宁波长鸿高分子科技股份有限公司

审 计 报 告

立信中联审字[2021]D-0300 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

天津市2021年会计师事务所业务报告书
防伪报备页

报备号码：**02212010023202104091037 38**
报告编号：立信中联审字[2021]D-0300号
报告单位：宁波长鸿高分子科技股份有限公司
报备日期：2021-04-09
报告日期：2021-04-09
签字注师：俞德昌 陈小红

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：23733333
事务所传真：23718888
通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层
电子邮件：zhlcpa@163.com
事务所网址：http://www.zhlcpa.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会
防伪查询网址:http://www.tjicpa.org.cn

版权所有: 天津市注册会计师协会　　津ICP备05002894号

目　录

一、 **审计报告** 1—6

二、 **财务报表**

1、 合并资产负债表、母公司资产负债表 1—4

2、 合并利润表、母公司利润表 5—6

3、 合并现金流量表、母公司现金流量表 7—8

4、 合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表 9—12

5、 财务报表附注 1—78

审 计 报 告

立信中联审字[2021]D-0300 号

宁波长鸿高分子科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宁波长鸿高分子科技股份有限公司（以下简称长鸿高科）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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了 长鸿高科 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，我们独立于长鸿高科，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
收入确认	
长鸿高科的营业收入主要来源于苯乙烯类热塑性弹性体的生产销售。收入确认的会计政策参见财务报表附注三、（二十六），营业收入相关信息披露详见财务报表附注五、（三十二）。由于营业收入是长鸿高科的关键业务指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （1）了解并测试了与收入相关的内部控制，评价其有效性； （2）对收入执行分析程序，包括：各类别各月收入比较分析、毛利率波动分析，营业收入和主要产品本期收入、毛利率与上期比较分析等； （3）根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额； （4）对收入进行细节测试，确认账务处理是否正确：从账面选取一定的样本量，追查至销售合同、出库单、客户签收单、发票、银行回款单等原始单据；同时从销售合同、出库单等原始单据选取一定的样本量，追查至账面； （5）针对资产负债表日前后确认的收入核对销售合同、出库单、客户签收单、报关单等支持性文件，以评价收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

长鸿高科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2020 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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，管理层负责评估长鸿高科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算长鸿高科、终止运营或别无其他现实的选择。

长鸿高科治理层（以下简称治理层）负责监督长鸿高科的财务报告过程。

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。

（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，就可能导致对长鸿高科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长鸿高科不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国天津市　　2021 年 4 月 9 日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：宁波长鸿高分子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	423,556,734.15	169,173,188.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	200,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	47,500,000.00	67,834,691.17
应收账款	五、（四）	186,572,575.28	65,340,420.17
应收款项融资	五、（五）	145,803,164.52	
预付款项	五、（六）	106,005,353.78	59,271,671.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	2,011,260.30	3,824,848.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	139,201,315.73	91,072,447.55
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	五、（九）	1,490,594.28	362,539.76
流动资产合计		1,252,140,998.04	456,879,807.28
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	765,268,149.16	788,377,312.77
在建工程	五、（十一）	133,782,601.95	36,586,753.73
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十二）	94,601,342.87	22,222,208.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十三）	2,286,858.24	750,152.02
其他非流动资产	五、（十四）	33,544,408.69	20,947,450.59
非流动资产合计		1,029,483,360.91	868,883,877.97
资产总计		2,281,624,358.95	1,325,763,685.25

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：宁波长鸿高分子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	244,713,341.85	
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	五、（十六）	15,400,000.00	39,845,000.00
应付账款	五、（十七）	89,583,082.39	68,171,130.31
预收款项	五、（十八）	959,680.83	1,514,448.16
合同负债	五、（十九）	3,011,500.62	
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	五、（二十）	8,439,197.38	4,743,139.64
应交税费	五、（二十一）	33,970,597.62	13,146,781.70
其他应付款	五、（二十二）	1,444,840.02	106,778.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十三）	17,227,460.28	15,024,020.49
其他流动负债	五、（二十四）	391,495.08	
流动负债合计		415,141,196.07	142,551,299.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十五）	72,916,227.21	135,216,039.24
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十六）	40,914,231.53	42,441,291.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		113,830,458.74	177,657,331.00
负债合计		528,971,654.81	320,208,630.00
股东权益：			
股本	五、（二十七）	458,843,153.00	412,843,153.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	531,772,215.87	132,301,111.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十九）		
盈余公积	五、（三十）	72,337,437.46	46,041,079.07
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十一）	689,699,897.81	414,369,711.50
归属于母公司股东权益合计		1,752,652,704.14	1,005,555,055.25
少数股东权益			
股东权益合计		1,752,652,704.14	1,005,555,055.25
负债和股东权益总计		2,281,624,358.95	1,325,763,685.25

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：陶春风　　主管会计工作负责人：胡龙双　　会计机构负责人：马亮

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：宁波长鸿高分子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		332,337,104.11	169,173,188.66
交易性金融资产		200,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	十四、（一）	47,500,000.00	67,834,691.17
应收账款	十四、（二）	186,572,575.28	65,340,420.17
应收款项融资	十四、（三）	145,803,164.52	
预付款项		106,005,353.78	59,271,671.34
其他应收款	十四、（四）	1,008,712.00	3,824,848.63
其中：应收利息			
应收股利			
存货		139,201,315.73	91,072,447.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,478,758.62	362,539.76
流动资产合计		1,159,906,984.04	456,879,807.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（五）	150,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		765,268,149.16	788,377,312.77
在建工程		119,369,402.92	36,586,753.73
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,593,226.20	22,222,208.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,273,666.81	750,152.02
其他非流动资产		5,537,361.52	20,947,450.59
非流动资产合计		1,064,041,806.61	868,883,877.97
资产总计		2,223,948,790.65	1,325,763,685.25

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：宁波长鸿高分子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		244,713,341.85	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,400,000.00	39,845,000.00
应付账款		84,752,365.88	68,171,130.31
预收款项		959,680.83	1,514,448.16
合同负债		3,011,500.62	
应付职工薪酬		8,173,204.84	4,743,139.64
应交税费		21,066,708.11	13,146,781.70
其他应付款		432,831.02	106,778.70
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,227,460.28	15,024,020.49
其他流动负债		391,495.08	
流动负债合计		396,128,588.51	142,551,299.00
非流动负债：			
长期借款		72,916,227.21	135,216,039.24
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		40,914,231.53	42,441,291.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		113,830,458.74	177,657,331.00
负债合计		509,959,047.25	320,208,630.00
股东权益：			
股本		458,843,153.00	412,843,153.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		531,772,215.87	132,301,111.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		72,337,437.46	46,041,079.07
未分配利润		651,036,937.07	414,369,711.50
股东权益合计		1,713,989,743.40	1,005,555,055.25
负债和股东权益总计		2,223,948,790.65	1,325,763,685.25

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：陶春　　主管会计工作负责人：胡龙双　　会计机构负责人：马亮

合并利润表

2020年度

编制单位：宁波长鸿高分子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,297,282,783.14	1,157,333,095.26
其中：营业收入	五、（三十二）	1,297,282,783.14	1,157,333,095.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		976,427,800.87	913,887,586.71
其中：营业成本	五、（三十二）	884,514,297.32	837,468,811.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十三）	6,719,264.33	2,610,193.14
销售费用	五、（三十四）	9,586,308.09	6,544,284.14
管理费用	五、（三十五）	27,706,896.33	20,017,223.09
研发费用	五、（三十六）	41,499,715.21	45,549,054.70
财务费用	五、（三十七）	6,401,319.59	1,698,020.54
其中：利息费用		8,348,238.84	2,147,746.45
利息收入		2,124,883.82	561,910.07
加：其他收益	五、（三十八）	55,202,326.45	1,133,008.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-8,979,924.58	-1,227,978.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-2,778,510.37	2,601,798.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		364,298,873.77	245,952,337.00
加：营业外收入	五、（四十一）	6,997,646.81	2,825,310.64
减：营业外支出	五、（四十二）	15,800,572.98	890,547.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		355,495,947.60	247,887,100.08
减：所得税费用	五、（四十三）	53,869,402.90	32,712,521.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		301,626,544.70	215,174,578.75
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		301,626,544.70	215,174,578.75
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）		301,626,544.70	215,174,578.75
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
5．其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		301,626,544.70	215,174,578.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		301,626,544.70	215,174,578.75
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（四十四）	0.70	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（四十四）	0.70	0.52

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：陶春风　　主管会计工作负责人：胡龙双　　会计机构负责人：马亮

