,024,859.55	6,756,996.19

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	537,332.57	537,332.57	-
三、辞退福利	-	929,764.89	929,764.89	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>8,303,866.56</u>	<u>54,945,086.64</u>	<u>56,491,957.01</u>	<u>6,756,996.19</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,303,838.94	48,795,653.83	50,342,496.58	6,756,996.19
二、职工福利费	-	797,538.18	797,538.18	-
三、社会保险费	27.62	1,246,667.17	1,246,694.79	-
其中：医疗保险费	-	1,089,332.99	1,089,332.99	-
工伤保险费	27.62	3,888.32	3,915.94	-
生育保险费	-	153,445.86	153,445.86	-
四、住房公积金	-	1,889,959.36	1,889,959.36	-
五、工会经费和职工教育经费	-	747,612.85	747,612.85	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	557.79	557.79	-
<u>合计</u>	<u>8,303,866.56</u>	<u>53,477,989.18</u>	<u>55,024,859.55</u>	<u>6,756,996.19</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	529,062.50	529,062.50	-
2. 失业保险费	-	8,270.07	8,270.07	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>537,332.57</u>	<u>537,332.57</u>	<u>-</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
1. 因解除劳动关系给予的补偿	929,764.89	-
<u>合计</u>	<u>929,764.89</u>	<u>-</u>

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	3,525,728.63	9,744,159.26
2. 增值税	1,537,598.64	2,377,101.65

税费项目	期末余额	期初余额
3. 城市维护建设税	59,359.40	139,943.52
4. 教育费附加	42,394.39	99,959.64
5. 代扣代缴个人所得税	121,469.38	150,261.23
6. 其他	70,498.55	123,237.06
<u>合计</u>	<u>5,357,048.99</u>	<u>12,634,662.36</u>

(二十五) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	433,523.89	339,023.71
应付股利	—	—
其他应付款	3,242,982.85	5,252,735.59
<u>合计</u>	<u>3,676,506.74</u>	<u>5,591,759.30</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	433,523.89	339,023.71
<u>合计</u>	<u>433,523.89</u>	<u>339,023.71</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
仓储物流费	2,618,316.86	2,112,858.64
限制性股票回购	—	2,289,284.18
其他	624,665.99	850,592.77
<u>合计</u>	<u>3,242,982.85</u>	<u>5,252,735.59</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沛达捷运(香港)货运有限公司	204,112.03	物流费未结算
<u>合计</u>	<u>204,112.03</u>	—

(二十六) 其他流动负债

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,395,223.27	-
<u>合计</u>	<u>2,395,223.27</u>	<u>-</u>

(二十七)股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>107,875,253.00</u>	-	-	-	-	-	<u>107,875,253.00</u>
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	107,875,253.00	-	-	-	-	-	107,875,253.00
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持 股	107,875,253.00	-	-	-	-	-	107,875,253.00
4. 境外持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持 股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股 份	<u>43,754,515.00</u>	-	-	-	<u>-30,957.00</u>	<u>-30,957.00</u>	<u>43,723,558.00</u>
1. 人民币普通股	43,754,515.00	-	-	-	-30,957.00	-30,957.00	43,723,558.00
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
股份合计	<u>151,629,768.00</u>	-	-	-	<u>-30,957.00</u>	<u>-30,957.00</u>	<u>151,598,811.00</u>

(二十八)资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	110,274,357.45	-	391,760.84	109,882,596.61
其他资本公积	3,527,480.77	103,205.98	-	3,630,686.75
<u>合计</u>	<u>113,801,838.22</u>	<u>103,205.98</u>	<u>391,760.84</u>	<u>113,513,283.36</u>

注1：本公司2020年4月15日召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十一次会议，审议通过《关于调整2017年限制性股票激励计划回购价格并回购注销部分限制性股票

的议案》，根据 2018 年度利润分配及资本公积金转增股本实施情况调整限制性股票回购价格，并对部分不能解除限售的限制性股票合计 30,957 股进行回购注销，回购价格为 13.655 元/股，共减少股本溢价 391,760.84 元。

(二十九) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	2,583,299.93	-	2,583,299.93	-
合计	2,583,299.93	-	2,583,299.93	-

注：本公司于 2020 年 5 月 7 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过《关于调整 2017 年限制性股票激励计划回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》，根据 2018 年度利润分配及资本公积金转增股本实施情况调整限制性股票回购价格，并对部分不能解除限售的限制性股票合计 30,957 股进行回购注销；本次回购注销限制性股票 30,957 股，占回购注销前公司总股本的比例为 0.02%，回购价格为 13.655 元/股，回购完成后减少库存股 422,717.84 元。

本公司于 2020 年 4 月 15 日召开的第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十一次会议审议通过《关于 2017 年度限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，符合解除限售条件的股权激励对象共计 31 名，合计解除限售限制性股票 158,760 股，公司解除对应的回购义务，按回购价格 13.655 元/股同时调减其他应付款-限制性股票回购义务 2,164,413.94 元，调增资本公积—其他资本公积 3,831.85 元；调减库存股 2,160,582.09 元。

(三十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额				税后归 属于少 数股东	期末余额
			减：前期计入		减：所得税 费用	税后归属于母 公司		
			其他综合收 益当期转入 损益					
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-644,748.16	-8,877.00	-	-2,219.25	-6,657.75	-	-651,405.91	
1. 重新计量设定受益计 划变动额	-	-	-	-	-	-	-	
2. 权益法下不能转损益 的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他权益工具投资公 允价值变动	-644,748.16	-8,877.00	-	-2,219.25	-6,657.75	-	-651,405.91	
4. 企业自身信用风险公 允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	
二、将重分类进损益的 其他综合收益	2,177,632.82	-2,354,647.30	-	-	-2,354,647.30	-	-177,014.48	
1. 权益法下可转损益的	-	-21,985.79	-	-	-21,985.79	-	-21,985.79	

