

重庆再升科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2021]11225 号

目 录

审 计 报 告	1
2020 年度财务报表	7
2020 年度财务报表附注	19

审计报告

天职业字[2021]11225 号

重庆再升科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆再升科技股份有限公司（以下简称“再升科技公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了再升科技公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不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
商誉的减值	
截至 2020 年 12 月 31 日，再升科技公司资产负债表中列示了 280,180,513.05 元的商誉，占归属于母公司所有者权益合计金额的比例达 15.38%。根据企业会计准则的要求，管理层须每年对商誉进行减值测试。减值测试以预计包含商誉的资产组可收回金额为基础，涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、毛利率、经营费用、折现率以及增长率等关键因素。由于减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，我们将商誉减值测试认作为本次财务报表审计的关键审计事项。 再升科技公司与商誉相关的信息披露在财务报告的“附注六、（十七）”	我们针对商誉的减值执行的主要审计程序如下： 1. 评价与编制折现现金流预测（估计商誉可收回金额的基础）相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2. 关注并复核再升科技公司对商誉所在资产组的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组之间恰当分摊； 3. 关注并复核再升科技公司确定的减值测试方法与模型是否恰当； 4. 关注并复核再升科技公司进行商誉减值测试所依据的基础数据是否准确、所选取的关键参数是否恰当，评价所采用的关键假设、所作出的重大估计和判断、所选取的价值类型是否合理，分析减值测试方法与价值类型是否匹配； 5. 若以前期间对商誉进行减值测试时，有关预测参数与期后实际情况存在重大偏差的，应充分关注并复核再升科技公司管理层在作出会计估计时的判断和决策，以识别是否存在管理层偏向的迹象； 6. 关注期后事项对商誉减值测试结论的影响； 7. 评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质； 8. 关注商誉减值测试相关信息披露是否完整、充分。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认 再升科技公司产品由“干净空气”和“高效节能”两大系列组成，2020 年度营业收入金额为 1,884,228,703.44 元，较上年增长 50.47%，其中主营业务收入金额为 1,864,565,012.24 元，较上年增长 51.40%；本年收入大幅增长的原因主要是受新型冠状病毒疫情影响，干净空气市场需求持续增长。再升科技公司收入确认方法如下：内销业务通常按客户签收时确认销售收入；出口业务通常根据出口类型，FOB、CIF、CNF 形式下出口业务以货物装船后确认销售收入，DDP、DAP 形式下出口业务以货物交付到指定地点时确认销售收入。收入是再升科技公司关键业绩指标之一，我们将收入确认作为本次财务报表审计的关键审计事项。 再升科技公司与收入相关的信息披露在财务报告的“附注三、（二十三）”、“附注六、（三十七）”。	
	我们针对收入确认的主要审计程序如下： 1. 对与收入确认相关内部控制的设计和运行的有效性进行了解和评价； 2. 重新审核收入确认条件是否充分，重点关注被审计单位是否履行了合同中的履约义务，客户是否取得相关商品控制权； 3. 对收入执行分析性程序，包括对各月收入、成本、毛利率的波动进行分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等，以评价收入确认的准确性； 4. 检查收入确认的支持性证据：对内销业务重点检查发运凭证、签收单等原始凭据；对外销业务重点检查发运凭证、报关单、电子提货单等原始凭据。 5. 针对外销收入，将中国电子口岸导出的报关数据收入明细账进行双向核对，以检查收入的真实性； 6. 对主要客户的销售收入发生额和应收账款余额进行函证，以检查收入的真实性； 7. 对资产负债表日前后确认的收入进行抽样测试，检查其支持性文件，以评价收入的会计期间是否恰当； 8. 对本年新增重要客户以及销售变动较大的客户进行背景调查，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

四、其他信息

再升科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括再升科技公司 2020 年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，管理层负责评估再升科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督再升科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，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：

审计报告（续）

天职业字[2021]11225 号

（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，就可能导致对再升科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致再升科技公司不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理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。

审计报告（续）

天职业字[2021]11225 号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



海升科技股份有限公司

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		432,479,722.16	327,924,365.59	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产		20,428,616.00	78,887,241.81	六、（二）
衍生金融资产				
应收票据		80,228,584.59	34,389,110.09	六、（三）
应收账款		487,189,958.67	446,893,948.51	六、（四）
应收款项融资		94,794,793.11	53,583,910.08	六、（五）
预付款项		16,022,970.18	9,064,787.64	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		29,863,885.12	16,329,627.56	六、（七）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货		154,512,208.69	135,429,059.83	六、（八）
合同资产		9,821,763.55		六、（九）
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		8,056,456.66	4,440,361.12	六、（十）
流动资产合计		1,333,398,958.73	1,106,942,412.23	
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		39,794,148.03	33,056,478.01	六、（十一）
其他权益工具投资		600,000.00	600,000.00	六、（十二）
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		798,935,379.91	669,594,084.36	六、（十三）
在建工程		12,589,767.15	98,563,101.17	六、（十四）
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		199,183,483.65	203,684,265.56	六、（十五）
开发支出			9,173,865.13	六、（十六）
商誉		280,180,513.05	280,180,513.05	六、（十七）
长期待摊费用		15,299,957.46	7,945,802.25	六、（十八）
递延所得税资产		13,991,153.12	17,047,966.98	六、（十九）
其他非流动资产		48,415,754.54	21,472,092.92	六、（二十）
非流动资产合计		1,408,990,156.91	1,341,318,169.43	
资 产 总 计		2,742,389,115.64	2,448,260,581.66	

会计机构负责人:

郭茂

责人: 

人:



合并资产负债表（续）

编制单位：重庆再升科技股份有限公司

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	342,484,860.80	279,611,700.00	六、（二十一）
△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	28,333,230.21	36,596,265.26	六、（二十二）
应付账款	226,965,722.65	271,674,382.53	六、（二十三）
预收款项		13,284,307.06	
合同负债	27,769,100.54		六、（三十四）
△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	38,780,379.70	23,090,214.62	六、（二十五）
应交税费	18,361,636.35	27,144,622.10	六、（二十六）
其他应付款	11,718,151.31	144,286,557.64	六、（二十七）
其中：应付利息		667,623.99	六、（二十七）
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	54,160,084.65		六、（二十八）
流动负债合计	748,573,166.21	795,688,049.21	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券		93,256,765.27	六、（二十九）
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	75,920,386.03	72,024,059.35	六、（三十）
递延所得税负债	19,741,032.58	22,119,957.99	六、（十九）
其他非流动负债			
非流动负债合计	95,661,418.61	187,400,782.61	
负 债 合 计	844,234,584.82	983,088,831.82	
所有者权益			
股本	718,994,343.00	702,815,912.00	六、（三十一）
其他权益工具		21,882,616.21	六、（三十二）
其中：优先股			
永续债			
资本公积	434,828,330.55	304,864,500.98	六、（三十三）
减：库存股	15,681,209.18		六、（三十四）
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	91,006,800.95	61,174,091.09	六、（三十五）
△一般风险准备			
未分配利润	592,105,809.35	334,135,483.92	六、（三十六）
归属于母公司所有者权益合计	1,821,254,074.67	1,424,872,604.20	
少数股东权益	76,900,456.15	40,299,145.64	
所有者权益合计	1,898,154,530.82	1,465,171,749.84	
负债及所有者权益合计	2,742,389,115.64	2,448,260,581.66	

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：重庆再升科技股份有限公司

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	1,884,228,703.44	1,252,193,566.26	
其中：营业收入	1,884,228,703.44	1,252,193,566.26	六、（三十七）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,429,334,938.02	1,075,668,760.00	
其中：营业成本	1,167,101,588.03	838,126,255.37	六、（三十七）
△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	19,161,508.44	11,647,009.69	六、（三十八）
销售费用	48,811,269.44	82,587,843.67	六、（三十九）
管理费用	107,164,520.12	77,357,792.89	六、（四十）
研发费用	72,901,869.46	54,702,957.21	六、（四十一）
财务费用	14,194,182.53	11,246,901.17	六、（四十二）
其中：利息费用	11,069,698.09	13,556,657.76	六、（四十二）
利息收入	2,329,029.40	2,272,009.43	六、（四十二）
加：其他收益	19,668,353.70	12,722,991.99	六、（四十三）
投资收益（损失以“-”号填列）	7,576,882.93	8,326,720.05	六、（四十四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,757,245.82	6,744,266.35	六、（四十四）
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）	1,541,374.19	-4,257,111.97	六、（四十五）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,686,997.60	-6,408,797.24	六、（四十六）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	651,785.25	-415,822.93	六、（四十七）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	747,450.43	3,303.13	六、（四十八）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	470,392,614.32	186,496,089.29	
加：营业外收入	979,922.79	791,563.93	六、（四十九）
减：营业外支出	714,688.75	2,276,609.98	六、（五十）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	470,657,848.36	185,011,043.24	
减：所得税费用	76,110,628.24	16,081,866.54	六、（五十一）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	394,547,220.12	168,929,176.70	
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）	394,547,220.12	168,929,176.70	
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）	359,677,001.99	170,937,571.47	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	34,870,218.13	-2,008,394.77	
六、其他综合收益的税后净额			
归属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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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	394,547,220.12	168,929,176.70	
归属于母公司所有者的综合收益总额	359,677,001.99	170,937,571.47	
归属于少数股东的综合收益总额	34,870,218.13	-2,008,394.77	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.5037	0.2432	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.4971	0.2384	