母公司利润表

2020年度

编制单位：宁波长鸿高分子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（六）	1,297,282,783.14	1,157,333,095.26
减：营业成本	十四、（六）	884,514,297.32	837,468,811.10
税金及附加		6,609,271.83	2,610,193.14
销售费用		9,586,308.09	6,544,284.14
管理费用		27,650,555.80	20,017,223.09
研发费用		41,499,715.21	45,549,054.70
财务费用		6,462,152.64	1,698,020.54
其中：利息费用		8,348,238.84	2,147,746.45
利息收入		2,063,173.49	561,910.07
加：其他收益		3,493,446.45	1,133,008.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,927,158.88	-1,227,978.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,778,510.37	2,601,798.70
二、营业利润（亏损以“-”填列）		312,748,259.45	245,952,337.00
加：营业外收入		6,997,646.81	2,825,310.64
减：营业外支出		15,800,572.98	890,547.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		303,945,333.28	247,887,100.08
减：所得税费用		40,981,749.32	32,712,521.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		262,963,583.96	215,174,578.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		262,963,583.96	215,174,578.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
5．其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
六、综合收益总额		262,963,583.96	215,174,578.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：陶春　　主管会计工作负责人：胡龙双　　会计机构负责人：马亮

合并现金流量表

2020年度

编制单位：宁波长鸿高分子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		955,419,138.72	920,929,543.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			231,465.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	82,381,963.29	9,640,015.22
经营活动现金流入小计		1,037,801,102.01	930,801,023.77
购买商品、接受劳务支付的现金		841,546,790.40	663,763,187.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,661,394.27	27,473,624.98
支付的各项税费		89,383,796.66	44,614,616.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	22,595,515.14	19,125,292.02
经营活动现金流出小计		985,187,496.47	754,976,720.71
经营活动产生的现金流量净额		52,613,605.54	175,824,303.06
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,195.33	51,687,020.14
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		43,195.33	51,687,020.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		204,815,262.15	314,080,846.64
投资支付的现金		200,000,000.00	
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		404,815,262.15	314,080,846.64
投资活动产生的现金流量净额		-404,772,066.82	-262,393,826.50
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		457,396,226.42	
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		313,443,804.52	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）	15,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		785,840,030.94	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		129,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,586,751.25	4,598,638.85
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	五、（四十五）	13,883,469.57	15,000,000.00
筹资活动现金流出小计		154,470,220.82	64,598,638.85
筹资活动产生的现金流量净额		631,369,810.12	25,401,361.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,953.10	80,146.69
五、现金及现金等价物净增加额	五、（四十六）	279,191,395.74	-61,088,015.60
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十六）	144,364,851.81	205,452,867.41
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十六）	423,556,247.55	144,364,851.81

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：陶春　　主管会计工作负责人：胡龙双　　会计机构负责人：马亮

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：宁波长鸿高分子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		955,419,138.72	920,929,543.16
收到的税费返还			231,465.39
收到其他与经营活动有关的现金		29,599,363.96	9,640,015.22
经营活动现金流入小计		985,018,502.68	930,801,023.77
购买商品、接受劳务支付的现金		841,546,790.40	663,763,187.10
支付给职工以及为职工支付的现金		31,661,394.27	27,473,624.98
支付的各项税费		89,276,848.66	44,614,616.61
支付其他与经营活动有关的现金		21,471,147.67	19,125,292.02
经营活动现金流出小计		983,956,181.00	754,976,720.71
经营活动产生的现金流量净额		1,062,321.68	175,824,303.06
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,195.33	51,687,020.14
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		43,195.33	51,687,020.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,483,608.33	314,080,846.64
投资支付的现金		350,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		444,483,608.33	314,080,846.64
投资活动产生的现金流量净额		-444,440,413.00	-262,393,826.50
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		457,396,226.42	
取得借款收到的现金		313,443,804.52	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		785,840,030.94	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		129,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,586,751.25	4,598,638.85
支付其他与筹资活动有关的现金		13,883,469.57	15,000,000.00
筹资活动现金流出小计		154,470,220.82	64,598,638.85
筹资活动产生的现金流量净额		631,369,810.12	25,401,361.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,953.10	80,146.69
五、现金及现金等价物净增加额		187,971,765.70	-61,088,015.60
加：期初现金及现金等价物余额		144,364,851.81	205,452,867.41
六、期末现金及现金等价物余额		332,336,617.51	144,364,851.81

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：陶春　　主管会计工作负责人：胡龙双　　会计机构负责人：马亮

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：宁波长鸿高分子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	412,843,153.00				132,301,111.68				46,041,079.07		414,369,711.50	1,005,555,055.25		1,005,555,055.25
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年年初余额	412,843,153.00	-	-	-	132,301,111.68	-	-	-	46,041,079.07	-	414,369,711.50	1,005,555,055.25	-	1,005,555,055.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,000,000.00	-	-	-	399,471,104.19	-	-	-	26,296,358.39	-	275,330,186.31	747,097,648.89	-	747,097,648.89
（一）综合收益总额											301,626,544.70	301,626,544.70		301,626,544.70
（二）股东投入和减少资本	46,000,000.00	-	-	-	399,471,104.19	-	-	-	-	-	-	445,471,104.19	-	445,471,104.19
1．股东投入的普通股	46,000,000.00				399,471,104.19							445,471,104.19		445,471,104.19
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												-		-
4．其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	26,296,358.39	-	-26,296,358.39	-	-	-
1．提取盈余公积									26,296,358.39		-26,296,358.39	-		-
2．提取一般风险准备												-		-
3．对股东的分配												-		-
4．其他												-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本												-		-
2．盈余公积转增股本												-		-
3．盈余公积弥补亏损												-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5．其他综合收益结转留存收益												-		-
6．其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取								7,014,666.24				7,014,666.24		7,014,666.24
2．本期使用								7,014,666.24				7,014,666.24		7,014,666.24
（六）其他												-		-
四、本期期末余额	458,843,153.00	-	-	-	531,772,215.87	-	-	-	72,337,437.46	-	689,699,897.81	1,752,652,704.14	-	1,752,652,704.14

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：宁波长鸿高分子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	412,843,153.00				132,301,111.68				24,523,621.19		220,712,590.63	790,380,476.50		790,380,476.50
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年年初余额	412,843,153.00	-	-	-	132,301,111.68	-	-	-	24,523,621.19	-	220,712,590.63	790,380,476.50	-	790,380,476.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	21,517,457.88	-	193,657,120.87	215,174,578.75	-	215,174,578.75
（一）综合收益总额											215,174,578.75	215,174,578.75		215,174,578.75
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股												-		-
2．其他权益工具持有者投入资本												-		-
3．股份支付计入股东权益的金额												-		-
4．其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	21,517,457.88	-	-21,517,457.88	-	-	-
1．提取盈余公积									21,517,457.88		-21,517,457.88	-		-
2．提取一般风险准备												-		-
3．对股东的分配												-		-
4．其他												-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本												-		-
2．盈余公积转增股本												-		-
3．盈余公积弥补亏损												-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5．其他综合收益结转留存收益												-		-
6．其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取								6,741,280.08				6,741,280.08		6,741,280.08
2．本期使用								6,741,280.08				6,741,280.08		6,741,280.08
（六）其他												-		-
四、本期期末余额	412,843,153.00	-	-	-	132,301,111.68	-	-	-	46,041,079.07	-	414,369,711.50	1,005,555,055.25	-	1,005,555,055.25

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：胡龙双　　会计机构负责人：马亮

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：宁波长鸿高分子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

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	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	412,843,153.00				132,301,111.68				46,041,079.07	414,369,711.50	1,005,555,055.25
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	412,843,153.00	-	-	-	132,301,111.68	-	-	-	46,041,079.07	414,369,711.50	1,005,555,055.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,000,000.00	-	-	-	399,471,104.19	-	-	-	26,296,358.39	236,667,225.57	708,434,688.15
（一）综合收益总额										262,963,583.96	262,963,583.96
（二）股东投入和减少资本	46,000,000.00	-	-	-	399,471,104.19	-	-	-	-	-	445,471,104.19
1．股东投入的普通股	46,000,000.00				399,471,104.19						445,471,104.19
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											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	26,296,358.39	-26,296,358.39	-
1．提取盈余公积									26,296,358.39	-26,296,358.39	-
2．对股东的分配											-
3．其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本											-
2．盈余公积转增股本											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他综合收益结转留存收益											-
6．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取								7,014,666.24			7,014,666.24
2．本期使用								7,014,666.24			7,014,666.24
（六）其他											-
四、本期期末余额	458,843,153.00	-	-	-	531,772,215.87	-	-	-	72,337,437.46	651,036,937.07	1,713,989,743.40

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：宁波长鸿高分子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

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	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	412,843,153.00				132,301,111.68				24,523,621.19	220,712,590.63	790,380,476.50
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	412,843,153.00	-	-	-	132,301,111.68	-	-	-	24,523,621.19	220,712,590.63	790,380,476.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	21,517,457.88	193,657,120.87	215,174,578.75
（一）综合收益总额										215,174,578.75	215,174,578.75
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入股东权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	21,517,457.88	-21,517,457.88	-
1．提取盈余公积									21,517,457.88	-21,517,457.88	-
2．对股东的分配											-
3．其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本											-
2．盈余公积转增股本											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他综合收益结转留存收益											-
6．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取								6,741,280.08			6,741,280.08
2．本期使用								6,741,280.08			6,741,280.08
（六）其他											-
四、本期期末余额	412,843,153.00	-	-	-	132,301,111.68	-	-	-	46,041,079.07	414,369,711.50	1,005,555,055.25