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额				税后归 属于少 数股东	期末余额
			减：前期计入		减：所得税 费用	税后归属于母 公司		
			其他综合收 益当期转入 损益					
其他综合收益								
2. 其他债权投资公允价 值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 金融资产重分类计入 其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他债权投资信用减 值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 现金流量套期的有效 部分	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 外币财务报表折算差 额	2,177,632.82	-2,332,661.51	-	-	-2,332,661.51	-	-	-155,028.69
合计	1,532,884.66	-2,363,524.30	-	-2,219.25	-2,361,305.05	-	-	-828,420.39

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,093,626.99	372,706.32	-	14,466,333.31
合计	14,093,626.99	372,706.32	-	14,466,333.31

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	175,653,297.30	151,257,497.85
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	175,653,297.30	151,257,497.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,349,344.29	39,416,598.55
减：提取法定盈余公积	372,706.32	2,377,007.56
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	15,159,881.10	12,643,791.54
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-46,629.40	-
期末未分配利润	182,516,683.57	175,653,297.30

(三十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,216,107,618.04	2,072,534,975.59	1,786,982,381.20	1,602,382,454.73
其他业务	405,543.14	-	370,960.95	-
合计	<u>2,216,513,161.18</u>	<u>2,072,534,975.59</u>	<u>1,787,353,342.15</u>	<u>1,602,382,454.73</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
1. 商品类型	
工程塑料	793,670,330.69
通用塑料	93,072,479.77
电子材料	1,311,632,537.03
其他材料等	18,137,813.69
合计	<u>2,216,513,161.18</u>
2. 按经营地区分类	
华南地区	1,575,679,201.42
华东地区	280,457,703.87
大陆其他地区	222,026,467.60
中国香港及境外地区	138,349,788.29
合计	<u>2,216,513,161.18</u>
3. 按商品转让的时间分类	
在某一时点履约	2,216,513,161.18
合计	<u>2,216,513,161.18</u>

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,100,969.68	1,247,282.68
教育费附加	781,618.05	889,298.08
印花税	667,874.36	503,669.84
其他	503,733.69	10,241.15
合计	<u>3,054,195.78</u>	<u>2,650,491.75</u>

(三十五) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,044,970.89	22,222,211.98
运输及车辆费	-	16,850,149.41
租赁费	7,075,419.27	6,896,216.10
业务招待费	4,745,917.48	4,660,172.93
办公及差旅费	3,977,620.82	4,111,182.65
试料费用	922,620.06	1,528,572.62
展会费	27,924.53	478,220.38
中介咨询费	1,604,581.59	421,335.47
折旧与摊销	222,030.80	78,208.93
其他	1,095,760.52	1,297,825.06
<u>合计</u>	<u>44,716,845.96</u>	<u>58,544,095.53</u>

(三十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,626,922.78	19,756,202.25
租赁费用	5,532,746.00	4,453,435.91
折旧与摊销	3,692,429.69	2,767,644.10
办公及差旅费	3,186,186.10	2,507,906.17
保险费	1,870,651.35	1,587,442.43
中介咨询费	3,023,588.65	1,583,368.81
装修费用	1,250,283.60	1,295,453.26
招聘费	751,713.87	986,895.17
业务招待费	327,400.36	870,520.08
培训费	143,338.25	815,370.01
限制性股票摊销	99,374.13	345,110.72
其他	982,943.31	1,058,381.32
<u>合计</u>	<u>41,487,578.09</u>	<u>38,027,730.23</u>

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,929,953.02	5,835,331.00
试料费用	737,805.27	2,098,298.74
租赁费用	1,189,275.44	1,532,406.62

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	848,810.28	707,493.71
办公及差旅费	355,394.05	658,617.40
装修费用	555,312.96	560,833.92
业务招待费	79,436.56	192,998.64
技术服务费用	12,389.38	108,600.93
其他费用	584,024.23	342,903.79
<u>合计</u>	<u>11,292,401.19</u>	<u>12,037,484.75</u>

(三十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,673,598.74	7,758,554.24
其中：贴现利息	2,608,119.27	5,890,660.61
减：利息收入	606,228.66	615,863.67
汇兑损益	1,501,567.40	1,507,567.98
其他	1,081,828.34	1,507,155.54
<u>合计</u>	<u>10,650,765.82</u>	<u>10,157,414.09</u>

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	1,777,628.16	202,610.69
其他与日常活动相关的项目	56,003.60	1,158.11
<u>合计</u>	<u>1,833,631.76</u>	<u>203,768.80</u>

(1) 政府补助情况

项目名称	2020 年度	2019 年度	与资产相关\与收益相关
商业企业规模成长奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
贷款利息补贴	507,940.00	-	与收益相关
“四上”企业复工防控补贴	115,800.00	-	与收益相关
稳岗补贴	79,839.16	19,767.29	与收益相关
以工代训	51,000.00	-	与收益相关
培训补贴	10,800.00	-	与收益相关
苏州 2018 年商务发展专项资金(第五批)	-	66,500.00	与收益相关
湖北籍复工补贴	8,000.00	-	与收益相关
增值税加计扣除 10%	4,249.00	116,343.40	与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,777,628.16</u>	<u>202,610.69</u>	<u>-</u>