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：重庆再升科技股份有限公司

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	1,553,552,497.86	1,029,942,485.97	
△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	40,534,473.79	44,757,819.65	
收到其他与经营活动有关的现金	69,148,583.57	72,285,835.58	六、（五十二）
经营活动现金流入小计	1,663,235,555.22	1,146,986,141.20	
购买商品、接受劳务支付的现金	923,564,877.51	407,247,902.59	
△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	159,745,102.82	143,292,505.19	
支付的各项税费	184,765,044.03	89,025,249.22	
支付其他与经营活动有关的现金	103,890,201.60	162,906,682.98	六、（五十二）
经营活动现金流出小计	1,371,965,225.96	802,472,339.98	
经营活动产生的现金流量净额	291,270,329.26	344,513,801.22	六、（五十三）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	274,250,000.00	275,370,896.84	
取得投资收益收到的现金	2,242,958.63	1,571,797.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	956,990.00	1,458,040.66	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,506,750.56	六、（五十二）
投资活动现金流入小计	277,449,948.63	280,907,485.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	94,206,030.10	112,656,520.06	
投资支付的现金	213,950,000.00	270,000,000.00	
△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	132,000,000.00	132,000,000.00	六、（五十二）
投资活动现金流出小计	440,156,030.10	514,656,520.06	
投资活动产生的现金流量净额	-162,706,081.47	-233,749,034.64	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	37,085,076.08	10,304,884.60	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,472,750.00	10,304,884.60	
取得借款收到的现金	473,625,052.72	290,045,940.61	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	510,710,128.80	300,350,825.21	
偿还债务支付的现金	410,984,550.00	324,065,767.01	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,378,630.70	95,174,004.89	
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	35,779,935.92	2,388,898.63	六、（五十二）
筹资活动现金流出小计	530,143,116.62	421,628,670.53	
筹资活动产生的现金流量净额	-19,432,987.82	-121,277,845.32	
四、汇率变动对现金的影响	-3,446,228.00	1,016,573.89	
五、现金及现金等价物净增加额	105,685,031.97	-9,496,504.85	六、（五十三）
加：期初现金及现金等价物的余额	310,334,483.56	319,830,988.41	六、（五十三）
六、期末现金及现金等价物余额	416,019,515.53	310,334,483.56	六、（五十三）

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

金额单位:元

编制单位:重庆再升科技股份有限公司

2020年度

本期金额

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	702,815,912.00	304,864,500.98				61,174,091.09		334,135,483.92		1,424,872,604.20	40,299,145.64	1,465,171,749.84
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	702,815,912.00	304,864,500.98				61,174,091.09		334,135,483.92		1,424,872,604.20	40,299,145.64	1,465,171,749.84
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	16,178,431.00	129,963,829.57	15,681,209.18			29,832,709.86		257,970,325.43		396,381,470.47	36,601,310.51	432,982,780.98
(一)综合收益总额								359,677,001.99		359,677,001.99	34,870,218.13	394,547,220.12
(二)所有者投入和减少资本	16,178,431.00	129,963,829.57	15,681,209.18							108,578,435.18	1,731,092.38	110,309,527.56
1.所有者投入的普通股	5,256,356.00	35,769,306.80								41,025,662.80	1,154,927.54	42,180,590.34
2.其他权益工具持有者投入资本	10,922,075.00	85,117,166.56								78,000,790.80		78,000,790.80
3.股份支付计入所有者权益的金额		9,077,356.21								9,077,356.21	576,164.84	9,653,521.05
4.其他			15,681,209.18							-19,525,374.63		-19,525,374.63
(三)利润分配										-71,873,966.70		-71,873,966.70
1.提取盈余公积						29,832,709.86		-101,706,676.56				
2.提取一般风险准备						29,832,709.86		-29,832,709.86				
3.对所有者(或股东)的分配								-71,873,966.70				
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
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	718,994,343.00	434,828,330.55	15,681,209.18			91,006,800.95		592,105,809.35		1,821,254,074.67	76,900,456.15	1,898,154,530.82

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)

金额单位:元

编制单位：重庆再升科技股份有限公司												2020年度												上期金额												金额单位：元											
项 目												归属于母公司所有者权益												上期金额												上期金额											
												股本		优先股		永续债		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		少数股东权益		所有者权益合计							
一、上年年末余额												540,617,836.00				21,903,956.66		459,262,150.46						45,397,064.68				280,068,935.31				1,327,249,943.11		18,647,506.81		1,345,897,449.92											
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												540,617,836.00				21,903,956.66		459,262,150.46						45,397,064.68				280,068,935.31				1,327,249,943.11		18,647,506.81		1,345,897,449.92											
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												162,198,076.00				-21,340.45		-154,397,649.48						15,777,026.41				74,066,548.61				97,622,661.09		21,651,638.83		119,274,299.92											
（一）综合收益总额																												170,937,571.47				170,937,571.47		-2,008,394.77		168,929,176.70											
（二）所有者投入和减少资本												10,083.00				-21,340.45		7,790,343.52										-				7,779,086.07		23,660,033.60		31,439,119.67											
1.所有者投入的普通股												10,083.00				-21,340.45		88,212.74														98,295.74		10,515,312.56		10,613,608.30											
2.其他权益工具持有者投入资本																																				-21,340.45											
3.股份支付计入所有者权益的金额																		7,702,130.78												7,702,130.78		244,034.44		7,946,165.22													
4.其他																																		12,900,686.60		12,900,686.60											
（三）利润分配																												-96,871,022.86				-81,093,996.45		-81,093,996.45													
1.提取盈余公积																												-15,777,026.41																			
2.提取一般风险准备																																															
3.对所有者（或股东）的分配																																															
4.其他																																															
（四）所有者权益内部结转												162,187,993.00				-162,187,993.00																								-81,093,996.45							
1.资本公积转增资本（或股本）												162,187,993.00				-162,187,993.00																															
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												702,815,912.00		21,882,616.21		304,864,500.98						61,174,091.09				334,135,483.92				1,424,872,604.20		40,299,145.64		1,465,171,749.84													

法定代表人:  郭茂

主管会计工作负责人:  郭茂

会计机构负责人:  郭茂

资产负债表

编制单位：重庆再升科技股份有限公司

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	165,824,577.53	73,888,306.01	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	20,428,616.00	78,887,241.81	
衍生金融资产			
应收票据	21,987,415.95	8,249,454.68	
应收账款	228,500,814.24	95,002,424.39	十七、（一）
应收款项融资	23,098,262.62	19,836,905.38	
预付款项	22,493,358.72	19,481,641.58	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	896,040,531.95	910,408,402.56	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利	201,000,000.00	121,000,000.00	十七、（二）
△买入返售金融资产			
存货	35,532,585.29	22,450,571.14	
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	486,298.82		
流动资产合计	1,414,392,461.12	1,228,204,947.55	
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	764,598,616.23	750,411,651.02	十七、（三）
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	327,611,819.25	199,636,485.65	
在建工程	7,954,846.92	79,809,197.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	57,515,027.74	50,763,255.90	
开发支出		7,479,425.11	
商誉			
长期待摊费用	755,004.89	57,020.00	
递延所得税资产	3,099,042.86	1,576,868.84	
其他非流动资产	1,090,958.38	19,082,439.08	
非流动资产合计	1,162,625,316.27	1,108,816,343.28	
资产总计	2,577,017,777.39	2,337,021,290.83	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：重庆再升科技股份有限公司

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	147,119,272.22	121,770,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	80,000,000.00	34,652,200.46	
应付账款	183,009,278.00	131,539,869.75	
预收款项		198,251,933.54	
合同负债	192,926,465.49		
△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	10,924,919.84	6,300,406.21	
应交税费	4,866,989.05	11,840,085.30	
其他应付款	158,854,810.71	328,509,800.62	
其中：应付利息		513,263.41	
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	48,839,613.06		
流动负债合计	826,541,348.37	832,864,295.88	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券		93,256,765.27	
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	63,361,271.94	57,538,053.74	
递延所得税负债	774,980.79	557,309.88	
其他非流动负债			
非流动负债合计	64,136,252.73	151,352,128.89	
负 债 合 计	890,677,601.10	984,216,424.77	
所有者权益			
股本	718,994,343.00	702,815,912.00	
其他权益工具		21,882,616.21	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	435,841,365.44	307,373,792.73	
减：库存股	15,681,209.18		
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	91,006,800.95	61,174,091.09	
△一般风险准备			
未分配利润	456,178,876.08	259,558,454.03	
所有者权益合计	1,686,340,176.29	1,352,804,866.06	
负债及所有者权益合计	2,577,017,777.39	2,337,021,290.83	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：重庆再升科技股份有限公司