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波长鸿高分子科技股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司概况

宁波长鸿高分子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由宁波定鸿股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳君盛峰石股权投资基金合伙企业（有限合伙）等4家合伙企业和陶春风、张国强等5位自然人股东以宁波长鸿高分子科技有限公司截至2017年5月31日止的净资产折股整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91330206595387864P。2020年8月在上海证券交易所上市。所属行业为化学原料和化学制品制造业（C26）类。

截至2020年12月31日止，本公司累计发行股本总数45,884.3153万股，注册资本为45,884.3153万元，注册地：浙江省宁波市北仑区戚家山港口路108号。本公司主要经营活动为：一般项目：新材料技术研发；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；机械设备租赁；特种设备出租。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：危险化学品生产；危险化学品经营；技术进出口；货物进出口；食品生产；食品经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。本公司的母公司为宁波定鸿股权投资合伙企业（有限合伙），本公司的实际控制人为陶春风。

本财务报表业经公司2021年4月9日第二届董事会第三次会议批准对外报出。

（二）合并财务报表范围

截至2020年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江长鸿生物材料有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十六）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。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。

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

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企业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，并在企业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。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长

期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或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票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按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

（3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4)应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 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

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向

客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

（十三） 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十四） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按

照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报

表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全

部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	3-20	5	4.75-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超

过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十八） 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（月）	摊销方法	依 据
土地使用权	34、72、488、524、528、600	直线法	受益期内摊销
软件	36	直线法	受益期内摊销

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

本期本公司无开发阶段支出。

（十九） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（二十一）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十二）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债

或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十四）股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动 、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资

产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十五）安全生产费

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的规定，提取的安全生产费计入当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十六） 收入

2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 一般原则

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或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不

考虑合同中存在的重大融资成分。

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，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

（一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知 产权有重大影响的活动；

（二）该活动对客户将产生有利或不利影响；

（三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

（一）客户后续销售或使用行为实际发生；

（二）企业履行相关履约义务。

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2、 具体原则

（1）境内销售

销售给国内客户的产品，根据客户订单发出货物，在发出货物并经客户签收的当期，依据双方协议价格确认收入。

（2）境外销售

公司对于出口销售的产品，货物在出口装运后风险报酬转移，公司在货物报关出口的当期，依据出口报关单、提单等确认销售收入。

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 收入确认的一般原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1)将商品所有权上的主要风险和报

酬转移给购货方；2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、 具体原则

（1）境内销售

销售给国内客户的产品，根据客户订单发出货物，在发出货物并经客户签收的当期，依据双方协议价格确认收入。

（2）境外销售

公司对于出口销售的产品，货物在出口装运后风险报酬转移，公司在货物报关出口的当期，依据出口报关单、提单等确认销售收入。

(二十七) 合同成本

取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

(二十八) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；

（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相

关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括项目贴息、项目补助等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）本公司能够满足政府补助所附条件；

（2）本公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（三十一）租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。

公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十二）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十三）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（三十四）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”）。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易（或事项）增加了更多的指引。

本公司自 2020 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

除了提供了更广泛的收入交易的披露外，首次执行新收入准则对当期期初的留存收益金额未产生重大影响。主要影响如下：

金额单位：人民币元

合并资产负债表

项　目	2019 年 12 月 31 日	重分类	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,514,448.16	-949,870.16	564,578.00
合同负债		840,593.06	840,593.06
其他流动负债		109,277.10	109,277.10

母公司资产负债表

项　目	2019 年 12 月 31 日	重分类	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,514,448.16	-949,870.16	564,578.00
合同负债		840,593.06	840,593.06
其他流动负债		109,277.10	109,277.10

与原收入准则相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响列示如下：

合并资产负债表

项　目	新收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额	原收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额
应收账款	186,572,575.28	186,572,575.28
预收款项	959,680.83	4,362,676.53
合同负债	3,011,500.62	
其他流动负债	391,495.08	

母公司资产负债表

项　目	新收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额	原收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额
应收账款	186,572,575.28	186,572,575.28
预收款项	959,680.83	4,362,676.53
合同负债	3,011,500.62	
其他流动负债	391,495.08	

合并利润表

项　目	新收入准则下 2020 年度发生额	原收入准则下 2020 年度发生额
营业收入	1,297,282,783.14	1,297,282,783.14

母公司利润表

项　目	新收入准则下 2020 年度发生额	原收入准则下 2020 年度发生额
营业收入	1,297,282,783.14	1,297,282,783.14

2、 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江长鸿生物材料有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2020年1月7日印发的国科火字[2020]13号，本公司被列入宁波市2019年第一批高新技术企业名单，高新技术企业编号GR201933100625，有效期为三年。根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司2019年度至2021年度按15%的税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	617.50	617.50
银行存款	423,555,630.05	159,364,234.31
其他货币资金	486.60	9,808,336.85
合 计	423,556,734.15	169,173,188.66

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	486.60	9,808,336.85
定期存款		15,000,000.00
合 计	486.60	24,808,336.85

（二）交易性金融资产

项　目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,000,000.00	
其中：债务工具投资	200,000,000.00	
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合　计	200,000,000.00	

（三）应收票据

1、 应收票据分类列示

项　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		67,834,691.17
商业承兑汇票	50,000,000.00	
小　计	50,000,000.00	67,834,691.17
减：坏账准备	2,500,000.00	
合　计	47,500,000.00	67,834,691.17

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账　龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	50,000,000.00	2,500,000.00	5.00
合　计	50,000,000.00	2,500,000.00	5.00

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	196,392,184.51	68,779,389.65
小计	196,392,184.51	68,779,389.65
减：坏账准备	9,819,609.23	3,438,969.48
合 计	186,572,575.28	65,340,420.17

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	196,392,184.51	100.00	9,819,609.23	5.00	186,572,575.28
其中：组合二	196,392,184.51	100.00	9,819,609.23	5.00	186,572,575.28
合 计	196,392,184.51	100.00	9,819,609.23	5.00	186,572,575.28

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,779,389.65	100.00	3,438,969.48	5.00	65,340,420.17
其中：组合二	68,779,389.65	100.00	3,438,969.48	5.00	65,340,420.17
合 计	68,779,389.65	100.00	3,438,969.48	5.00	65,340,420.17

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	196,392,184.51	9,819,609.23	5.00
合 计	196,392,184.51	9,819,609.23	5.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	3,438,969.48	6,380,639.75			9,819,609.23
合 计	3,438,969.48	6,380,639.75			9,819,609.23

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁波瑞林盛祥贸易有限公司	54,081,563.42	27.54	2,704,078.17
宁波市鄞州搏特聚合物新材料有限公司	37,599,420.87	19.15	1,879,971.04
宁波英创塑胶有限公司	30,934,260.76	15.75	1,546,713.04
宁波烟焱贸易有限公司	25,927,910.39	13.20	1,296,395.52
惠州市奇扬实业有限公司	18,171,830.50	9.25	908,591.53
合 计	166,714,985.94	84.89	8,335,749.30

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	145,803,164.52	
合 计	145,803,164.52	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		639,375,741.41	493,572,576.89		145,803,164.52	
合 计		639,375,741.41	493,572,576.89		145,803,164.52	

3、 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	17,625,000.00
合 计	17,625,000.00

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	65,424,171.13	
合 计	65,424,171.13	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	106,005,353.78	100.00	59,271,671.34	100.00
合 计	106,005,353.78	100.00	59,271,671.34	100.00

期末无账龄超过一年的重要预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海博荟化工有限公司	21,329,957.35	20.12
浙江远盛化工有限公司	20,780,598.32	19.60
中海壳牌石油化工有限公司	20,000,000.71	18.87
浙江链接者供应链管理有限公司	13,844,434.35	13.06
宁波齐鲁新化能源科技有限公司	12,818,909.03	12.09
合 计	88,773,899.76	83.74

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,011,260.30	3,824,848.63
合 计	2,011,260.30	3,824,848.63

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,031,852.95	3,836,156.45
1至2年	90,000.00	
小计	2,121,852.95	3,836,156.45
减：坏账准备	110,592.65	11,307.82
合 计	2,011,260.30	3,824,848.63

（2）按分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,121,852.95	100.00	110,592.65	5.21	2,011,260.30
其中：组合二	2,121,852.95	100.00	110,592.65	5.21	2,011,260.30
合 计	2,121,852.95	100.00	110,592.65	5.21	2,011,260.30

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,610,000.00	94.10			3,610,000.00
按组合计提坏账准备	226,156.45	5.90	11,307.82	5.00	214,848.63
其中：组合二	226,156.45	5.90	11,307.82	5.00	214,848.63
合 计	3,836,156.45	100.00	11,307.82	5.00	3,824,848.63

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名 称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,031,852.95	101,592.65	5.00
1至2年	90,000.00	9,000.00	10.00
合 计	2,121,852.95	110,592.65	

（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)	
上年年末余额	11,307.82			11,307.82
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	99,284.83			99,284.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	110,592.65			110,592.65