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,842,293.65	2,205,561.38
处置交易性金融资产取得的投资收益	169,781.73	873,725.11
<u>合计</u>	<u>3,012,075.38</u>	<u>3,079,286.49</u>

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-	40,233.33
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>40,233.33</u>

(四十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-146,026.09	-
应收账款坏账损失	-3,268,631.99	-3,767,428.10
其他应收款坏账损失	-5,171.50	-4,137,824.39
<u>合计</u>	<u>-3,419,829.58</u>	<u>-7,905,252.49</u>

(四十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-632,902.54	-2,060,904.91
<u>合计</u>	<u>-632,902.54</u>	<u>-2,060,904.91</u>

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	-	-53,480.79
其中：固定资产处置损失	-	-53,480.79
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-53,480.79</u>

(四十五) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	60,247.22	846,477.04	60,247.22
<u>合计</u>	<u>60,247.22</u>	<u>846,477.04</u>	<u>60,247.22</u>

(四十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：	4,828.22	83,831.77	4,828.22
其中：固定资产处置损失	4,828.22	83,831.77	4,828.22
对外捐赠	2,520,000.00	500,000.00	2,520,000.00
滞纳金	11,420.32	154,932.09	11,420.32
其他	560,587.17	15,410.26	560,587.17
合计	3,096,835.71	754,174.12	3,096,835.71

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,727,445.86	17,103,757.06
递延所得税费用	161,343.47	-2,044,848.24
合计	7,888,789.33	15,058,908.82

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	30,532,785.28	56,949,624.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,633,196.32	14,237,406.11
子公司适用不同税率的影响	1,008,723.89	-942,503.26
调整以前期间所得税的影响	484,647.04	2,243,858.50
非应税收入的影响	-710,573.41	-572,003.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,211,936.52	299,546.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,896.29	-20,940.44
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	30,995.01	271,733.84
研发费加计扣除的影响	-434,781.38	-307,945.58
免当期应纳税额	-24,650.96	-35,831.19
预计未来适用税率变化对递延所得税的影响	-1,138,095.62	-
其他调整影响	-150,711.79	-114,412.17
所得税费用合计	7,888,789.33	15,058,908.82

(四十八) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十）其他综合收益”。

(四十九) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,833,631.76	86,267.29
利息收入	606,228.66	646,667.42
往来款	1,645,980.93	2,511,153.70
收回汇票、信用证等保证金	14,665,284.40	-
其他款项	124,729.73	38,195.47
合计	18,875,855.48	3,282,283.88

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用、销售费用和研发费用	37,382,085.73	57,844,449.29
手续费支出	356,411.92	448,153.73
支付银票、信用证保证金	-	7,304,097.92
往来款	9,519,135.99	1,932,793.08
其他	3,177,556.01	780,623.87
合计	50,435,189.65	68,310,117.89

注：其他含向深圳市妇女儿童发展基金会捐赠防护服500,000.00元及向深圳市同益慈善基金会捐赠2,000,000.00元。

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退少数股东注册资本	4,582,269.38	-
信用证费用	689,932.40	1,059,001.81
限制性股票回购	-	2,031,105.69
非公开发行股票中介费用	1,230,000.00	-
合计	6,502,201.78	3,090,107.50

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,643,995.95	41,890,715.60
加：资产减值准备	4,052,732.12	9,966,157.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,623,275.28	2,984,070.41

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	1,241,177.57	673,116.53
长期待摊费用摊销	1,866,469.22	1,914,940.31
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)	-	53,480.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,828.22	83,831.77
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-40,233.33
财务费用(收益以“-”号填列)	5,480,218.47	3,799,726.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,012,075.38	-3,079,286.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	161,343.47	-2,259,766.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,888,208.70	13,740,063.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,618,015.44	-222,576,601.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-142,538,106.18	177,707,535.17
其他	99,374.13	345,113.48
经营活动产生的现金流量净额	-103,646,960.39	25,202,864.34

二、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	-	-

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	68,963,801.47	125,858,049.58
减：现金的期初余额	125,858,049.58	70,981,595.53
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	-56,894,248.11	54,876,454.05

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	68,963,801.47	125,858,049.58
其中：库存现金	14,282.29	18,226.90
可随时用于支付的银行存款	68,949,519.18	125,839,822.68
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	68,963,801.47	125,858,049.58

项目	期末余额	期初余额
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	-	-

(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	10,946,689.92	信用证、保函、银行汇票保证金
固定资产	4,379,719.12	企业人才公共租赁住房
合计	15,326,409.04	-

(五十二)外币货币性项目

1. 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
1. 货币资金			23,705,973.54
其中：美元	3,580,236.15	6.5249	23,360,682.86
港币	410,232.45	0.84164	345,268.04
日元	358.00	0.06324	22.64
2. 应收账款			151,186,830.61
其中：美元	23,152,111.70	6.5249	151,065,213.63
港币	144,500.00	0.84164	121,616.98
3. 其他应收款			112,478.51
其中：美元	17,238.35	6.5249	112,478.51
4. 应付账款			32,644,221.84
其中：美元	5,003,022.55	6.5249	32,644,221.84
5. 短期借款			41,578,251.03
其中：美元	6,372,243.41	6.5249	41,578,251.03
6. 其他应付款			292,912.40
其中：美元	865.02	6.5249	5,644.17
港币	341,319.60	0.84164	287,268.23

2. 重要境外经营实体的情况

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
ADVANCED MATERIALS RESEARCH INC	美国纽约州	美元	主要经营活动以美元结算
香港同益实业有限公司	香港	人民币	境外经营活动中与母公司的交易在境外经营活动中占有较大比重