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	670,059,962.62	359,470,003.72	
其中：营业收入	670,059,962.62	359,470,003.72	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	513,328,991.13	297,289,833.10	
其中：营业成本	402,986,325.46	226,872,931.02	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	5,882,627.91	1,939,155.46	
销售费用	21,769,857.60	19,322,127.20	
管理费用	48,523,615.24	26,901,379.13	
研发费用	27,287,528.14	17,840,590.24	
财务费用	6,879,036.78	4,413,650.05	
其中：利息费用	3,560,022.11	5,185,586.15	
利息收入	1,026,575.77	826,474.05	
加：其他收益	13,350,472.20	6,458,820.09	
投资收益（损失以“-”号填列）	157,122,034.86	102,957,862.62	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,403,952.28	6,744,266.35	十七、（五）
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）	1,541,374.19	-4,257,111.97	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,427,413.10	-946,084.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	35,239.14	-369,481.65	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	2,008.50		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	321,354,687.28	166,024,175.22	
加：营业外收入	140,347.03	151,345.74	
减：营业外支出	139,746.63	525,304.41	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	321,355,287.68	165,650,216.55	
减：所得税费用	23,028,189.07	7,879,952.50	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	298,327,098.61	157,770,264.05	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	298,327,098.61	157,770,264.05	
（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			
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	298,327,098.61	157,770,264.05	
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：

现金流量表

编制单位：重庆再升科技股份有限公司

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	509,090,671.62	379,411,960.97	
△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	138,047,670.30	264,718,037.23	
经营活动现金流入小计	647,138,341.92	644,129,998.20	
购买商品、接受劳务支付的现金	251,745,683.34	151,041,562.11	
△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	47,390,269.58	33,957,617.86	
支付的各项税费	59,474,660.52	14,881,282.14	
支付其他与经营活动有关的现金	81,610,642.90	334,182,892.62	
经营活动现金流出小计	440,221,256.34	534,063,354.73	
经营活动产生的现金流量净额	206,917,085.58	110,066,643.47	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	230,300,000.00	272,294,034.63	
取得投资收益收到的现金	72,141,404.10	74,464,230.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,200.00		
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	302,443,604.10	346,758,264.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,214,432.08	75,227,860.36	
投资支付的现金	302,000,000.00	402,000,000.00	
△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	359,214,432.08	477,227,860.36	
投资活动产生的现金流量净额	-56,770,827.98	-130,469,595.60	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	35,612,626.08		
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	223,347,120.00	121,770,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	258,959,746.08	121,770,000.00	
偿还债务支付的现金	198,117,120.00	134,230,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,646,072.25	87,201,031.63	
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	37,997,505.37	1,356,222.53	
筹资活动现金流出小计	313,760,697.62	222,787,254.16	
筹资活动产生的现金流量净额	-54,800,951.54	-101,017,254.16	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	95,345,306.06	-121,420,206.29	
加：期初现金及现金等价物的余额	70,094,271.47	191,514,477.76	
六、期末现金及现金等价物余额	165,439,577.53	70,094,271.47	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

金额单位：元

项 目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	702,815,912.00			21,882,616.21	307,373,792.73				61,174,091.09		259,558,454.03	1,352,804,866.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	702,815,912.00			21,882,616.21	307,373,792.73				61,174,091.09		259,558,454.03	1,352,804,866.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,178,431.00			-21,882,616.21	128,467,572.71	15,681,209.18			29,832,709.86		196,620,422.05	333,535,310.23
（一）综合收益总额											298,327,098.61	298,327,098.61
（二）所有者投入和减少资本	16,178,431.00			-21,882,616.21	128,467,572.71	15,681,209.18						107,082,178.32
1.所有者投入的普通股	5,256,356.00				35,651,784.34							40,908,140.34
2.其他权益工具持有者投入资本	10,922,075.00			-18,038,450.76	85,117,166.56							78,000,790.80
3.股份支付计入所有者权益的金额					7,698,621.81							7,698,621.81
4.其他				-3,844,165.45		15,681,209.18						-19,525,374.63
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									29,832,709.86		-101,706,676.56	-71,873,966.70
2.提取一般风险准备									29,832,709.86		-29,832,709.86	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他											-71,873,966.70	-71,873,966.70
（四）所有者权益内部结转												
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	718,994,343.00				435,841,365.44	15,681,209.18			91,006,800.95		456,178,876.08	1,686,340,176.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

编制单位：重庆再升科技股份有限公司		2020年度		上期金额							金额单位：元	
项 目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	540,617,836.00			21,903,956.66	461,516,979.81				45,397,064.68		198,659,212.84	1,268,095,049.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	540,617,836.00			21,903,956.66	461,516,979.81				45,397,064.68		198,659,212.84	1,268,095,049.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	162,198,076.00			-21,340.45	-154,143,187.08				15,777,026.41		60,899,241.19	84,709,816.07
（一）综合收益总额											157,770,264.05	157,770,264.05
（二）所有者投入和减少资本	10,083.00			-21,340.45	8,044,805.92							8,033,548.47
1.所有者投入的普通股	10,083.00				98,640.70							108,723.70
2.其他权益工具持有者投入资本				-21,340.45								-21,340.45
3.股份支付计入所有者权益的金额					7,946,165.22							7,946,165.22
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									15,777,026.41		-96,871,022.86	-81,093,996.45
2.提取一般风险准备									15,777,026.41		-15,777,026.41	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他											-81,093,996.45	-81,093,996.45
（四）所有者权益内部结转	162,187,993.00				-162,187,993.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	162,187,993.00				-162,187,993.00							
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	702,815,912.00			21,882,616.21	307,373,792.73				61,174,091.09		259,558,454.03	1,352,804,866.06

法定代表人：郭茂

主管会计工作负责人：

明杨金

会计机构负责人：

郭茂

重庆再升科技股份有限公司

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) 公司概况

公司名称: 重庆再升科技股份有限公司;

注册资本: 71,373.7987 万元;

法定代表人: 郭茂;

统一社会信用代码: 915001126635648352;

公司住所: 重庆市渝北区回兴街道婵衣路 1 号。

(二) 历史沿革

重庆再升科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”, 在包含子公司时统称“本集团”)是由重庆再升科技发展有限公司整体变更设立的股份有限公司。

重庆再升科技发展有限公司(以下简称“科技发展公司”)系自然人郭茂于 2007 年 6 月 28 日在重庆市工商行政管理局渝北区分局注册成立的一人有限责任公司, 法定代表人: 郭茂, 注册资本为 100 万元, 注册地址为重庆市渝北区空港工业园区 39 号地块。

2010 年 8 月 24 日, 经股东会决议, 科技发展公司注册资本由 100 万元增加到 3,000 万元, 其中: 原股东郭茂以未分配利润 2,000 万元转增注册资本; 新增上海广岑投资中心(有限合伙)、西藏玉昌商务咨询有限公司、殷佳等 8 位股东以现金 7,254 万元认缴注册资本 900 万元。本次增资经天职国际会计师事务所有限公司审验并出具天职蓉核字[2010]131 号和天职蓉核字[2010]151 号验资报告, 并于 2010 年 11 月 5 日完成工商变更登记, 公司类型由一人有限责任公司变更为有限责任公司。

2011 年 3 月 23 日, 经股东会决议, 科技发展公司整体变更为股份公司, 以截至 2010 年 12 月 31 日经审计的净资产 104,495,143.94 元, 按 1: 0.4881 的比例折成 5,100 万股作为股份公司的股本总额; 公司名称变更为重庆再升科技股份有限公司。天职国际会计师事务所有限公司于 2011 年 3 月 23 日出具天职蓉 QJ[2011]141 号验资报告进行了验证。公司于 2011 年 3 月 30 日取得了变更后的企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]21 号文核准, 本公司于 2015 年 1 月公开发行 1,700 万股人民币普通股(A 股), 发行后总股本为 6,800 万股。

2015年5月12日，经公司股东大会审议通过，以2015年5月25日总股本6,800万股为基数，以2014年12月31日的未分配利润向全体股东每10股送5股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增7股，共计增加股本8,160万股，送股和转增股本后的总股本为14,960万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]507号文核准，本公司于2016年5月3日非公开发行2,592.33万股有限售条件流通股，发行后总股本为17,552.33万股。

2016年9月13日，经公司股东大会审议通过，以2016年9月28日总股本17,552.33万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增12股，共计增加股本21,062.796万股，转增股本后的总股本为38,615.126万股。

2018年5月14日，公司2017年度股东大会审议通过了《关于公司2017年度利润分配预案和资本公积转增股本的议案》，决定以公司2017年12月31日总股本386,151,260股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，合计转增154,460,504股；同时以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利人民币1.60元（含税），共计派发现金股利61,784,201.60元，上述利润分配和资本公积转增股本事项已于2018年5月28日实施完毕。

2019年5月8日，公司2018年度股东大会审议通过了《关于公司2018年度利润分配预案和资本公积转增股本的议案》，决定以公司2019年5月22日总股本540,626,643股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，合计转增162,187,993股；同时以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利人民币1.50元（含税），共计派发现金红利81,093,996.45元，上述利润分配和资本公积转增股本事项已于2019年5月23日实施完毕。