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	3,836,156.45			3,836,156.45
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-1,714,303.50			-1,714,303.50
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,121,852.95			2,121,852.95

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	11,307.82	99,284.83			110,592.65

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	1,528,573.45	90,000.00
应收暂付款	593,279.50	3,746,156.45
合 计	2,121,852.95	3,836,156.45

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
嵊州经济开发区管理委员会	保证金	1,000,000.00	1年以内	47.13	50,000.00
浙江龙腾佳金属制品有限公司	押金	200,000.00	1年以内	9.43	10,000.00
代扣代缴个人公积金	应收暂付款	155,198.00	1年以内	7.31	7,759.90
金利萍	应收暂付款	144,991.11	1年以内	6.83	7,249.56
宁波虎王安防设备有限公司	押金	120,000.00	1年以内	5.66	6,000.00
合 计		1,620,189.11		76.36	81,009.46

（八）存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	135,375,993.11		135,375,993.11	68,811,311.88		68,811,311.88
产成品	3,825,322.62		3,825,322.62	2,527,034.92		2,527,034.92
在途物资				19,734,100.75		19,734,100.75
合 计	139,201,315.73		139,201,315.73	91,072,447.55		91,072,447.55

（九）其他流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	1,478,758.62	362,539.76
待抵扣增值税进项税额	11,835.66	
合　计	1,490,594.28	362,539.76

（十）固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	765,268,149.16	788,377,312.77
固定资产清理		
合　计	765,268,149.16	788,377,312.77

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	生产设备	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	128,999,907.13	897,967,080.53	5,162,416.08	378,404.95	20,000.00	1,032,527,808.69
（2）本期增加金额		51,086,277.55	386,707.96		102,654.87	51,575,640.38
—购置		1,224,299.30	386,707.96		102,654.87	1,713,662.13
—在建工程转入		49,861,978.25				49,861,978.25
（3）本期减少金额		11,352,071.94	534,017.10			11,886,089.04
—处置或报废		11,352,071.94	534,017.10			11,886,089.04
（4）期末余额	128,999,907.13	937,701,286.14	5,015,106.94	378,404.95	122,654.87	1,072,217,360.03
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	21,407,320.84	218,861,872.97	3,582,039.28	289,762.73	9,500.10	244,150,495.92
（2）本期增加金额	5,760,075.22	61,696,762.03	376,531.52	34,546.41	5,425.41	67,873,340.59
—计提	5,760,075.22	61,696,762.03	376,531.52	34,546.41	5,425.41	67,873,340.59
（3）本期减少金额		4,567,309.40	507,316.24			5,074,625.64
—处置或报废		4,567,309.40	507,316.24			5,074,625.64
（4）期末余额	27,167,396.06	275,991,325.60	3,451,254.56	324,309.14	14,925.51	306,949,210.87
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						

项　目	房屋及建筑物	生产设备	电子设备	办公设备	运输设备	合　计
—处置或报废						
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	101,832,511.07	661,709,960.54	1,563,852.38	54,095.81	107,729.36	765,268,149.16
（2）上年年末账面价值	107,592,586.29	679,105,207.56	1,580,376.80	88,642.22	10,499.90	788,377,312.77

3、 期末公司无暂时闲置的固定资产。

4、 期末公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	期末账面价值
生产设备	19,081,062.92
合 计	19,081,062.92

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1#配电室	302,689.84	尚在办理中
2#配电房	421,506.17	尚在办理中
供销部办公楼	298,666.56	尚在办理中
SEPS 工程后处理车间	20,438,457.79	尚在办理中
SEPS 工程机柜房	1,288,612.60	尚在办理中
SEPS 工程配电房	3,464,266.64	尚在办理中
合 计	26,214,199.60	

7、 期末无固定资产抵押情况。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	133,782,601.95	36,586,753.73
工程物资		
合 计	133,782,601.95	36,586,753.73

2、 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
25万吨/年溶液丁苯橡胶扩能改造项目二期	91,150,040.24		91,150,040.24	605,651.47		605,651.47
后处理厂房及设备设施技术升级改造项目	17,730,591.60		17,730,591.60	30,476,515.06		30,476,515.06
装置罐组及卸车设备设施技术改造项目	10,315,473.89		10,315,473.89	5,504,587.20		5,504,587.20
10000KVA增容工程	173,297.19		173,297.19			
60万吨PBAT可降解塑料产业化项目(一期先行10万吨)	5,472,242.03		5,472,242.03			
宿舍楼更新改造项目	8,940,957.00		8,940,957.00			
合 计	133,782,601.95		133,782,601.95	36,586,753.73		36,586,753.73

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
25万吨/年溶液丁苯橡胶扩能改造项目二期	43,549.00	605,651.47	121,819,809.67	31,275,420.90		91,150,040.24	28.11	在建	3,814,252.55	3,814,252.55	5.2250	募投资金、金融机构贷款
后处理厂房及设备设施技术升级改造项目	9,800.00	30,476,515.06	98,113.20	12,844,036.66		17,730,591.60	31.20	在建	156,750.00			自筹
装置罐组及卸车设备设施技术改造项目	5,500.00	5,504,587.20	4,810,886.69			10,315,473.89	18.76	在建				自筹
热熔胶废水回用及循环水零排放系统	606.70		5,369,000.00	5,369,000.00			88.50	完工				自筹
10000KVA增容工程	56.25		173,297.19			173,297.19	30.81	在建				自筹
60万吨PBAT可降解塑料产业化项目（一期先行10万吨）	100,590.00		5,472,242.03			5,472,242.03	0.54	在建				自筹
宿舍楼更新改造项目	1,894.10		8,940,957.00			8,940,957.00	47.20	在建				自筹
合 计	146,696.04[注]	36,586,753.73	146,684,305.78	49,488,457.56		133,782,601.95			3,971,002.55	3,814,252.55		

注：后处理厂房及设备设施技术升级改造项目和装置罐组及卸车设备设施技术改造项目属于25万吨/年溶液丁苯橡胶扩能改造项目二期的子项目，预算包含在25万吨/年溶液丁苯橡胶扩能改造项目二期中。

（十二） 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	25,042,242.55	27,497.99	25,069,740.54
（2）本期增加金额	73,996,695.56		73,996,695.56
—购置	73,996,695.56		73,996,695.56
（3）本期减少金额	510,058.90		510,058.90
—处置	510,058.90		510,058.90
（4）期末余额	98,528,879.21	27,497.99	98,556,377.20
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	2,820,033.69	27,497.99	2,847,531.68
（2）本期增加金额	1,110,762.97		1,110,762.97
—计提	1,110,762.97		1,110,762.97
（3）本期减少金额	3,260.32		3,260.32
—处置	3,260.32		3,260.32
（4）期末余额	3,927,536.34	27,497.99	3,955,034.33
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	94,601,342.87		94,601,342.87
（2）上年年末账面价值	22,222,208.86		22,222,208.86

2、期末无无形资产抵押情况。

3、未办妥产权证书的土地使用权情况。

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
嵊州经济开发区 M2020-10 号地块	7,855,264.48	尚在办理中
合 计	7,855,264.48	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	12,430,201.88	1,869,806.85	3,450,277.30	517,541.59
递延收益	2,780,342.61	417,051.39	1,550,736.20	232,610.43
合 计	15,210,544.49	2,286,858.24	5,001,013.50	750,152.02

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	26,044,408.69		26,044,408.69	20,947,450.59		20,947,450.59
预付技术许可费	7,500,000.00		7,500,000.00			
合 计	33,544,408.69		33,544,408.69	20,947,450.59		20,947,450.59

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	244,713,341.85	
合 计	244,713,341.85	

2、 期末公司无已到期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,400,000.00	39,845,000.00
合 计	15,400,000.00	39,845,000.00

期末公司无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1、 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	19,456,635.56	17,895,728.19
应付工程设备款	57,397,312.00	43,917,826.25
应付费用	12,729,134.83	6,357,575.87
合 计	89,583,082.39	68,171,130.31

2、 按账龄列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	57,152,147.28	62,317,129.03
1至2年	28,239,477.66	4,065,656.94
2至3年	2,745,593.79	419,876.88
3年以上	1,445,863.66	1,368,467.46
合 计	89,583,082.39	68,171,130.31

3、 账龄超过一年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波东易海机电设备安装工程有限公司	11,685,887.62	工程款未结算
核工业华东建设工程集团公司	5,393,671.57	工程款未结算
国网浙江综合能源服务有限公司宁波分公司	2,712,349.13	工程款未结算
宁波华光建设监理有限公司	2,483,018.87	工程款未结算
上海金申工程建设有限公司	2,021,622.91	工程款未结算
合 计	24,296,550.10	

4、 期末金额前五名的应付账款情况

应付对象	款项性质	期末余额	账 龄
宁波东易海机电设备安装工程有限公司	工程款	417,449.11	1年以内
		11,685,887.62	1至2年
宁波联能热力有限公司	蒸汽费	6,730,544.93	1年以内
哈尔滨博实自动化股份有限公司	设备款	5,969,724.00	1年以内
核工业华东建设工程集团公司	工程款	400,000.00	1年以内
		5,393,671.57	1至2年
利安隆供应链管理有限公司	原材料	5,423,520.00	1年以内
合 计		36,020,797.23	