(五十三)政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
商业企业规模成长奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
贷款利息补贴	507,940.00	其他收益	507,940.00
“四上”企业复工防控补贴	115,800.00	其他收益	115,800.00
稳岗补贴	79,839.16	其他收益	79,839.16
以工代训	51,000.00	其他收益	51,000.00
培训补贴	10,800.00	其他收益	10,800.00
湖北籍复工补贴	8,000.00	其他收益	8,000.00
增值税加计扣除 10%	4,249.00	其他收益	4,249.00
合计	1,777,628.16	-	1,777,628.16

七、合并范围的变更

(一) 新设引起的合并范围变动

序号	公司名称	成立时间	注册资本	持股比例	变更原因
1	深圳市同益智显科技有限公司	2020 年 3 月 20 日	500 万人民币	55.00%	2020 年 3 月设立
2	深圳市同益创盈实业有限公司	2020 年 5 月 22 日	1,000 万人民币	51.00%	2020 年 5 月设立
3	东莞市同益特种材料科技有限公司	2020 年 5 月 28 日	3,000 万人民币	100.00%	2020 年 5 月设立
4	东莞市同益新材料科技有限公司	2020 年 5 月 28 日	3,000 万人民币	100.00%	2020 年 5 月设立
5	深圳市同益盈喜科技有限公司	2020 年 6 月 15 日	3,000 万人民币	55.00%	2020 年 6 月设立
6	惠州市同益高分子材料科技有限公司	2020 年 7 月 22 日	3,000 万人民币	100.00%	2020 年 7 月设立
7	惠州市同益尖端新材料科技有限公司	2020 年 7 月 22 日	3,000 万人民币	100.00%	2020 年 7 月设立
8	同益盈喜科技(香港)有限公司	2020 年 8 月 5 日	50 万港币	55.00%	2020 年 8 月设立
9	深圳市同益智和科技有限公司	2020 年 8 月 19 日	300 万人民币	51.00%	2020 年 8 月设立
10	深圳市同益软硬科技有限公司	2020 年 11 月 18 日	500 万人民币	52.00%	2020 年 11 月设立

注：持股比例系最终控制方持股比例。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地		注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
	经营地	注册地			直接	间接		
1.苏州创益塑料有限公司	苏州	苏州		贸易与零售业	100.00	-	100.00	非同一控制下合并
2.北京市世纪豪科贸有限公司	北京	北京		科学研究和技术服务业	100.00	-	100.00	同一控制下合并
3.香港同益实业有限公司	香港	香港		贸易与投资业	100.00	-	100.00	非同一控制下合并
4.深圳市前海同益科技服务有限公司	深圳	深圳		零售业	100.00	-	100.00	出资设立
5.深圳市前海同益科技研发有限公司	深圳	深圳		研究和试验发展	100.00	-	100.00	出资设立
5.1.深圳市同益智和科技有限公司	深圳	深圳		科技推广和应用服务业	-	51.00	51.00	出资设立
6.西安同益科创新材料有限公司	西安	西安		零售业	100.00	-	100.00	出资设立
7. ADVANCED MATERIALS RESEARCH INC	美国纽约州	美国纽约州		贸易与投资业	100.00	-	100.00	出资设立
8.千链(深圳)化工供应链服务有限公司	深圳	深圳		研究和试验发展	64.03	-	64.03	出资设立
9.深圳市同益智联科技有限公司	深圳	深圳		零售业	51.00	-	51.00	出资设立
9.1.香港同益智联科技有限公司	香港	香港		贸易	-	51.00	51.00	出资设立
9.2.深圳市智联互通科技有限公司	深圳	深圳		软件和信息技术服务业	-	51.00	51.00	出资设立
10.深圳市鹿鸣同益科技有限公司	深圳	深圳		电气设备批发	51.00	-	51.00	出资设立
11.青岛同益新材料有限公司	青岛	青岛		工程技术研究和实验发展服务	100.00	-	100.00	出资设立
12.东莞同益新材料有限公司	东莞	东莞		其他化工产品批发	100.00	-	100.00	出资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
13. 深圳市同益智显科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	55.00	-	55.00	出资设立
14. 深圳市同益创盈实业有限公司	深圳	深圳	其他机械设备及电子产品批发	51.00	-	51.00	出资设立
15. 东莞市同益特种材料科技有限公司	东莞	东莞	塑料零件及其他塑料制品制造	100.00	-	100.00	出资设立
16. 东莞市同益新材料科技有限公司	东莞	东莞	塑料零件及其他塑料制品制造	100.00	-	100.00	出资设立
17. 深圳市同益盈喜科技有限公司	深圳	深圳	批发业	55.00	-	55.00	出资设立
17.1. 同益盈喜科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易和投资、货物及技术进出口	-	55.00	55.00	出资设立
18. 惠州市同益高分子材料科技有限公司	惠州	惠州	制造业	100.00	-	100.00	出资设立
19. 惠州市同益尖端新材料科技有限公司	惠州	惠州	制造业	100.00	-	100.00	出资设立
20. 深圳市同益软硬科技有限公司	深圳	深圳	贸易与零售业	52.00	-	52.00	出资设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市同益智联科技有限公司	44.11%	44.11%	818,265.56	-	7,515,130.77

注1：深圳市同益智联科技有限公司少数股东认缴比例为49.00%，实缴比例为44.11%，合并报表少数股东损益、少数股东权益按实缴比例核算；

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	深圳市同益智联科技有限公司	深圳市同益智联科技有限公司
流动资产	105,848,071.60	47,985,621.51
非流动资产	849,493.94	778,289.74
<u>资产合计</u>	<u>106,697,565.54</u>	<u>48,763,911.25</u>
流动负债	89,660,157.27	33,581,577.08
非流动负债	-	-
<u>负债合计</u>	<u>89,660,157.27</u>	<u>33,581,577.08</u>