2020年3月9日，公司召开第三届董事会第三十次会议，审议通过《关于提前赎回“再升转债”的议案》，因公司股票自2020年1月20日至2020年3月9日期间，连续30个交易日中有15个交易日的收盘价格不低于“再升转债”（113510）当期转股价格的130%，已触发再升转债的赎回条款，公司决定行使再升转债提前赎回权，并于2020年3月16日在上交所的网站上公布了《重庆再升科技股份有限公司关于实施赎回“再升转债”的公告》（临2020-024）。本次“再升转债”完成转股和赎回后，截至2020年3月24日，公司股本变更为713,737,987股。

2020年4月23日公司召开了2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈重庆再升科技股份有限公司章程〉的议案》，修订内容包括注册资本、经营范围及章程部分条款。2020年5月8日，公司完成了上述工商变更登记及变更后《公司章程》的备案手续，并取得了重庆市渝北区市场监督管理局换发的《营业执照》。变更后的公司统一社会信用代码：915001126635648352；住所：重庆市渝北区回兴街道婢衣路1号。

2020年5月21日，公司第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于2019年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，公司2019年股票期权激励计划首次授予的股票期权第一个行权期行权条件已经满足，2019年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期股票期权可行权数量为631.6961万份，

行权方式为自主行权，行权期为 2020 年 6 月 4 日至 2021 年 6 月 3 日（行权窗口期除外）。累计行权并完成股份过户登记 525.6356 万份，本次行权后公司总股本由 713,737,987 股变更为 718,994,343 股。

（三）业务性质

1. 所处的行业：根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），本集团属于“C 制造业”下属子行业“C30 非金属矿物制品业”。根据国家统计局制定的《国民经济行业分类与代码》，本集团属于“C31 非金属矿物制品业”下属子行业“C3147 玻璃纤维及制品制造”。

2. 主要产品或服务：本集团的主要产品包括过滤器、玻璃纤维滤纸、VIP 及保温节能产品。

3. 经营范围：许可项目：第二类医疗器械生产，医用口罩生产，消毒器械生产，用于传染病防治的消毒产品生产，餐饮服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：研发、生产、销售：玻璃纤维制品，空气过滤材料及器材；货物进出口，日用口罩（非医用）生产，日用口罩（非医用）销售，环境保护专用设备制造，智能基础制造装备制造，智能车载设备制造，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，第一类医疗器械生产（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）。

（四）母公司以及集团最终母公司

本集团的控股股东为郭茂先生。

（五）财务报表的批准

本集团财务报表已于 2021 年 4 月 19 日经董事会批准报出。

（六）合并范围的确定

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本集团本年度纳入合并范围的所属子公司共 17 家，其中二级全资子公司 7 家，分别系重庆再盛德进出口贸易有限公司（以下简称“再盛德公司”）、重庆再升净化设备有限公司（以下简称“再升净化公司”）、宣汉正原微玻纤有限公司（以下简称“宣汉正原公司”）、重庆造纸工业研究设计院有限责任公司（以下简称“造纸研究院”）、苏州悠远环境科技有限公司（以下简称“苏州悠远公司”）、北京再升干净空气科技有限公司（以下简称“北京再升公司”）、BEIJING ZISUN AIR PURIFICATION TECHNOLOGY CO., LIMITED（以下简称“香港北升公司”）；二级控股子公司 4 家，分别系重庆纤维研究设计院股份有限公司（以下简称“纤维研究院”）、深圳中纺滤材科技有限公司（以下简称“深圳中纺公司”）、重庆复升冷鲜香科技有限公司（以下简称“复升冷鲜公司”）、重庆爱干净空气环境工程有限公司（以下简称“爱干净公司”）；三级子公司 5 家，分别系深圳悠远环境科技有限公司（以下

简称“深圳悠远公司”）、重庆悠远环境科技有限公司（以下简称“重庆悠远公司”）、重庆宝曼新材料有限公司（以下简称“宝曼新材料公司”）、广东美沃布朗科技有限公司（以下简称“广东美沃布朗”）、苏州中纺滤材有限公司（以下简称“苏州中纺公司”）；四级子公司 1 家，系河南悠远环境科技有限公司（以下简称“河南悠远公司”）。2020 年 3 月三级子公司深圳市斗方科技有限公司（以下简称“斗方科技公司”）股权已转让于自然人徐桂成。

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

本集团自本报告期末至少 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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团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

本集团的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本集团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

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团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的账面价值计量。本集团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

本集团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，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并财务报表范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。将全部子公司（包括本集团所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本集团控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易及往来余额。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（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

本集团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。

本集团按照《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

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

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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。

本集团对金融资产的分类，依据本集团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：本集团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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，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。

当且仅当本集团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

本集团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集团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，并在集团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。

本集团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

本集团对于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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团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。

本集团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，本集团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，本集团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。本集团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，本集团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，本集团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）本集团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。

6. 金融资产转移

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

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

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）应收款项

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的，对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本集团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上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本集团依据信用风险特征划分应收款项组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	账龄分析法
性质组合	按单项计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项, 本集团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, 编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

本集团将应收商业银行及中央企业财务公司承兑票据及应收退税款等无显著回收风险的款项划为性质组合, 不计提坏账准备。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货根据持有目的分为原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

原材料发出时按照月末一次加权平均法计价; 库存商品发出时按照月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低计提或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备全额内转回, 转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价（除应收款项）的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素，本集团将该收款权利列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于无论是否存在重大融资成分的合同资产，均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。

(十四) 持有待售资产

本集团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。

本集团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。

(十五) 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

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

（十六）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	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	8	5.00	11.88
办公设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

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。

（十七）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。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 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	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	土地使用证所载年限
IT 软件	3	预计更新年限
专利及专有技术(授权使用)	合同期限	合同约定期限
专利及专有技术(内部研发)	10	预计使用年限

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，以单项无形资产为基础估计其可收回金额。

难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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）长期待摊费用

本集团长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余

价值全部转入当期损益。

类别	摊销年限（年）
装修	5
其他	合同或受益年限

（二十一）合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团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。

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本集团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

本集团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，在本集团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

本集团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。本集团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。本集团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。

（二十三）收入

1. 收入的确认

本集团业务包含内销业务和出口业务。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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. 本集团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) 本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

3) 本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途（不可替代用途，是指因合同限制或实际可行性限制，本集团不能轻易地将商品用于其他用途。）且本集团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，本集团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。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于属于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团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) 本集团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) 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本集团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。

本集团收入确认的具体政策：

(1) 销售商品

内销业务：1) 根据合同或协议约定，客户到本集团仓库自提货物时货物出库后即确认销售收入。2) 根据合同或协议约定需要将货物发到客户仓库或客户指定地点的，按照客户要求将货物发到指定地点并有客户签收后确认销售收入。

出口业务：1) 合同或协议明确约定了货物发送到指定地点前与货物相关的所有风险由本集团承担的，则需要客户签收货物后确认销售收入。2) 合同或协议未明确约定的则根据出口类型，FOB、CIF、CNF 形式下出口业务以货物装船后确认销售收入，DDP、DAP 形式下

出口业务以货物交付到指定地点时确认销售收入。

（2）提供服务

本集团与客户之间的提供服务合同包含设备运行维护的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

3. 收入的计量

本集团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，本集团考虑可变对价、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

本集团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，本集团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，本集团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，本集团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。

（二十四）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. 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。

5. 本集团将与本集团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;将与本集团日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

6. 本集团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集团两种情况处理:

(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集团提供贷款的,本集团选择按照下列方法进行会计处理: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集团的,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

（二十六）租赁

1. 经营租赁

本集团为承租人时，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。

本集团为出租人时，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

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团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。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团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。

（二十七）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，在授予日按本集团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，按本集团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，本集团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，本集团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；如果本集团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，本集团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，本集团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。

如果本集团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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	增值额	13.00、9.00、6.00、5.00
城建税	应缴流转税税额	5.00、7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00、25.00

税种	计税依据	适用税率(%)
土地使用税	土地面积	每年 12 元、10 元、6 元、4 元/平方米
房产税	租金收入	12.00
	房产原值一次减除 30%后余值	1.20

注：根据《营业税改征增值税试点有关事项的规定》一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5.00%的征收率计算应纳税额，公司对外出租房屋适用 5.00%征收率计缴增值税。

（二）本集团所得税税率

单位名称	所得税税率(%)
本公司	15.00
再盛德公司	25.00
宣汉正原公司	15.00
再升净化公司	15.00
纤维研究院	15.00
造纸研究院	15.00
宝曼新材料公司	15.00
苏州悠远公司	15.00
深圳悠远公司	20.00
重庆悠远公司	15.00
河南悠远公司	25.00
北京再升公司	25.00
深圳中纺公司	25.00
广东美沃布朗	25.00
苏州中纺公司	25.00
复升冷鲜公司	25.00
爱干净公司	25.00
香港北升公司	16.50