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	746,383.23	1,514,048.16
1至2年	212,897.60	400.00
2至3年	400.00	
合 计	959,680.83	1,514,448.16

（十九） 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收账款	3,011,500.62	
合 计	3,011,500.62	

（二十） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,624,461.44	35,234,462.83	31,419,726.89	8,439,197.38
离职后福利-设定提存计划	118,678.20	115,611.10	234,289.30	
合 计	4,743,139.64	35,350,073.93	31,654,016.19	8,439,197.38

2、 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	4,615,049.04	31,458,937.21	27,643,272.09	8,430,714.16
（2）职工福利费		874,105.51	874,105.51	
（3）社会保险费	9,412.40	722,761.12	723,690.30	8,483.22
其中：医疗保险费	5,729.30	719,189.52	716,435.60	8,483.22
工伤保险费	3,683.10	3,571.60	7,254.70	
（4）住房公积金		1,707,868.00	1,707,868.00	
（5）工会经费和职工教育经费		470,790.99	470,790.99	
合 计	4,624,461.44	35,234,462.83	31,419,726.89	8,439,197.38

3、 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	114,585.80	111,613.10	226,198.90	
失业保险费	4,092.40	3,998.00	8,090.40	
合 计	118,678.20	115,611.10	234,289.30	

（二十一）应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,577,995.85	56,496.83
企业所得税	27,763,589.47	11,812,668.08
城市维护建设税	320,459.67	2,224.96
印花税	47,483.54	93,362.50
房产税	718,410.24	503,404.45
土地使用税	289,033.53	332,069.16
教育费附加	137,339.86	953.55
地方教育附加	91,559.90	635.70
残疾人就业保障金		4,780.00
环保税	221.99	422.01
代扣代缴个人所得税	24,503.57	37,195.65
土地增值税		302,568.81
合 计	33,970,597.62	13,146,781.70

（二十二）其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,444,840.02	106,778.70
合 计	1,444,840.02	106,778.70

1、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	1,000,000.00	
未付费用款	444,840.02	106,778.70
合 计	1,444,840.02	106,778.70

（2）期末公司无账龄超过一年的重要其他应付款项。

（二十三）一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	17,227,460.28	15,024,020.49
合 计	17,227,460.28	15,024,020.49

2、 一年内到期的长期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	17,227,460.28	
抵押借款		10,015,965.28
保证加抵押借款		5,008,055.21
合 计	17,227,460.28	15,024,020.49

（二十四）其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	391,495.08	
合 计	391,495.08	

（二十五）长期借款

长期借款分类：

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	72,916,227.21	30,047,895.83
抵押借款		70,111,756.95
保证加抵押借款		35,056,386.46
合 计	72,916,227.21	135,216,039.24

（二十六）递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	42,441,291.76	1,389,776.00	2,916,836.23	40,914,231.53	与资产相关的政府补助
合 计	42,441,291.76	1,389,776.00	2,916,836.23	40,914,231.53	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
建设项目补助	40,890,555.56		2,756,666.64		38,133,888.92	与资产相关
25万吨/年溶液丁苯橡胶扩能改造项目一期项目补助	1,550,736.20	1,389,776.00	160,169.59		2,780,342.61	与资产相关
合 计	42,441,291.76	1,389,776.00	2,916,836.23		40,914,231.53	

（二十七）股本

项　目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小　计	
股份总额	412,843,153.00	46,000,000.00				46,000,000.00	458,843,153.00

根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1567 号《关于核准宁波长鸿高分子科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司本次发行股票每股面值人民币 1.00 元，发行数量 4,600 万股，发行价格为每股人民币 10.54 元，按发行价格计算的募集资金总额为人民币 484,840,000.00 元，扣除发行费用人民币 39,368,895.81 元，实际募集资金净额为人民币 445,471,104.19 元。其中：股本人民币 46,000,000.00 元，资本公积-股本溢价人民币 399,471,104.19 元。

（二十八）资本公积

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	131,982,028.35	399,471,104.19		531,453,132.54
其他资本公积	319,083.33			319,083.33
合　计	132,301,111.68	399,471,104.19		531,772,215.87

（二十九）专项储备

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		7,014,666.24	7,014,666.24	
合　计		7,014,666.24	7,014,666.24	

（三十）　盈余公积

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,041,079.07	26,296,358.39		72,337,437.46
合　计	46,041,079.07	26,296,358.39		72,337,437.46

（三十一）未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	414,369,711.50	220,712,590.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	414,369,711.50	220,712,590.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	301,626,544.70	215,174,578.75
减：提取法定盈余公积	26,296,358.39	21,517,457.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	689,699,897.81	414,369,711.50

（三十二）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本的分类情况

项　目	本期金额		上期金额	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	1,281,481,341.33	881,496,452.32	1,130,901,122.20	832,857,623.23
其他业务	15,801,441.81	3,017,845.00	26,431,973.06	4,611,187.87
合　计	1,297,282,783.14	884,514,297.32	1,157,333,095.26	837,468,811.10

2、合同产生的收入的情况

合同分类	本期金额
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	1,283,936,969.47
在某一时段确认	13,345,813.63
合　计	1,297,282,783.14

3、主营业务明细（按产品类别分类）

项　目	本期金额		上期金额	
	收　入	成　本	收　入	成　本
SBS	1,118,463,513.37	793,447,414.75	958,448,127.78	727,828,680.62
SEBS	159,438,236.80	76,277,652.93	169,512,821.84	103,446,671.60
食品级溶聚丁苯橡胶			2,940,172.58	1,582,271.01
SIS	3,491,095.58	2,309,138.74		
SEPS	88,495.58	42,796.44		
运输费及装卸费		9,419,449.46		
合　计	1,281,481,341.33	881,496,452.32	1,130,901,122.20	832,857,623.23

注：SBS 系苯乙烯-丁二烯-苯乙烯嵌段共聚物；SEBS 系氢化 SBS，苯乙烯-乙烯-丁烯-苯乙烯嵌段共聚物；SIS 系苯乙烯-异戊二烯-苯乙烯热塑性共聚物；SEPS 系氢化苯乙烯-异戊二烯嵌段共聚物。

（三十三）税金及附加

项　目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,046,826.09	809,785.13
教育费附加	1,305,782.63	347,050.76
地方教育费附加	870,521.75	231,367.18
印花税	486,117.14	383,595.80
土地使用税	289,033.52	332,069.15
房产税	718,410.24	503,404.45
车船税	1,500.00	1,500.00
环保税	1,072.96	1,420.67
合　计	6,719,264.33	2,610,193.14

（三十四）销售费用

项　目	本期金额	上期金额
仓储及物流费	5,864,408.85	3,736,848.12
职工薪酬	1,985,809.70	1,530,597.38
差旅费	365,935.30	319,349.28
业务招待费	310,118.71	180,384.75
保险费	231,095.41	201,226.69
其他	828,940.12	575,877.92
合　计	9,586,308.09	6,544,284.14

（三十五）管理费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,019,593.68	8,722,920.20
修理支出	6,494,991.68	2,698,825.69
资产摊销及折旧	1,284,880.98	1,401,915.62
咨询费	1,526,830.88	4,652,163.88
办公费	728,822.61	545,639.98
保险费	1,117,250.95	665,714.85
业务宣传费	911,784.82	
差旅费	146,747.08	131,918.39
业务招待费	454,452.05	182,105.55
上市酒会费	1,167,376.35	
其他	1,854,165.25	1,016,018.93
合　计	27,706,896.33	20,017,223.09

（三十六）研发费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,597,933.44	4,611,362.43
固定资产折旧	1,484,758.58	2,273,059.10
材料消耗及动力费用	35,225,152.16	38,654,859.27
测试费及其他	191,871.03	9,773.90
合　计	41,499,715.21	45,549,054.70

（三十七）财务费用

项　目	本期金额	上期金额
利息费用	8,348,238.84	2,147,746.45
减：利息收入	2,124,883.82	561,910.07
银行手续费	116,887.46	180,188.61
汇兑损益	61,077.11	-68,004.45
合　计	6,401,319.59	1,698,020.54

（三十八）其他收益

项　目	本期金额	上期金额
政府补助	55,177,267.23	1,133,008.24
个税返还手续费	25,059.22	
合　计	55,202,326.45	1,133,008.24

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
甬科计[2018]22号宁波市企业研发投入后补助	231,800.00	518,200.00	与收益相关
仑环[2017]45号2018年度北仑区第二批VOCS环保专项资金补助		76,100.00	与收益相关
仑政[2017]35号2018年度北仑区（开发区）清洁生产、淘汰落后产能、节水型企业创建等项目补助		60,000.00	与收益相关
建设项目补助	2,756,666.64	459,444.44	与资产相关
甬经信技改[2017]134号宁波市2018年度工业投资（技术改造）区级部分竣工项目资金补助、甬财政发[2020]745号2020年度第三批工业和信息化发展专项资金补助（25万吨/年溶液丁苯橡胶扩能改造项目一期项目补助）	160,169.59	19,263.80	与资产相关
甬政办发[2020]41号阶段性企业社保费返还	185,258.00		与收益相关
甬人社发[2015]182号高校生社保补贴	55,093.00		与收益相关
2019年度市级信保贸粮局补贴收入	39,800.00		与收益相关
人才交通补助金	39,000.00		与收益相关
甬科知[2018]35号宁波市知识产权（专利）资助	600.00		与收益相关
嵊州经济开发区管理委员会财政扶持资金	51,708,880.00		与收益相关
合　计	55,177,267.23	1,133,008.24	