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	深圳市同益智联科技有限公司	深圳市同益智联科技有限公司
营业收入	116,451,121.16	114,806,164.60
净利润（净亏损）	1,855,074.10	7,309,958.69
综合收益总额	1,855,074.10	7,309,958.69
<u>经营活动现金流量</u>	<u>-10,450,164.01</u>	<u>3,309,596.97</u>

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
1. 广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	广州	广州	制造业	4.6476	-	权益法
2. 深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	商务服务业	30.00	-	权益法

注1：广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司：公司持股4.6476%，并在其董事会中派有一名董事，可以通过该董事参与财务和经营政策的制定。

注2：深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业（有限合伙）：公司持股30.00%，并在其投资委员会派有一名委员，可以通过该委员参与财务和经营政策的制定。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业（有限合伙）	广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	876,635,472.58	33,471,469.33	742,705,346.62	100,009,725.00
非流动资产	193,062,572.45	64,100,000.00	124,141,408.40	-
<u>资产合计</u>	<u>1,069,698,045.03</u>	<u>97,571,469.33</u>	<u>866,846,755.02</u>	<u>100,009,725.00</u>
流动负债	621,170,756.89	12,520.00	523,119,318.62	-
非流动负债	56,515,115.17	-	16,239,609.83	-
<u>负债合计</u>	<u>677,685,872.06</u>	<u>12,520.00</u>	<u>539,358,928.45</u>	<u>-</u>
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	392,012,172.97	97,558,949.33	327,487,826.57	100,009,725.00
按持股比例计算的净资产份额	18,219,157.75	29,267,684.80	15,220,324.23	30,002,917.50

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业(有限合伙)	广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业(有限合伙)
营业收入	1,108,162,028.53	-	999,054,493.45	-
<u>净利润</u>	<u>76,975,780.08</u>	<u>-2,450,775.67</u>	<u>47,526,113.21</u>	<u>9,725.00</u>
其他综合收益	-473,056.83	-	481,071.27	-
<u>综合收益总额</u>	<u>76,502,723.25</u>	<u>-2,450,775.67</u>	<u>48,007,184.48</u>	<u>9,725.00</u>

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	79,910,491.39	-	-	<u>79,910,491.39</u>
应收账款	447,386,311.20	-	-	<u>447,386,311.20</u>
应收票据	14,456,582.58	-	-	<u>14,456,582.58</u>
应收款项融资	-	-	4,918,541.46	<u>4,918,541.46</u>
其他应收款	5,270,349.83	-	-	<u>5,270,349.83</u>
其他权益工具投资	-	-	9,081,458.78	<u>9,081,458.78</u>

（2）2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	151,470,023.90	-	-	<u>151,470,023.90</u>
交易性金融资产	-	24,470,233.33	-	<u>24,470,233.33</u>
应收账款	464,370,688.08	-	-	<u>464,370,688.08</u>

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收款项融资	-	-	102,046,430.28	<u>102,046,430.28</u>
其他应收款	3,157,097.31	-	-	<u>3,157,097.31</u>
其他权益工具投资	-	-	4,090,335.78	<u>4,090,335.78</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	185,967,638.34	<u>185,967,638.34</u>
应付票据	-	5,000,000.00	<u>5,000,000.00</u>
应付账款	-	144,667,964.46	<u>144,667,964.46</u>
其他应付款	-	3,676,506.74	<u>3,676,506.74</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	109,039,253.68	<u>109,039,253.68</u>
应付票据	-	62,805,610.08	<u>62,805,610.08</u>
应付账款	-	247,739,940.44	<u>247,739,940.44</u>
其他应付款	-	5,591,759.30	<u>5,591,759.30</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经公司授信评审通过的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的客户授信管理制度，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核并授予一定的授信额度。另外，本公司对应收账款进行全过程管理，建立风险预警机制，确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的公司进行交易，所以信用风险按照客户进行管理。另外，由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的事业部中，公司成立专门的风险管理部门持续对应收账款进行管控，因此在本公司内部不存在重大的信用风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监

控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（四）市场风险

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

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于本公司以人民币以外的货币进行的销售收入小于以人民币以外的货币进行的采购，造成需储备外币。公司董事会 2019 年 10 月 29 日通过开展外汇套期保值业务的议案，控制外汇风险，提高外汇资金使用效率，2020 年本公司还未开始做外汇套期保值业务。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020 年度和 2019 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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。2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的资产负债率分别为 43.91%、49.10%。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	-	-	4,918,541.46	4,918,541.46
（二）其他权益工具投资	-	-	9,081,458.78	9,081,458.78
持续以公允价值计量的资产总额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,000,000.24</u>	<u>14,000,000.24</u>

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 应收款项融资主要为银行承兑汇票，票面期限较短，票面价值与公允价值相近，按票面金额确定公允价值；

2. 其他权益工具投资为公司持有的非交易性权益工具投资，主要采用市场法、资产基础法及收益法进行估值计量。深圳市同益创美塑胶科技有限公司、广州民营投资股份有限公司、共

青城中航凯晟贰号创业投资合伙企业（有限合伙）、共青城中航凯晟肆号创业投资合伙企业（有限合伙）净资产账面价值与其公允价值差异较小，故以净资产账面价值作为公允价值的合理估计。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为邵羽南、华青翠。