（三）重要税收优惠政策及其依据

1. 财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）第二条规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15.00%的税率征收企业所得税；上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企

业收入总额 70.00%以上的企业。

根据中华人民共和国国家发展和改革委员会 2014 年 8 月 20 日出台的《西部地区鼓励类产业目录》，本公司、再升净化公司、宝曼新材料公司、重庆悠远公司和宣汉正原公司属于前述西部地区鼓励类产业范畴，并经各自主管税务机关备案确认，2020 年度企业所得税按照西部大开发优惠税率 15.00%计算缴纳。

2. 本公司于 2009 年 12 月 9 日取得了高新技术企业证书；2018 年 11 月 12 日，经相关部门批准，本公司继续取得高新技术企业证书，证书编号 GR201851100711，有效期三年。本公司自产出口业务享受增值税免抵退政策。

宣汉正原公司于 2014 年 10 月 11 日取得了高新技术企业证书；2018 年 12 月 3 日，经相关部门批准，宣汉正原继续取得高新技术企业证书，证书编号 GR201851000892，有效期三年。

苏州悠远公司于 2015 年 7 月 6 日取得高新技术企业证书；2018 年 11 月 28 日，经相关部门批准，苏州悠远公司继续取得高新技术企业证书，证书编号：GR201832003808，有效期三年。

造纸研究院于 2017 年 12 月 28 日取得高新企业技术证书；2020 年 10 月 9 日，经相关部门批准，造纸研究院继续取得高新技术企业证书，证书编号：GR202051100562，有效期三年。

纤维研究院于 2018 年 11 月 12 日取得了高新技术企业证书，证书编号 GR201851100427，有效期三年。

3. 深圳悠远公司为小微企业，企业所得税税率为 20.00%。

4. 子公司再盛德公司属于外贸企业，享受增值税出口免税并退税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本集团经董事会会议批准，自 2020 年 1 月 1 日采用财政部《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	2020 年 1 月 1 日受影响的报表项目名称和金额
将“应收账款”中质保金及验收款调整至“合同资产”、“其他非流动资产”	合并资产负债表： “应收账款”期初减少 82,079,508.67 元，“合同资产”期初增加 26,224,106.22 元，“其他非流动资产”期初增加 55,855,402.45 元。
将“预收款项”调整至“合同负债”、“其他流动负债”	合并资产负债表： “预收款项”期初减少 13,284,307.06 元，“合同负债”期初增加

会计政策变更的内容和原因

2020 年 1 月 1 日受影响的报表项目名称和金额

11,756,023.95 元, “其他流动负债” 期初增加 1,528,283.11 元。

母公司资产负债表:

“预收款项” 期初减少 198,251,933.54 元, “合同负债” 期初增加 175,444,188.97 元, “其他流动负债” 期初增加 22,807,744.57 元。

2. 会计估计的变更

本集团报告期无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本集团报告期无重大前期会计差错更正情况。

4. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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	327,924,365.59	327,924,365.59	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	78,887,241.81	78,887,241.81	
衍生金融资产			
应收票据	34,389,110.09	34,389,110.09	
应收账款	446,893,948.51	364,814,439.84	-82,079,508.67
应收款项融资	53,583,910.08	53,583,910.08	
预付款项	9,064,787.64	9,064,787.64	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	16,329,627.56	16,329,627.56	
其中: 应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	135,429,059.83	135,429,059.83	
合同资产		26,224,106.22	26,224,106.22

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,440,361.12	4,440,361.12	
流动资产合计	1,106,942,412.23	1,051,087,009.78	-55,855,402.45
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	33,056,478.01	33,056,478.01	
其他权益工具投资	600,000.00	600,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	669,594,084.36	669,594,084.36	
在建工程	98,563,101.17	98,563,101.17	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	203,684,265.56	203,684,265.56	
开发支出	9,173,865.13	9,173,865.13	
商誉	280,180,513.05	280,180,513.05	
长期待摊费用	7,945,802.25	7,945,802.25	
递延所得税资产	17,047,966.98	17,047,966.98	
其他非流动资产	21,472,092.92	77,327,495.37	55,855,402.45
非流动资产合计	1,341,318,169.43	1,397,173,571.88	55,855,402.45
资产总计	2,448,260,581.66	2,448,260,581.66	
流动负债			
短期借款	279,611,700.00	279,611,700.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	36,596,265.26	36,596,265.26	
应付账款	271,674,382.53	271,674,382.53	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	13,284,307.06		-13,284,307.06
合同负债		11,756,023.95	11,756,023.95
△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	23,090,214.62	23,090,214.62	
应交税费	27,144,622.10	27,144,622.10	
其他应付款	144,286,557.64	144,286,557.64	
其中：应付利息	667,623.99	667,623.99	
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		1,528,283.11	1,528,283.11
流动负债合计	<u>795,688,049.21</u>	<u>795,688,049.21</u>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	93,256,765.27	93,256,765.27	
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	72,024,059.35	72,024,059.35	
递延所得税负债	22,119,957.99	22,119,957.99	
其他非流动负债			
非流动负债合计	<u>187,400,782.61</u>	<u>187,400,782.61</u>	
负债合计	<u>983,088,831.82</u>	<u>983,088,831.82</u>	
所有者权益			
股本	702,815,912.00	702,815,912.00	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他权益工具	21,882,616.21	21,882,616.21	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	304,864,500.98	304,864,500.98	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	61,174,091.09	61,174,091.09	
△一般风险准备			
未分配利润	334,135,483.92	334,135,483.92	
归属于母公司所有者权益合计	<u>1,424,872,604.20</u>	<u>1,424,872,604.20</u>	
少数股东权益	40,299,145.64	40,299,145.64	
所有者权益合计	<u>1,465,171,749.84</u>	<u>1,465,171,749.84</u>	
负债及所有者权益合计	<u>2,448,260,581.66</u>	<u>2,448,260,581.66</u>	

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	73,888,306.01	73,888,306.01	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	78,887,241.81	78,887,241.81	
衍生金融资产			
应收票据	8,249,454.68	8,249,454.68	
应收账款	95,002,424.39	95,002,424.39	
应收款项融资	19,836,905.38	19,836,905.38	
预付款项	19,481,641.58	19,481,641.58	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	910,408,402.56	910,408,402.56	
其中：应收利息			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收股利	121,000,000.00	121,000,000.00	
△买入返售金融资产			
存货	22,450,571.14	22,450,571.14	
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			
流动资产合计	<u>1,228,204,947.55</u>	<u>1,228,204,947.55</u>	
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	750,411,651.02	750,411,651.02	
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	199,636,485.65	199,636,485.65	
在建工程	79,809,197.68	79,809,197.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	50,763,255.90	50,763,255.90	
开发支出	7,479,425.11	7,479,425.11	
商誉			
长期待摊费用	57,020.00	57,020.00	
递延所得税资产	1,576,868.84	1,576,868.84	
其他非流动资产	19,082,439.08	19,082,439.08	
非流动资产合计	<u>1,108,816,343.28</u>	<u>1,108,816,343.28</u>	
资产总计	<u>2,337,021,290.83</u>	<u>2,337,021,290.83</u>	
流动负债			
短期借款	121,770,000.00	121,770,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	34,652,200.46	34,652,200.46	
应付账款	131,539,869.75	131,539,869.75	
预收款项	198,251,933.54		-198,251,933.54
合同负债		175,444,188.97	175,444,188.97
△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	6,300,406.21	6,300,406.21	
应交税费	11,840,085.30	11,840,085.30	
其他应付款	328,509,800.62	328,509,800.62	
其中：应付利息	513,263.41	513,263.41	
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		22,807,744.57	22,807,744.57
流动负债合计	832,864,295.88	832,864,295.88	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	93,256,765.27	93,256,765.27	
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	57,538,053.74	57,538,053.74	
递延所得税负债	557,309.88	557,309.88	
其他非流动负债			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债合计	151,352,128.89	151,352,128.89	
负债合计	984,216,424.77	984,216,424.77	
所有者权益			
股本	702,815,912.00	702,815,912.00	
其他权益工具	21,882,616.21	21,882,616.21	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	307,373,792.73	307,373,792.73	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	61,174,091.09	61,174,091.09	
△一般风险准备			
未分配利润	259,558,454.03	259,558,454.03	
所有者权益合计	1,352,804,866.06	1,352,804,866.06	
负债及所有者权益合计	2,337,021,290.83	2,337,021,290.83	

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2020 年 01 月 01 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	209,772.90	106,722.41
银行存款	415,809,742.63	310,227,761.15
其他货币资金	16,460,206.63	17,589,882.03
合计	432,479,722.16	327,924,365.59
其中：存放在境外的款项总额	3,260,544.64	3,360,922.67

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 16,460,206.63 元，均为其他货币资金，系信用证保证金、承兑汇票保证金及保函保证金。

3. 期末存放在境外货币资金人民币金额为 3,260,544.64 元。

4. 期末无有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
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：业绩补偿款	2,428,616.00	887,241.81
理财产品	18,000,000.00	78,000,000.00
<u>合计</u>	<u>20,428,616.00</u>	<u>78,887,241.81</u>