（三十九）信用减值损失

项　目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-2,500,000.00	
应收账款坏账损失	-6,380,639.75	-1,233,332.65
其他应收款坏账损失	-99,284.83	5,354.16
合　计	-8,979,924.58	-1,227,978.49

（四十）　资产处置收益

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-2,778,510.37	2,601,798.70	-2,778,510.37
其中：固定资产处置收益	-2,104,201.59	3,268,457.94	-2,104,201.59
无形资产处置收益	-674,308.78	-666,659.24	-674,308.78
合　计	-2,778,510.37	2,601,798.70	-2,778,510.37

（四十一）营业外收入

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	997,646.81	772,976.71	997,646.81
政府补助	6,000,000.00	2,000,000.00	6,000,000.00
其他利得		52,333.93	
合　计	6,997,646.81	2,825,310.64	6,997,646.81

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
甬金办[2018]50号 “凤凰行动”宁波计划专项资金上市奖励		2,000,000.00	与收益相关
甬金办[2020]44号2020年度“凤凰行动”宁波计划专项资金上市奖励	2,000,000.00		与收益相关
仑金办[2020]16号北仑区金融办、区财政局、区发改局上市奖励	4,000,000.00		与收益相关
合　计	6,000,000.00	2,000,000.00	

（四十二）营业外支出

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	4,193,987.47	790,547.56	4,193,987.47
其中：固定资产报废损失	4,193,987.47	790,547.56	4,193,987.47
对外捐赠		100,000.00	
火灾损失[注]	11,548,995.62		11,548,995.62
其他支出	57,589.89		57,589.89
合　计	15,800,572.98	890,547.56	15,800,572.98

注：火灾损失详见本附注十一、（二）。

（四十三）所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	55,406,109.12	33,129,328.53
递延所得税费用	-1,536,706.22	-416,807.20
合 计	53,869,402.90	32,712,521.33

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	355,495,947.60
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	15%
子公司适用不同税率的影响	5,155,061.43
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,062.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除	-4,664,113.62
所得税费用	53,869,402.90

（四十四）每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	301,626,544.70	215,174,578.75
本公司发行在外普通股的加权平均数	428,176,486.33	412,843,153.00
基本每股收益	0.70	0.52
其中：持续经营基本每股收益	0.70	0.52
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	301,626,544.70	215,174,578.75
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	428,176,486.33	412,843,153.00
稀释每股收益	0.70	0.52
其中：持续经营稀释每股收益	0.70	0.52
终止经营稀释每股收益		

（四十五）现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	4,610,000.00	
利息收入	2,124,883.82	561,910.07
政府补助及营业外收入	60,672,913.03	4,999,610.64
其他暂收款	12,009.00	170,104.65
所得税汇算清缴退回	4,982,157.44	3,908,389.86
保险赔款	9,980,000.00	
合 计	82,381,963.29	9,640,015.22

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	1,000,000.00	3,610,000.00
期间费用支出	20,636,676.81	15,415,292.02
对外捐赠支出		100,000.00
其他暂付款	958,838.33	
合 计	22,595,515.14	19,125,292.02

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
质押定期存款到期	15,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
质押定期存款		15,000,000.00
支付发行费用	13,883,469.57	
合 计	13,883,469.57	15,000,000.00

（四十六）现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	301,626,544.70	215,174,578.75
加：信用减值损失	8,979,924.58	1,227,978.49
资产减值准备		
固定资产折旧	67,873,340.59	45,899,628.29
无形资产摊销	988,879.64	1,157,233.89
长期待摊费用摊销		
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）	2,778,510.37	-2,601,798.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,193,987.47	790,547.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,965,616.89	1,004,013.73
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,536,706.22	-416,807.20
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）	-48,128,868.18	-9,463,005.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-318,003,487.07	-143,971,955.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	25,875,862.77	67,023,889.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,613,605.54	175,824,303.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	423,556,247.55	144,364,851.81
减：现金的期初余额	144,364,851.81	205,452,867.41
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	279,191,395.74	-61,088,015.60

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	423,556,247.55	144,364,851.81
其中：库存现金	617.50	617.50
可随时用于支付的银行存款	423,555,630.05	144,364,234.31
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	423,556,247.55	144,364,851.81
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		

2020 年 12 月 31 日货币资金余额为 423,556,734.15 元，现金及现金等价物余额为 423,556,247.55 元，差异 486.60 元，系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金 486.60 元。

(四十七) 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	486.60	应收票据保证金余额
应收款项融资	17,625,000.00	应收票据质押
合 计	17,625,486.60	

(四十八) 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
货币资金			
其中：美元	114,785.73	6.5249	748,965.41

(四十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种 类	金 额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
建设项目补助	41,350,000.00	递延收益	2,756,666.64	459,444.44	其他收益
25 万吨/年溶液丁苯橡胶扩能改造项目一期项目补助	2,959,776.00	递延收益	160,169.59	19,263.80	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种 类	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
计入其他收益项目	52,260,431.00	52,260,431.00	654,300.00	其他收益
计入营业外收入	6,000,000.00	6,000,000.00	2,000,000.00	营业外收入

注：明细详见本附注五、（三十八）、（四十一）。

六、 合并范围的变更

（一） 其他原因的合并范围变动

根据公司第二届董事会第一次会议决议，公司设立子公司浙江长鸿生物材料有限公司（以下简称长鸿生物）。长鸿生物注册资本 3 亿元，于 2020 年 10 月 29 日取得嵊州市市场监督管理局颁发的营业执照。截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司已实缴出资额 1.5 亿元。

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江长鸿生物材料有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业	100.00		设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一） 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二） 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款和短期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（三）流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	合 计
短期借款	250,851,396.78					250,851,396.78
应付票据	15,400,000.00					15,400,000.00
应付账款	89,763,625.51					89,763,625.51
其他应付款	1,444,840.02					1,444,840.02
一年内到期的非流动负债	17,734,822.29					17,734,822.29
长期借款	3,826,673.88	34,152,053.82	31,043,086.95	12,392,120.35		81,413,935.00
合 计	379,021,358.48	34,152,053.82	31,043,086.95	12,392,120.35		456,608,619.60

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资			200,000,000.00	200,000,000.00
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.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				
（1）债务工具投资				
◆应收款项融资			145,803,164.52	145,803,164.52

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波定鸿股权投资合伙企业（有限合伙）	宁波	股权投资及其相关咨询服务	3000万元	66.24	66.24

本公司实际控制人为陶春风。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波科元精化股份有限公司	同一实际控制人
科元控股集团有限公司	同一实际控制人
浙江定阳新材料有限公司	同一实际控制人控制的企业的联营企业
张亭全	本公司高管
胡龙双	本公司高管

（五）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波科元精化股份有限公司	原材料采购（苯乙烯）	14,030,770.48	19,457,322.67
宁波科元精化股份有限公司	辅料采购（氢气）	1,784,566.37	3,212,642.36
浙江定阳新材料有限公司	零星采购（口罩）	15,000.00	
浙江定阳新材料有限公司	工程采购	633,027.52	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波科元精化股份有限公司	材料销售	1,548,688.55	2,175,379.64
浙江定阳新材料有限公司	商品销售	17,811,437.14	47,589,182.52

2、 关联委托管理情况

本公司委托管理情况表：

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费定价依据	2020年度确认的托管费
宁波长鸿高分子科技股份有限公司	宁波科元精化股份有限公司	丁二烯储罐	2020年1月1日	2020年12月31日	协议价	616,937.18

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波科元精化股份有限公司	重油储罐		3,722,833.36
宁波科元精化股份有限公司	循环水站	343,891.52	832,950.60
宁波科元精化股份有限公司	配电设备	13,001,922.11	11,335,099.65
宁波科元精化股份有限公司	乙烯储罐		7,992,523.66

4、 关联担保情况

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
科元控股集团有限公司	66,000,000.00	2019-9-4	2022-12-30	是

注：2019年本公司向交通银行股份有限公司宁波宁东支行借款4,000.00万元，科元控股集团有限公司作为保证人担保主债权本金余额最高额为6,600.00万元。截至2020年12

月31日止，本公司已归还该笔借款。

5、 关联方资产转让、债务重组情况

资产转出

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波科元精化股份有限公司	土地使用权	506,798.58[注1]	