（三）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八。

（四）本公司合营与联营企业情况

关联方名称	关联方与本公司关系
深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	联营企业

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
创宏科技（苏州）有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
创宏集团有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
龙岩沉缸酒业有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
福建沉缸酒酿造有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
龙岩沉缸酒业运营管理有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
龙岩沉缸商贸有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
龙岩沉缸网络科技有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
沉缸酒业（深圳）有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
沉缸（青岛）酒业有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
邵羽南	公司实际控制人、董事长
华青翠	公司实际控制人、副董事长
吴书勇	董事、副总经理
陈佐兴	董事、副总经理
何祚文	独立董事
张志	独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
罗小华	独立董事
黄雪海	监事会主席
姜金婷	监事
李黎明	职工监事
华青春	副总经理
马远	副总经理
周郑彬	副总经理
董平海	副总经理
刘春苗	副总经理（已于 2020 年 11 月 13 日离职）
郑金莹	财务总监
李涛	董事会秘书

上述自然人的关系密切的家庭成员，以及上述自然人及其关系密切的家庭成员直接或者间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的法人或者其他组织也属于关联方。

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	购买商品	-	55,376.10

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

（1）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
创宏科技（苏州）有限公司	办公楼及厂房	2017年4月20日	2025年6月19日	市场价格	284,610.18	224,640.00
合计	=	=	=	=	<u>284,610.18</u>	<u>224,640.00</u>

注：本公司之子公司苏州创益塑料有限公司向关联方创宏科技（苏州）有限公司租赁其位于苏州工业园区通园路 35 号的物业用于日常办公使用，2017 年 4 月 20 日至 2020 年 6 月 19

日租金为人民币 18,720.00 元/月,2020 年 6 月 20 日至 2025 年 6 月 19 日租金为人民币 31,200.00 元/月。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵羽南、华青翠	1,000.00 万港币	2020 年 12 月 25 日	2021 年 12 月 24 日	否

注：香港同益向大新银行香港分行申请授信港币 1,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，担保余额为 791,724.25 美元，折合人民币为 5,165,921.56 元，由公司实际控制人邵羽南、华青翠提供连带责任担保。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,885,697.81	6,271,346.59

注：公司 2020 年度、2019 年度关键管理人员人数均为 17 人。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	创宏科技（苏州）有限公司	18,720.00	-	18,720.00	-
预付款项	创宏科技（苏州）有限公司	88,819.42	-	53,485.71	-

(八) 其他关联交易

1. 关联捐赠情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市同益慈善基金会	捐赠支出	2,000,000.00	-

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	476,900.00
公司本期行权的各项权益工具总额	158,760.00
公司本期失效的各项权益工具总额	30,957.00
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	合同剩余期限：0 个月

股份支付情况的说明：

经本公司 2020 年 4 月 15 日召开的第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十一次会议审议通过《关于 2017 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司 2017 年限制性股票激励计划规定的第三个解除限售期解除限售条件已经成就，符合解除限售条件的股权激励对象共计 31 名，合计解除限售限制性股票数量为 158,760 股；审议通过《关于调整 2017 年限制性股票激励计划回购价格并回购注销部分限制性股票的公告》，根据 2018 年度利润分配及资本公积金转增股本实施情况及《2017 年限制性股票激励计划（草案）》规定，限制性股票回购价格调整为 13.655 元；因部分激励对象不再符合激励条件，回购注销限制性股票 30,957 股，回购总金额为 422,717.84 元，回购完成后减少资本公积（股本溢价）391,760.84 元。本次解除限售和回购注销事项完成后，公司 2017 年股权激励计划实施完成，剩余未解除限售限制性股票数量 0 股。

本激励计划限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止；	40%
第二个解除限售期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止；	30%
第三个解除限售期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止；	30%

限制性股票解除限售条件：

（1）公司层面业绩考核要求

本激励计划的解除限售考核年度为 2017-2019 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	相比2015年，2017年度营业收入增长率不低于20%；
第二个解除限售期	相比2015年，2018年度营业收入增长率不低于40%；
第三个解除限售期	相比2015年，2019年度营业收入增长率不低于70%；

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销。公司按本激励计划规定回购注销限制性股票的，除另有约定外，回购价格为授予价格。

（2）个人层面绩效考核要求

激励对象的个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定实施。

个人层面上一年度考核结果	个人层面系数
优秀/良好	100.00%
合格	80.00%
不合格	0.00%

若各年度公司层面业绩考核达标，激励对象个人当年实际解除限售额度=个人层面系数×个

人当年计划解除限售额度。激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票，由公司回购注销。公司按本激励计划规定回购注销限制性股票的，除另有约定外，回购价格为授予价格。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司回购离职人员以及由于公司业绩考核、个人业绩未达标导致不能解除的限制性股票 409,283.00 股。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	市价法
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,626,854.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	99,374.13

（三）股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

（四）其他

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的或有事项。

（三）其他

无。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

根据 2021 年 3 月 31 日公司董事会会议通过的关于 2020 年度利润分配预案的决议，截止 2020 年 12 月 31 日公司总股本 151,598,811 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民

币 0.8 元（含税），合计派发现金 12,127,904.88 元，剩余未分配利润结转以后年度。不以资本公积金转增股本，不送红股。该利润分配预案尚需经股东大会审议通过。

（三）销售退回

无。

（四）其他

无。

十六、其他重要事项

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	204,243,789.18
其中：信用期以内	184,672,262.21
信用期末至 1 年	19,571,526.97
1-2 年（含 2 年）	1,030,253.70
合计	205,274,042.88