注：交易性金融资产期末余额中的业绩补偿款，系深圳中纺公司小股东需要支付给本公司的业绩补偿款的公允价值估计。

(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	80,228,584.59	34,389,110.09
<u>合计</u>	<u>80,228,584.59</u>	<u>34,389,110.09</u>

2. 期末已质押的商业承兑汇票

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		49,098,766.00
<u>合计</u>		<u>49,098,766.00</u>

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的商业承兑汇票

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票		10,823,799.78	
<u>合计</u>		<u>10,823,799.78</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的商业承兑汇票。

5. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,070,979.13	8.41			7,070,979.13
按组合计提坏账准备	77,008,005.75	91.59	3,850,400.29	5.00	73,157,605.46
合计	84,078,984.88	100	3,850,400.29		80,228,584.59

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	9,253,332.58	25.91			9,253,332.58
按组合计提坏账准备	26,458,713.17	74.09	1,322,935.66	5.00	25,135,777.51
合计	35,712,045.75	100	1,322,935.66		34,389,110.09

按组合计提坏账准备

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	77,008,005.75	3,850,400.29	5.00
合计	77,008,005.75	3,850,400.29	

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	
商业承兑汇票	1,322,935.66	2,527,464.63				3,850,400.29
合计	1,322,935.66	2,527,464.63				3,850,400.29

7. 本期无核销商业承兑汇票的情况。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	460,313,655.27
1-2 年（含 2 年）	50,248,090.54
2-3 年（含 3 年）	7,723,484.43
3-4 年（含 4 年）	2,637,363.06
4-5 年（含 5 年）	1,200,501.18
5 年以上	6,979,046.15
应收账款账面余额合计	529,102,140.63
坏账准备	41,912,181.96
应收账款账面价值合计	487,189,958.67

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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	7,180,905.71	1.36	7,166,048.71	99.79	14,857.00
按组合计提坏账准备	521,921,234.92	98.64	34,746,133.25	6.66	487,175,101.67
合计	529,102,140.63	100	41,912,181.96		487,189,958.67

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,109,908.76	1.04	4,085,908.04	99.42	24,000.72
按组合计提坏账准备	391,554,555.69	98.96	26,764,116.57	6.84	364,790,439.12
合计	395,664,464.45	100	30,850,024.61		364,814,439.84

3. 按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳加多净	1,120,650.45	1,120,650.45	100.00	预计不可收回
成都思摩	732,457.24	732,457.24	100.00	预计不可收回
南京华脉	643,823.38	643,823.38	100.00	预计不可收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛海达源	635,929.61	635,929.61	100.00	预计不可收回
深圳格林润	535,102.80	535,102.80	100.00	预计不可收回
佛山润境	469,311.44	469,311.44	100.00	预计不可收回
其他	3,043,630.79	3,028,773.79	99.51	预计部分不可收回
<u>合计</u>	<u>7,180,905.71</u>	<u>7,166,048.71</u>		

4. 按组合计提坏账准备

组合计提项目：风险组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	460,252,172.83	23,012,608.66	5.00
1-2 年 (含 2 年)	48,422,241.93	4,842,224.19	10.00
2-3 年 (含 3 年)	6,310,567.87	1,262,113.57	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,376,152.88	412,845.86	30.00
4-5 年 (含 5 年)	687,516.88	343,758.44	50.00
5 年以上	4,872,582.53	4,872,582.53	100.00
<u>合计</u>	<u>521,921,234.92</u>	<u>34,746,133.25</u>	

5. 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	
应收账款坏账准备	30,850,024.61	11,426,535.95		-101,988.60	-262,390.00	41,912,181.96
<u>合计</u>	<u>30,850,024.61</u>	<u>11,426,535.95</u>		<u>-101,988.60</u>	<u>-262,390.00</u>	<u>41,912,181.96</u>

6. 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	101,988.60

7. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

客户名称	期末应收账款原值	期末坏账准备	占应收账款总额比例(%)
第一名	58,354,546.24	2,917,727.31	11.04
第二名	37,726,394.32	1,886,319.72	7.13
第三名	29,757,262.60	1,487,863.13	5.62
第四名	23,673,214.41	1,568,530.55	4.47
第五名	16,162,655.51	808,132.78	3.05
合计	<u>165,674,073.08</u>	<u>8,668,573.49</u>	<u>31.31</u>

8. 本期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本期无转移的应收账款且继续涉入形成的资产或负债。

(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	94,794,793.11	53,583,910.08
合计	<u>94,794,793.11</u>	<u>53,583,910.08</u>

2. 期末无已质押的银行承兑汇票，期末无因出票人未履约而将其转应收账款的银行承兑汇票，本期无核销的银行承兑汇票。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的银行承兑汇票

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	166,249,403.92	39,720,081.26	
合计	<u>166,249,403.92</u>	<u>39,720,081.26</u>	

(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)	14,728,545.18	88.66	8,169,399.14	83.75
1-2年(含2年)	787,316.26	4.74	475,398.96	4.87
2-3年(含3年)	88,810.73	0.53	472,196.89	4.84

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
3 年以上	1,008,198.64	6.07	637,693.28	6.54
预付款项账面余额合计	<u>16,612,870.81</u>	<u>100</u>	<u>9,754,688.27</u>	<u>100</u>
坏账准备	589,900.63		689,900.63	
预付款项账面价值合计	<u>16,022,970.18</u>		<u>9,064,787.64</u>	

2. 本期无账龄超过 1 年的重要预付款项。

3. 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	金额	占总额比例 (%)	账龄	款项内容	未结算原因
第一名	2,000,000.00	12.04	1 年以内	预付服务款	交易未完成, 款项未结算
第二名	1,465,269.88	8.82	1 年以内	预付动力费	交易未完成, 款项未结算
第三名	1,185,352.70	7.14	1 年以内	预付电费	交易未完成, 款项未结算
第四名	946,700.00	5.70	1 年以内	预付材料款	交易未完成, 款项未结算
第五名	896,000.00	5.39	1 年以内	预付设备款	交易未完成, 款项未结算
合计	<u>6,493,322.58</u>	<u>39.09</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		
其他应收款项	29,863,885.12	16,329,627.56
合计	<u>29,863,885.12</u>	<u>16,329,627.56</u>

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	25,319,777.34
1-2 年 (含 2 年)	1,536,258.71
2-3 年 (含 3 年)	2,743,876.26

账龄	期末余额
3-4 年（含 4 年）	1,408,956.28
4-5 年（含 5 年）	537,880.00
5 年以上	774,704.65
其他应收款项账面余额合计	<u>32,321,453.24</u>
坏账准备	2,457,568.12
其他应收款项账面价值合计	<u>29,863,885.12</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
应收出口退税款	21,328,555.56	5,688,347.39
保证金、押金	5,683,931.34	8,006,118.58
代扣代缴职工住房公积金、保险	1,666,829.51	1,770,979.65
员工备用金	1,371,674.20	886,720.48
代垫款项	947,434.00	921,050.49
股权转让款	128,020.32	331,761.44
其他零星款项	1,195,008.31	449,220.63
合计	<u>32,321,453.24</u>	<u>18,054,198.66</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	1,724,571.10			<u>1,724,571.10</u>
本期计提	732,997.02			<u>732,997.02</u>
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	2,457,568.12			<u>2,457,568.12</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	1,724,571.10	732,997.02				2,457,568.12
项坏账准备						
合计	<u>1,724,571.10</u>	<u>732,997.02</u>				<u>2,457,568.12</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 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
应收出口退税款	应收出口退税款	21,328,555.56	1 年以内	65.98	
东莞东诚慧美产业 园发展有限公司	应收保证金与押金	1,590,000.00	2-3 年	4.92	
ACU	代垫费用	888,059.20	1 年以内	2.75	44,402.96
重庆凯源石油天然 气有限责任公司	应收保证金与押金	590,000.00	2-5 年	1.83	
国网四川省电力公 司达州供电公司	应收保证金与押金	450,000.00	5 年以上	1.39	
合计		<u>24,846,614.76</u>		<u>76.87</u>	<u>44,402.96</u>

(7) 本期无应收政府补助款项。

(8) 本期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 本期无转移的其他应收款项且继续涉入形成的资产或负债。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	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	78,658,495.60	3,199.51	78,655,296.09	59,692,071.22	1,413,737.95	58,278,333.27
在产品	1,679,388.96		1,679,388.96	695,164.60	57,327.78	637,836.82
库存商品	56,868,192.42	322,964.04	56,545,228.38	54,614,741.07	740,278.79	53,874,462.28
发出商品	17,564,896.20		17,564,896.20	22,638,427.46		22,638,427.46

项目	期末余额			期初余额		
	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
合同履约成本	67,399.06		67,399.06			
合计	<u>154,838,372.24</u>	<u>326,163.55</u>	<u>154,512,208.69</u>	<u>137,640,404.35</u>	<u>2,211,344.52</u>	<u>135,429,059.83</u>