注1：2019年8月30日，本公司与科元精化签署《罐区资产转让合同》，本公司将拥有的2个1.5万吨重油储罐、1个9000立方米乙烯储罐及其所占范围内土地、配套设备转让予科元精化。因办理土地分割过程中园区规划变更导致土地面积调整，本公司与科元精化于2020年3月18日签订补充协议，具体约定如下：鉴于北仑区国土局对本公司所在地戚家山街道青峙工业园区土地规划变更，将BLXB01-05-44-a号地块（面积998平方米）出让给本公司。此次出让导致4号地块土地使用权面积由原来的23,252.5平方米增加到24,250.5平方米，且转让给科元精化的土地使用权面积由原来的13,244.96平方米增加到13,908.69平方米，即新增转让土地使用权面积663.73平方米，经本公司与科元精化协商确定转让价格为506,798.58元（不含税）。

6、 关键管理人员薪酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,845,389.02	3,217,590.52

（六）关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波科元精化股份有限公司	2,328,964.07	116,448.20	1,572,865.48	78,643.27
	合 计	2,328,964.07	116,448.20	1,572,865.48	78,643.27
预付款项	宁波科元精化股份有限公司			861,737.58	
	合 计			861,737.58	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债	浙江定阳新材料有限公司	522,411.50	
	合 计	522,411.50	
应付账款	宁波科元精化股份有限公司		
	合 计		
其他应付款	张亭全	3,168.00	2,284.18
	胡龙双		202.00
	合 计	3,168.00	2,486.18

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 本公司资产质押情况

根据公司与上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行签订的《汇票质押合同》，公司将应收票据 1,762.50 万元为本公司开具银行承兑汇票提供质押担保，质押期间 2020 年 7 月 30 日至 2021 年 4 月 30 日。

2、 募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准宁波长鸿高分子科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2020]1567 号)核准，本公司于 2020 年 8 月 18 日发行股份募集资金净额人民币 44,547.11 万元。募集资金用于投资建设“2 万吨/年氢化苯乙烯-异戊二烯-苯乙烯热塑性弹性体（SEPS）技改项目”和“25 万吨/年溶液丁苯橡胶扩能改造项目二期”。截至 2020 年 12 月 31 日止，募投项目支出情况见下表：

单位：万元

项目名称	承诺投资总额	本期投入金额	累计投入金额
2 万吨/年氢化苯乙烯-异戊二烯-苯乙烯热塑性弹性体（SEPS）技改项目	11,000.00	11,000.00[注]	11,000.00
25 万吨/年溶液丁苯橡胶扩能改造项目二期	33,547.11		
合 计	44,547.11	11,000.00	11,000.00

注：根据公司《首次公开发行股票招股说明书》，本次首次公开发行募集资金总额扣除发行费用后，将按轻重缓急顺序投资于“2 万吨/年氢化苯乙烯-异戊二烯-苯乙烯热塑性弹性体（SEPS）技改项目”和“25 万吨/年溶液丁苯橡胶扩能改造项目二期”。根据募集资金投资项目的实际进展，在募集资金到位前，本公司将以自有或自筹资金预先投入本次募集资金项目的建设，在募集资金到位后对预先投入的自有或自筹资金进行置换。

2020 年 10 月 9 日，公司第一届董事会第二十一次会议和第一届监事会第十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意使用募集资金 11,000.00 万元置换预先投入募投项目的自筹资金。公司独立董事发表了同意的独立意见。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《宁波长鸿高分子科技股份有限公司募集资金置换专项鉴证报告》（立信中联专审字[2020]D-0239 号），保荐机构华西证券股份有限公司出具了《关于宁波长鸿高分子科技股份有限公司使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的核查意见》。

3、 60 万吨/年全生物降解热塑型塑料产业园 PBAT/PBS/PBT 灵活柔性生产项目

2020 年 10 月 27 日，公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于投资建设 60 万吨/年全生物降解热塑性塑料产业园 PBAT/PBS/PBT 灵活柔性生产项目的议案》，项目分二期

进行，每期 30 万吨/年，总建设周期 5 年。第一期首次先行建设 10 万吨/年生产线，可根据市场需求灵活生产 PBAT、PBS、PBT 等不同产品，同时具备扩链改性生产其它不同牌号产品的能力，配套建设第一期所需包括污水处理、空分空压等设施在内的全部公用工程和操作管理办公设施，同时配套下游薄膜、塑料袋等终端成品生产、储运设施。截至 2020 年 12 月 31 日止，一期首次项目尚在建设期。

（二）或有事项

2020 年 2 月 20 日凌晨 2 点左右，宁波恒逸物流有限公司（以下简称“恒逸物流”）5#仓库发生火灾事故，该仓库系公司租赁使用，用于存放相关产成品。本次火灾事故致使公司存放在恒逸物流 5#仓库中的 SBS 产品形成损毁，损毁存货的账面价值为 1,952.21 万元，对应的进项税为 253.79 万元。根据宁波市公安消防支队北仑区大队 2020 年 4 月 20 日出具的《火灾事故认定书》，事故原因可排除放火、遗留火种、外来火源、电气故障、违章作业、雷击等引发火灾的可能性，不排除特定条件下热塑性弹性体 SBS1302 颗粒自燃引发火灾的可能性。就特定条件，经相关调查人员确认：SBS 产品自燃燃点为 440 摄氏度，火灾发生当天的气候条件无法致使该产品自燃；消防部门检测了火灾现场残留的长鸿高科 SBS 产品的成分，经检测，证实残留的 SBS 产品成分中无易燃物质；没有直接证据证明火灾是由于 SBS 产品的自燃引起。

2019 年 5 月 4 日，公司与首席承保人中国人寿财产保险股份有限公司宁波市分公司、共保人中国大地财产保险股份有限公司宁波分公司、中国人民财产保险股份有限公司宁波市分公司、中国太平洋财产保险股份有限公司宁波分公司签署《保险合同》，约定公司所涉及的财产一切险和机器损坏险向保险人投保，保险人按照合同及其他特别约定的予以承保，并负责处理查勘、理赔的有关事宜。根据《保险合同》的约定，公司就投保财产原材料和存货的保险期间为 2019 年 5 月 9 日零时至 2020 年 5 月 8 日二十四时，初始投保金额 115,159,913 元，2020 年 2 月 19 日追加投保后的金额为 2 亿元。公司此次因该火灾事故形成的部分 SBS 产品损失依法属于保险理赔范围。

2020 年 7 月 22 日，北京佳实德保险公估有限责任公司、泛华保险公估股份有限公司宁波分公司对本次火灾造成的损失出具《公估报告》核定：保险标的热塑胶性弹性体（苯乙烯类）即 SBS 产品损失 19,909,086.45 元。2020 年 7 月 28 日，公司收到中国人寿财产保险股份有限公司保险赔款 9,980,000.00 元。

2020 年 6 月 17 日，公司向恒逸物流寄送《关于要求赔偿的告知函》。公司认为恒逸物流作为专业的仓储单位应配备消防安全设施，并履行消防安全管理职责。由于恒逸物流没有落实消防控制室的 24 小时值班制度，相关人员也未取得消防上岗证；且恒逸物流没有落实有效的厂区巡查工作；且恒逸物流的烟雾报警器，自动感应的消防喷淋设施没有响应等，致使从开始出现烟雾到发生火灾，长达 5 个多小时都没有发现火灾隐患与制止火灾隐患，最终酿成火灾事故。由于恒逸物流对火灾发生与蔓延存在重大过错，故应当对本公司的的财产损失予以赔偿。

2020 年 12 月 8 日，本公司向宁波市北仑区人民法院提起诉讼要求恒逸物流赔偿各经济损失 11,226,272.03 元。

2020 年 12 月 10 日，宁波市北仑区人民法院下达（2020）浙 0206 民初 7346 号民事裁定书，裁定冻结恒逸物流银行存款 11,226,272.03 元或查封、扣押其相应价值的资产。

截止目前，上述诉讼尚未审结。

十二、 资产负债表日后事项

（一） 利润分配情况

拟分配的利润或股利	114,710,788.25
经审议批准宣告发放的利润或股利	

根据公司第二届董事会第三次会议通过了《关于宁波长鸿高分子科技股份有限公司 2020 年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，每 10 股派发现金红利人民币 2.5 元（含税）。截至 2020 年 12 月 31 日止，公司总股本为 458,843,153 股，以此计算，共计派发现金红利人民币 114,710,788.25 元（含税）。本年度公司现金分红比例占年度归属于本公司股东净利润的 38.03%；以资本公积金转增股本，每 10 股转增 4 股。截至 2020 年 12 月 31 日止，以公司总股本 458,843,153 股计算，本次转增后，公司总股本约为 642,380,414 股，具体股数以公司履行完毕法定程序后另行发布的《权益分派实施公告》中披露的股数为准。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变的原则进行分配，相应调整分配总额及转增股数。

十三、 其他重要事项

（一） 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以产品类型、地区分部为基础确定报告分部，因公司存在同一生产装置生产不同产品的情况，无法严格按分部对资产进行区分；公司的负债系为所有产品承担，无法严格按分部对负债进行区分。