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	205,274,042.88	100.00	2,415,522.05	1.18	202,858,520.83
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	205,274,042.88	100.00	2,415,522.05	1.18	202,858,520.83
组合 1：非保理类应收款项依据账龄组合	155,902,145.85	75.95	2,415,522.05	1.55	153,486,623.80

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
(1) 账龄组合-塑胶料	128,445,489.39	62.57	1,555,456.80	1.21	126,890,032.59
(2) 账龄组合-电子材料	27,456,656.46	13.38	860,065.25	3.13	26,596,591.21
组合 2：保理类应收款项依据 风险类型	43,875,487.60	21.37	—	—	43,875,487.60
组合 3：合并范围内关联方组 合	5,496,409.43	2.68	—	—	5,496,409.43
合计	205,274,042.88	100.00	2,415,522.05	1.18	202,858,520.83

接上表:

类别	期初余额				
	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	4,320,000.00	1.26	4,320,000.00	100.00	-
其中：单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大并单 项计提坏账准备的应收账款	4,320,000.00	1.26	4,320,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏 账准备的应收账款	337,738,271.02	98.74	3,647,304.28	1.08	334,090,966.74
组合 1：账龄组合	300,367,765.70	87.81	3,647,304.28	1.21	296,720,461.42
组合 2：合并范围内关联方组 合	37,370,505.32	10.93	-	-	37,370,505.32
合计	342,058,271.02	100.00	7,967,304.28	2.33	334,090,966.74

(1) 按组合计提坏账准备的应收款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
<u>1 年以内 (含 1 年)</u>	<u>204,243,789.18</u>	<u>2,346,589.28</u>	<u>1.15</u>
其中: 信用期以内	184,672,262.21	1,567,166.09	0.85
信用期末至 1 年	19,571,526.97	779,423.19	3.98
1 至 2 年 (含 2 年)	1,030,253.70	68,932.77	6.69
<u>合计</u>	<u>205,274,042.88</u>	<u>2,415,522.05</u>	<u>1.18</u>

接上表：

账龄	期初余额		
	余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	299,436,989.21	3,320,738.89	1.11
其中：信用期以内	291,277,765.81	2,912,777.72	1.00
信用期末至 1 年	8,159,223.40	407,961.17	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	442,744.00	44,274.40	10.00
3 至 4 年（含 4 年）	360,450.00	180,225.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	127,582.49	102,065.99	80.00
合计	300,367,765.70	3,647,304.28	1.21

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,320,000.00	-	-	4,320,000.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,647,304.28	-301,005.74	71,000.00	859,776.49	2,415,522.05
合计	7,967,304.28	-301,005.74	71,000.00	5,179,776.49	2,415,522.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳市亚优特科技有限公司	71,000.00	银行转账
合计	71,000.00	-

4. 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	5,179,776.49

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
深圳市中晟创新科技股份有限公司苏州分公司	货款	4,320,000.00	已向法院提起诉讼并胜诉，并申请强制执行，但因其财务状况不佳，预计无法收回。	否
福建省石狮市通达电器有限公司	货款	360,450.00	历史账务清理，预计无法收回。	否

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
深圳市欣迪盟新能源科技股份有限公司	货款	265,244.00	已向法院提起诉讼并胜诉，并申请强制执行，但因其财务状况不佳，预计无法收回。	否
深圳市亚优特科技有限公司	货款	106,500.00	已向法院提起诉讼并胜诉，并申请强制执行，但因其财务状况不佳，预计无法收回。	否
深圳市中显微电子有限公司	货款	72,590.00	已向法院提起诉讼并胜诉，并申请强制执行，但因其财务状况不佳，预计无法收回。	否
东莞市京驰塑胶科技有限公司	货款	21,340.00	保险已理赔 90%，剩余的 10%预计无法收回。	否
其他	货款	33,652.49	历史账务清理，预计无法收回。	否
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>5,179,776.49</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	坏账准 备金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
第一名	非关联方	28,120,618.10	313,103.04	1 年以内	13.70
第二名	非关联方	18,602,693.10	186,026.93	1 年以内	9.06
第三名	非关联方	15,137,137.93	151,371.38	1 年以内	7.37
第四名	非关联方	11,474,647.50	76,246.48	1 年以内	5.59
第五名	非关联方	11,039,430.64	455,821.29	1 年以内	5.38
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>84,374,527.27</u>	<u>1,182,569.12</u>	<u>—</u>	<u>41.10</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	15,000,000.00
其他应收款	53,885,411.43	3,659,773.05
<u>合计</u>	<u>53,885,411.43</u>	<u>18,659,773.05</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位（或投资项目）	期末余额	期初余额
应收子公司股利	-	15,000,000.00
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>15,000,000.00</u>

3. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	52,201,985.9
1-2 年（含 2 年）	315,098.02
2-3 年（含 3 年）	9,626,221.15
3-4 年（含 4 年）	-
4-5 年（含 5 年）	420.00
5 年以上	1,400.00
<u>合计</u>	<u>62,145,125.07</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	51,647,355.93	1,342,394.14
应收赔偿款	8,248,803.47	8,248,803.47
保证金、押金	1,970,762.22	1,796,142.22
备用金	60,000.00	314,206.07
代垫款	212,118.45	218,466.02
其他	6,085.00	-
<u>合计</u>	<u>62,145,125.07</u>	<u>11,920,011.92</u>

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	11,435.40	-	8,248,803.47	8,260,238.87
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
本期计提	-525.23	-	-	<u>-525.23</u>
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	
	信用损失	失（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日余额	<u>10,910.17</u>	<u>-</u>	<u>8,248,803.47</u>	<u>8,259,713.64</u>