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	
原材料	1,413,737.95	29,440.93		1,439,979.37		3,199.51
在产品	57,327.78			57,327.78		
库存商品	740,278.79	185,518.10		602,832.85		322,964.04
合计	<u>2,211,344.52</u>	<u>214,959.03</u>		<u>2,100,140.00</u>		<u>326,163.55</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值	计提跌价准备的存货实现销售
在产品	成本高于可变现净值	计提跌价准备的存货实现销售
库存商品	成本高于可变现净值	计提跌价准备的存货实现销售

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

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
应收质量保证金	11,350,941.85	1,529,178.30	9,821,763.55	28,684,750.13	2,460,643.91	26,224,106.22
合计	<u>11,350,941.85</u>	<u>1,529,178.30</u>	<u>9,821,763.55</u>	<u>28,684,750.13</u>	<u>2,460,643.91</u>	<u>26,224,106.22</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
应收质量保证金	-16,402,342.67	部分质保期已到，已收回
合计	<u>-16,402,342.67</u>	

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质量保证金	-931,465.61			预计部分不可收回
<u>合计</u>	<u>-931,465.61</u>			

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	4,162,575.41	72,914.59
待抵扣增值税	3,739,860.56	3,958,231.98
股权激励超额部分影响计入应交税费	135,960.87	
一年内待摊资产	18,059.82	409,214.55
<u>合计</u>	<u>8,056,456.66</u>	<u>4,440,361.12</u>

(十一) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
松下真空节能新材料（重庆）有限公司	26,590,160.43		
中山市鑫创保温材料有限公司	547,226.52		581,917.42
意大利法比里奥有限责任公司	5,919,091.06		
<u>合计</u>	<u>33,056,478.01</u>		<u>581,917.42</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	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	宣告发放现金 红利或利润
联营企业				
松下真空节能新材料（重庆）有限公司	6,352,391.78			
中山市鑫创保温材料有限公司	34,690.90			
意大利法比里奥有限责任公司	932,504.76			
<u>合计</u>	<u>7,319,587.44</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减 变动其他	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
联营企业				
松下真空节能新材料（重庆）有限公司		32,942,552.21		
中山市鑫创保温材料有限公司				
意大利法比里奥有限责任公司		6,851,595.82		
<u>合计</u>		<u>39,794,148.03</u>		

（十二）其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
重庆临空启航股权投资基金管理有限公司	600,000.00	600,000.00
<u>合计</u>	<u>600,000.00</u>	<u>600,000.00</u>

（十三）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	798,935,379.91	669,594,084.36
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>798,935,379.91</u>	<u>669,594,084.36</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	295,765,884.33	538,580,753.58	11,359,737.78	13,697,440.02	<u>859,403,815.71</u>
2. 本期增加金额	<u>41,905,933.58</u>	<u>170,959,433.49</u>	<u>1,894,146.58</u>	<u>1,207,480.78</u>	<u>215,966,994.43</u>
（1）购置	7,127,168.72	40,368,215.95	1,894,146.58	1,207,480.78	<u>50,597,012.03</u>
（2）在建工程转入	34,778,764.86	130,591,217.54			<u>165,369,982.40</u>
3. 本期减少金额		<u>13,664,014.63</u>	<u>182,521.15</u>	<u>415,822.88</u>	<u>14,262,358.66</u>
（1）处置或报废		7,411,693.32	182,521.15	415,822.88	<u>8,010,037.35</u>

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
(2) 转入在建工程		6,252,321.31			<u>6,252,321.31</u>
4. 期末余额	337,671,817.91	695,876,172.44	13,071,363.21	14,489,097.92	<u>1,061,108,451.48</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	54,684,372.24	117,898,745.21	6,218,729.36	9,934,561.13	<u>188,736,407.94</u>
2. 本期增加金额	<u>14,782,050.46</u>	<u>59,310,891.50</u>	<u>1,362,316.58</u>	<u>1,877,888.78</u>	<u>77,333,147.32</u>
(1) 计提	14,782,050.46	59,310,891.50	1,362,316.58	1,877,888.78	<u>77,333,147.32</u>
3. 本期减少金额		<u>5,132,634.38</u>	<u>161,771.84</u>	<u>260,938.44</u>	<u>5,555,344.66</u>
(1) 处置或报废		4,150,710.10	161,771.84	260,938.44	<u>4,573,420.38</u>
(2) 转入在建工程		981,924.28			<u>981,924.28</u>
4. 期末余额	69,466,422.70	172,077,002.33	7,419,274.10	11,551,511.47	<u>260,514,210.60</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	333,892.02	616,024.60	8,771.05	114,635.74	<u>1,073,323.41</u>
2. 本期增加金额		<u>626,447.16</u>			<u>626,447.16</u>
(1) 计提		626,447.16			<u>626,447.16</u>
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		<u>6,189.22</u>		<u>34,720.38</u>	<u>40,909.60</u>
(1) 处置或报废		6,189.22		34,720.38	<u>40,909.60</u>
4. 期末余额	333,892.02	1,236,282.54	8,771.05	79,915.36	<u>1,658,860.97</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	267,871,503.19	522,562,887.57	5,643,318.06	2,857,671.09	<u>798,935,379.91</u>
2. 期初账面价值	240,747,620.07	420,065,983.77	5,132,237.37	3,648,243.15	<u>669,594,084.36</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产情况。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
机器设备	3,885,206.89
房屋及建筑物	13,993,029.90
<u>合计</u>	<u>17,878,236.79</u>

(4) 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
科技-新厂厂房	71,133,175.86	尚在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宣汉-二、三期厂房	79,185,766.67	尚在办理中
造纸院-厂房	4,574,673.53	尚在办理中
<u>合计</u>	<u>154,893,616.06</u>	

(十四) 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	7,411,468.68	95,655,610.93
工程物资	5,178,298.47	2,907,490.24
<u>合计</u>	<u>12,589,767.15</u>	<u>98,563,101.17</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
年产 4.8 万台民用/商用/集体防护空气净化单元建设项目	1,897,233.32		1,897,233.32	14,926,321.50		14,926,321.50
新型高效空气滤料扩建项目及技改	1,094,183.43		1,094,183.43	6,666,842.22		6,666,842.22
其他项目	4,420,051.93		4,420,051.93	6,720,949.79	626,447.16	6,094,502.63
高效无机真空绝热板衍生品及制品建设项目及技改				55,142,235.38		55,142,235.38
高性能玻璃微纤维建设项目及技改				7,830,414.84		7,830,414.84
高比表面积电池隔膜建设项目技改				4,995,294.36		4,995,294.36
合计	<u>7,411,468.68</u>		<u>7,411,468.68</u>	<u>96,282,058.09</u>	<u>626,447.16</u>	<u>95,655,610.93</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入		期末余额
				固定资产额	本期其他减少额	
高效无机真空绝热板衍生品及制品建设项目及技改	13,500.00	55,142,235.38	17,528,625.97	72,670,861.35		
年产 4.8 万台民用/商用/集体防护空气净化单元建设项目	11,775.29	14,926,321.50	19,621,436.25	32,650,524.43		1,897,233.32
高性能玻璃微纤维建设项目及技改	23,228.02	7,830,414.84	4,254,387.74	12,084,802.58		
新型高效空气滤料扩建项目及技改	9,524.19	6,666,842.22	5,596,841.61	11,169,500.40		1,094,183.43

项目名称	预算数 (万元)	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
高比表面积电池隔膜建设项目技改	749.00	4,995,294.36	5,270,397.03	10,265,691.39		
其他项目	3,612.75	6,720,949.79	25,049,191.12	26,528,602.25	821,486.73	4,420,051.93
<u>合计</u>		<u>96,282,058.09</u>	<u>77,320,879.72</u>	<u>165,369,982.40</u>	<u>821,486.73</u>	<u>7,411,468.68</u>

接上表:

项目名称	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
高效无机真空绝热板衍生品及制品建设项目及技改	102.31	100				募投资金和自有资金
年产4.8万台民用/商用/集体防护空气净化单元建设项目	29.34	29.34	3,408,993.75	-1,586,195.24		可转债募集资金和自筹
高性能玻璃微纤维建设项目及技改	97.93	100				募集资金和自筹
新型高效空气滤料扩建项目及技改	97.21	97.21				募集资金和自筹
高比表面积电池隔膜建设项目技改	137.69	100				募集资金和自筹
其他项目						自筹
<u>合计</u>			<u>3,408,993.75</u>	<u>-1,586,195.24</u>		

(3) 本期无计提在建工程减值准备情况。

3. 工程物资

工程物资情况

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
专用材料	5,178,298.47		5,178,298.47	2,907,490.24		2,907,490.24
合计	5,178,298.47		5,178,298.47	2,907,490.24		2,907,490.24