2、 报告分部的财务信息

产品分部：

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	占 比	收 入	占 比
SBS	1,118,549,969.12	87.29%	958,448,127.78	84.75%
SEBS	159,351,781.05	12.43%	169,512,821.84	14.99%
食品级溶聚丁苯橡胶			2,940,172.58	0.26%
SIS	3,491,095.58	0.27%		
SEPS	88,495.58	0.01%		
合 计	1,281,481,341.33	100.00%	1,130,901,122.20	100.00%

地区分部：

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	占 比	收 入	占 比
境内	1,281,293,218.24	99.99%	1,126,266,146.94	99.59%
境外	188,123.09	0.01%	4,634,975.26	0.41%
合 计	1,281,481,341.33	100.00%	1,130,901,122.20	100.00%

(二) 其他

新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情于2020年1月在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠疫情发生后，公司作为连续生产企业，是浙江省经济和信息化厅第一批确定的疫情防控重点保障企业，疫情期间可连续生产，本次疫情对公司生产情况未产生不利影响。受疫情影响，由于物流公司及下游客户开工延迟，公司销售活动受到暂时性影响，随着疫情的逐步好转，物流公司及下游客户已逐步复工，自2020年2月下旬开始公司销售业务已恢复正常运行。本公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		67,834,691.17
商业承兑汇票	50,000,000.00	
小 计	50,000,000.00	67,834,691.17
减：坏账准备	2,500,000.00	
合 计	47,500,000.00	67,834,691.17

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账　龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	50,000,000.00	2,500,000.00	5.00
合　计	50,000,000.00	2,500,000.00	5.00

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

（二）应收账款

1、　应收账款按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	196,392,184.51	68,779,389.65
小　计	196,392,184.51	68,779,389.65
减：坏账准备	9,819,609.23	3,438,969.48
合　计	186,572,575.28	65,340,420.17

2、　应收账款按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	196,392,184.51	100.00	9,819,609.23	5.00	186,572,575.28
其中：组合二	196,392,184.51	100.00	9,819,609.23	5.00	186,572,575.28
合　计	196,392,184.51	100.00	9,819,609.23	5.00	186,572,575.28

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例（%）	金　额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,779,389.65	100.00	3,438,969.48	5.00	65,340,420.17
其中：组合二	68,779,389.65	100.00	3,438,969.48	5.00	65,340,420.17
合　计	68,779,389.65	100.00	3,438,969.48	5.00	65,340,420.17

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	196,392,184.51	9,819,609.23	5.00
合　计	196,392,184.51	9,819,609.23	5.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计　提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	3,438,969.48	6,380,639.75			9,819,609.23
合　计	3,438,969.48	6,380,639.75			9,819,609.23

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁波瑞林盛祥贸易有限公司	54,081,563.42	27.54	2,704,078.17
宁波市鄞州搏特聚合物新材料有限公司	37,599,420.87	19.15	1,879,971.04
宁波英创塑胶有限公司	30,934,260.76	15.75	1,546,713.04
宁波烟焱贸易有限公司	25,927,910.39	13.20	1,296,395.52
惠州市奇扬实业有限公司	18,171,830.50	9.25	908,591.53
合　计	166,714,985.94	84.89	8,335,749.30

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项　目	期末余额	上年年末余额
应收票据	145,803,164.52	
合　计	145,803,164.52	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		639,375,741.41	493,572,576.89		145,803,164.52	
合 计		639,375,741.41	493,572,576.89		145,803,164.52	

3、 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	17,625,000.00
合 计	17,625,000.00

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	65,424,171.13	
合 计	65,424,171.13	

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,008,712.00	3,824,848.63
合 计	1,008,712.00	3,824,848.63

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	976,538.95	3,836,156.45
1至2年	90,000.00	
小计	1,066,538.95	3,836,156.45
减：坏账准备	57,826.95	11,307.82
合 计	1,008,712.00	3,824,848.63

（2）按分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,066,538.95	100.00	57,826.95	5.42	1,008,712.00
其中：组合二	1,066,538.95	100.00	57,826.95	5.42	1,008,712.00
合 计	1,066,538.95	100.00	57,826.95	5.42	1,008,712.00

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,610,000.00	94.10			3,610,000.00
按组合计提坏账准备	226,156.45	5.90	11,307.82	5.00	214,848.63
其中：组合二	226,156.45	5.90	11,307.82	5.00	214,848.63
合 计	3,836,156.45	100.00	11,307.82	5.00	3,824,848.63

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名 称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	976,538.95	48,826.95	5.00
1至2年	90,000.00	9,000.00	10.00
合 计	1,066,538.95	57,826.95	

（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)	
上年年末余额	11,307.82			11,307.82
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	46,519.13			46,519.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	57,826.95			57,826.95

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	3,836,156.45			3,836,156.45
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-2,769,617.50			-2,769,617.50
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,066,538.95			1,066,538.95

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	11,307.82	46,519.13			57,826.95

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	528,573.45	90,000.00
应收暂付款	537,965.50	3,746,156.45
合　计	1,066,538.95	3,836,156.45

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江龙腾佳金属制品有限公司	押金	200,000.00	1年以内	18.75	10,000.00
代扣代缴个人公积金	应收暂付款	155,198.00	1年以内	14.55	7,759.90
金利萍	应收暂付款	144,991.11	1年以内	13.59	7,249.56
宁波虎王安防设备有限公司	押金	120,000.00	1年以内	11.25	6,000.00
宁波经济技术开发区维城保洁服务有限公司	押金	100,000.00	1年以内	9.38	5,000.00
合　计		720,189.11		67.53	36，009.46

（五）长期股权投资

项　目	期末余额			上年年末余额		
	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	150,000,000.00		150,000,000.00			
合　计	150,000,000.00		150,000,000.00			

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江长鸿生物材料有限公司		150,000,000.00		150,000,000.00		
合　计		150,000,000.00		150,000,000.00		

（六）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本的分类情况

项　目	本期金额		上期金额	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	1,281,481,341.33	881,496,452.32	1,130,901,122.20	832,857,623.23
其他业务	15,801,441.81	3,017,845.00	26,431,973.06	4,611,187.87
合　计	1,297,282,783.14	884,514,297.32	1,157,333,095.26	837,468,811.10

2、合同产生的收入的情况

合同分类	本期金额
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	1,283,936,969.47
在某一时段确认	13,345,813.63
合 计	1,297,282,783.14

3、主营业务明细（按产品类别分类）

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
SBS	1,118,463,513.37	793,447,414.75	958,448,127.78	727,828,680.62
SEBS	159,438,236.80	76,277,652.93	169,512,821.84	103,446,671.60
食品级溶聚丁苯橡胶			2,940,172.58	1,582,271.01
SIS	3,491,095.58	2,309,138.74		
SEPS	88,495.58	42,796.44		
运输费及装卸费		9,419,449.46		
合 计	1,281,481,341.33	881,496,452.32	1,130,901,122.20	832,857,623.23

注：SBS 系苯乙烯-丁二烯-苯乙烯嵌段共聚物；SEBS 系氢化 SBS，苯乙烯-乙烯-丁烯-苯乙烯嵌段共聚物；SIS 系苯乙烯-异戊二烯-苯乙烯热塑性共聚物；SEPS 系氢化苯乙烯-异戊二烯嵌段共聚物。

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-6,972,497.84	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	61,202,326.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,608,938.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	43,620,889.91	
所得税影响额	-11,714,021.49	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	31,906,868.42	

（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（元）	
		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	23.12	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.67	0.63	0.63

宁波长鸿高分子科技股份有限公司

2021 年 4 月 9 日

统一社会信用代码
91120116079641707 7

营业执照

（副 本）

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

名　　称　立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

仅限出具报告使用

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李金才

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关的报告；承办会计咨询、会计服务业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）***

成立日期　二0一三年十月三十一日

合伙期限　2013年10月31日至长期

主要经营场所　天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

登记机关　中国（天津）自由贸易试验区市场监督管理局

2020 年 12 月 09 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：000388

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

仅限出具报告使用

首席合伙人：李金才

证书号：46　　发证时间：二〇二一年 十一 月八 日

证书有效期至：二〇二一年 十一月八日



会计师事务所

执业证书

名　　称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

仅限出具报告使用

首席合伙人：李金才

主任会计师：

经营场所：天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010023

批准执业文号：津财会〔2013〕26号

批准执业日期：二〇一三年十月十四日

证书序号：0000437

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

天津市财政局 审批专用章

发证机关：天津市财政局

二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
2018
检
浙江省注册会计师协会

证书编号：330000460668
No. of Certificate

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

发证日期：2001 年 11 月 12 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

4 5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 1 月 9 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018 年 8 月 14 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

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

姓名 Full name 俞耀鑫
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975-07-03
工作单位 Working unit 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
身份证号码 Identity card No. 330227750703183



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
2019
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
2020
检
浙江省注册会计师协会

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：120100232591
No. of Certificate

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

发证日期：2014 年 03 月 31 日
Date of Issuance



年 月 日

5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11

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

姓名 Full name 陈小红
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1986-01-19
工作单位 Working unit 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）宁波分所
身份证号码 Identity card No. 330205198601183326



12

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



7