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备-第一阶段	11,435.40	-525.23	-	-	10,910.17
其他应收款坏账准备-第三阶段	8,248,803.47	-	-	-	8,248,803.47
<u>合计</u>	<u>8,260,238.87</u>	<u>-525.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,259,713.64</u>

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	内部往来	28,612,454.73	1 年以内	46.04	-
第二名	内部往来	17,650,000.00	1 年以内	28.40	-
第三名	赔偿款	8,248,803.47	2 至 3 年	13.28	8,248,803.47
第四名	内部往来	4,709,704.00	1 年以内	7.58	-
第五名	保证金、押金	853,348.52	2 至 3 年	1.37	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>60,074,310.72</u>	<u>-</u>	<u>96.67</u>	<u>8,248,803.47</u>

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	164,140,542.55	1,746,628.98	162,393,913.57	132,793,913.57	-	132,793,913.57
对联营、合营企业投资	52,106,980.44	-	52,106,980.44	50,035,978.78	-	50,035,978.78
<u>合计</u>	<u>216,247,522.99</u>	<u>1,746,628.98</u>	<u>214,500,894.01</u>	<u>182,829,892.35</u>	<u>-</u>	<u>182,829,892.35</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	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
北京市世纪豪科贸有限公司	2, 525, 813. 57	-	-	2, 525, 813. 57	-	-
苏州创益塑料有限公司	40, 000, 000. 00	-	-	40, 000, 000. 00	-	-
香港同益实业有限公司	6, 665, 200. 00	-	-	6, 665, 200. 00	-	-
深圳市前海同益科技服务有限公司	5, 000, 000. 00	-	-	5, 000, 000. 00	-	-
深圳市前海同益科技研发有限公司	5, 000, 000. 00	-	-	5, 000, 000. 00	-	-
西安同益科创新材料有限公司	15, 000, 000. 00	-	-	15, 000, 000. 00	-	-
ADVANCED MATERIALS RESEARCH INC	32, 702, 900. 00	-	-	32, 702, 900. 00	-	-
千链(深圳)化工供应链服务有限公司	10, 600, 000. 00	-	8, 853, 371. 02	1, 746, 628. 98	1, 746, 628. 98	1, 746, 628. 98
深圳市同益智联科技有限公司	5, 100, 000. 00	-	-	5, 100, 000. 00	-	-
青岛同益新材料有限公司	5, 000, 000. 00	-	-	5, 000, 000. 00	-	-
东莞同益新材料有限公司	100, 000. 00	900, 000. 00	-	1, 000, 000. 00	-	-
深圳市鹿鸣同益科技有限公司	5, 100, 000. 00	-	-	5, 100, 000. 00	-	-
深圳市同益智显科技有限公司	-	550, 000. 00	-	550, 000. 00	-	-
深圳市同益创盈实业有限公司	-	500, 000. 00	-	500, 000. 00	-	-
深圳市同益盈喜科技有限公司	-	8, 250, 000. 00	-	8, 250, 000. 00	-	-
惠州市同益高分子材料科技有限公司	-	30, 000, 000. 00	-	30, 000, 000. 00	-	-
合计	<u>132, 793, 913. 57</u>	<u>40, 200, 000. 00</u>	<u>8, 853, 371. 02</u>	<u>164, 140, 542. 55</u>	<u>1, 746, 628. 98</u>	<u>1, 746, 628. 98</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动			宣告发放现金红 利或利润	本期计提 减值准备	其 他	期末余额	减值准备 期末余额
					其他综合收益 调整	其他权 益变动						
一、联营企业												
广州市聚赛龙工程塑料股 份有限公司	20,035,978.78	-	-	3,577,526.35	-21,985.79	-		749,306.20	-	-	22,842,213.14	-
深圳中航宝安新材料天使 创业投资合伙企业（有限合 伙）	30,000,000.00	-	-	-735,232.70	-	-		-	-	-	29,264,767.30	-
小计	50,035,978.78	-	-	2,842,293.65	-21,985.79	-		749,306.20	-	-	52,106,980.44	-
合计	50,035,978.78	-	-	2,842,293.65	-21,985.79	-		749,306.20	-	-	52,106,980.44	-

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,577,964,320.58	1,497,798,817.51	1,279,164,005.66	1,159,551,335.61
其他业务	6,030.43	-	101,100.24	-
合计	<u>1,577,970,351.01</u>	<u>1,497,798,817.51</u>	<u>1,279,265,105.90</u>	<u>1,159,551,335.61</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	15,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,842,293.65	2,205,561.38
处置交易性金融资产取得的投资收益	169,781.73	873,725.11
合计	<u>3,012,075.38</u>	<u>18,079,286.49</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-4,828.22	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,833,631.76	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
(5) 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	-	
(6) 非货币性资产交换损益	-	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	
(8) 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	-	
(9) 债务重组损益	-	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
(11) 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	-	
(12) 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	-	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
(14) 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	169,781.73	

非经常性损益明细	金额	说明
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		
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
（16）对外委托贷款取得的损益	-	
（17）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	-	
（18）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	-	
（19）受托经营取得的托管费收入	-	
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,031,760.27	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益合计	-1,033,175.00	
减：所得税影响金额	-342,570.51	
扣除所得税影响后的非经常性损益	-690,604.49	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-652,805.24	
归属于少数股东的非经常性损益	-37,799.25	
（二）净资产收益率及每股收益		

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.8830	0.1474	0.1474
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.7404	0.1431	0.1431

深圳市同益实业股份有限公司

二〇二一年三月三十一日