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利及非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	124,971,189.88	2,975,433.09	116,392,506.42	<u>244,339,129.39</u>
2. 本期增加金额	<u>335,691.74</u>	<u>865,734.52</u>	<u>10,842,236.23</u>	<u>12,043,662.49</u>
(1) 购置	335,691.74	865,734.52		<u>1,201,426.26</u>
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(3) 内部开发			10,842,236.23	<u>10,842,236.23</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	125,306,881.62	3,841,167.61	127,234,742.65	<u>256,382,791.88</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	11,991,189.33	1,482,733.85	27,124,994.62	<u>40,598,917.80</u>
2. 本期增加金额	<u>2,493,650.98</u>	<u>1,142,520.34</u>	<u>12,908,273.08</u>	<u>16,544,444.40</u>
(1) 计提	2,493,650.98	1,142,520.34	12,908,273.08	<u>16,544,444.40</u>
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	14,484,840.31	2,625,254.19	40,033,267.70	<u>57,143,362.20</u>
三、减值准备				
1. 期初余额		55,946.03		<u>55,946.03</u>
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

项目	土地使用权	电脑软件	专利及非专利技术	合计
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		55,946.03		<u>55,946.03</u>
四、账面价值				
1. 期末账面价值	110,822,041.31	1,159,967.39	87,201,474.95	<u>199,183,483.65</u>
2. 期初账面价值	112,980,000.55	1,436,753.21	89,267,511.80	<u>203,684,265.56</u>

2. 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
三期土地-宣汉县土主镇庙潭村普光工业园区	26,819,699.18	尚在办理中
<u>合计</u>	<u>26,819,699.18</u>	

(十六) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
开发支出	9,173,865.13	74,570,240.56		10,842,236.23	72,901,869.46	
<u>合计</u>	<u>9,173,865.13</u>	<u>74,570,240.56</u>		<u>10,842,236.23</u>	<u>72,901,869.46</u>	

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
造纸研究院（非同一控制下企业合并）	14,461,401.60					14,461,401.60
苏州悠远公司（非同一控制下企业合并）	256,753,772.57					256,753,772.57
深圳中纺公司（非同一控制下企业合并）	8,965,338.88					8,965,338.88
<u>合计</u>	<u>280,180,513.05</u>					<u>280,180,513.05</u>

2. 本期无商誉减值准备。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值		资产组或资产组组合		
（万元）	主要构成	账面价值 （万元）	确定方法	本期是否 发生变动
1, 446. 14	滤纸业务长期资产	14, 427. 68	在考虑能够受益于企业合并的协同效应以及管理层对生产经营活动的管理或监控方式情况下确定的能够独立产生现金流量的资产组或资产组组合	无变动
25, 675. 38	苏州悠远长期资产及营运资金	35, 376. 01	在考虑能够受益于企业合并的协同效应以及管理层对生产经营活动的管理或监控方式情况下确定的能够独立产生现金流量的资产组或资产组组合	无变动
896. 53	深圳中纺长期资产及营运资金	13, 391. 76	在考虑能够受益于企业合并的协同效应以及管理层对生产经营活动的管理或监控方式情况下确定的能够独立产生现金流量的资产组或资产组组合	无变动

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉账面价值 (万元)	可收回金额的 确定方法	重要假设	关键参数及其理由
1,446.14	资产预计未来现金流量的现值	1. 假设被评估对象持续经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化； 2. 假设被评估对象所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在地区有关法律、法规、政策法规与现时无重大变化；	预测期增长率：0.00%-11.57% 稳定期增长率 0.00% 息税前利润率：23.59%-23.94% 税前折现率：13.52%
25,675.38	资产预计未来现金流量的现值	3. 假设被评估对象经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展进行适时的调整与创新； 4. 假设利率、汇率、赋税基准及税率在国家规定的正常范围内无重大变化等。预算毛利：管理层根据过往业绩及对市场发展的预期确定预算毛利率。折现率：采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。	预测期增长率：3.00%-14.41% 稳定期增长率 0.00% 息税前利润率：9.43%-11.77% 税前折现率：12.13%
896.53	资产预计未来现金流量的现值	预测期后增长率：5年后，公司管理层预计达到稳定发展状态。	预测期增长率：-49.82%-6% 稳定期增长率 0.00% 息税前利润率：6.96%-18.10% 税前折现率：14.09%

本集团结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。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。

造纸研究院资产组的可收回金额采用未来现金流量的现值进行确定；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计本集团滤纸业务未来 5 年产能均维持在核定产能，稳定年份增长率 0%，息税前利润率 23.59%-23.94%，税前折现率 13.52% 测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额 87,600.00 万元大于本集团滤纸线资产组账面价值 14,427.68 万元及商誉账面价值 1,807.68 万元（已折算少数股东）之和。本期造纸研究院的商誉不予计提资产减值准备。

苏州悠远公司资产组的可收回金额采用未来现金流量的现值进行确定；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计苏州悠远环境科技有限公司未来 5 年产能均维持在核定产能，稳定年份增长率 0%，息税前利润率 9.43%-11.77%，税前折现率 12.13% 测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额 63,600.00 万元大于苏州悠远公司公允价值调整后资产组账面价值 35,376.01 万元及商誉账面价值 25,675.38 万元之和。本期苏州悠远公司的商誉不予计提资产减值准备。

深圳中纺公司资产组的可收回金额采用未来现金流量的现值进行确定；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计深圳中纺公司未来 5 年产能均维持在核定产能，稳定年份增长率 0%，息税前利润率 6.96%-18.10%，税前折现率 14.09% 测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额 17,100.00 万元大于深圳中纺公司公允价值调整后资产组账面价值 13,391.76 万元及商誉账面价值 1,213.71 万元（已折算少数股东）之和。本期深圳中纺公司的商誉不予计提资产减值准备。

5. 本期无商誉减值测试的影响。

（十八）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
办公楼装修	7,522,670.70	11,302,466.33	3,610,150.65		15,214,986.38
洁净与环保技术研发	307,724.00		307,724.00		
测试中心装修费用					
其他	115,407.55	178,056.18	208,492.65		84,971.08
<u>合计</u>	<u>7,945,802.25</u>	<u>11,480,522.51</u>	<u>4,126,367.30</u>		<u>15,299,957.46</u>

(十九) 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
可抵扣亏损	1,479,395.19	369,848.81	40,737,808.04	7,630,153.10
资产减值准备	55,012,161.07	9,400,764.47	41,937,610.14	6,755,546.18
股权激励	14,698,765.07	2,292,317.01	7,946,165.22	1,224,985.74
内部交易未实现利润	11,509,191.52	1,928,222.83	7,672,341.60	1,437,281.96
合计	<u>82,699,512.85</u>	<u>13,991,153.12</u>	<u>98,293,925.00</u>	<u>17,047,966.98</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产 评估增值	96,700,312.75	14,970,482.22	109,142,364.77	16,922,471.77
符合条件的固定资产一次 性税前扣除所得税影响	29,375,053.09	4,406,257.96	33,069,605.77	4,960,440.87
公允价值变动收益	2,428,616.00	364,292.40	887,241.81	133,086.27
内部交易未实现利润			693,060.56	103,959.08
合计	<u>128,503,981.84</u>	<u>19,741,032.58</u>	<u>143,792,272.91</u>	<u>22,119,957.99</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,100,937.58	3,645,704.37
可弥补亏损	21,607,020.07	
合计	<u>23,707,957.65</u>	<u>3,645,704.37</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2021	9,930,678.02	
2023	340,109.00	
2024	188,942.44	
2025	11,147,290.61	

年份	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>21,607,020.07</u>	

(二十) 其他非流动资产

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
合同资产	44,856,458.85	4,732,898.81	40,123,560.04	60,423,579.93	4,568,177.48	55,855,402.45
预付工程及设备款	8,292,194.50		8,292,194.50	21,472,092.92		21,472,092.92
合计	53,148,653.35	4,732,898.81	48,415,754.54	81,895,672.85	4,568,177.48	77,327,495.37

(二十一) 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	246,139,327.78	69,770,000.00
质押借款	13,291,932.72	
抵押借款		52,000,000.00
保证借款	83,053,600.30	157,841,700.00
<u>合计</u>	<u>342,484,860.80</u>	<u>279,611,700.00</u>

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,333,230.21	36,596,265.26
<u>合计</u>	<u>28,333,230.21</u>	<u>36,596,265.26</u>

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	172,673,139.06	215,496,089.41
应付工程款	15,041,884.17	38,358,740.02
应付服务款	39,250,699.42	17,819,553.10

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>226,965,722.65</u>	<u>271,674,382.53</u>

(二十四) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	27,769,100.54	11,756,023.95
<u>合计</u>	<u>27,769,100.54</u>	<u>11,756,023.95</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收货款	16,013,076.59	业务增加, 预收货款增加
<u>合计</u>	<u>16,013,076.59</u>	

(二十五) 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	22,941,061.74	173,994,287.32	158,264,033.33	38,671,315.73
二、离职后福利中-设定提存计划负债	149,152.88	1,734,254.19	1,774,343.10	109,063.97
三、辞退福利		499,766.94	499,766.94	
<u>合计</u>	<u>23,090,214.62</u>	<u>176,228,308.45</u>	<u>160,538,143.37</u>	<u>38,780,379.70</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	17,048,936.48	154,671,791.22	141,043,641.44	30,677,086.26
二、职工福利费		9,230,490.50	9,165,730.49	64,760.01
三、社会保险费	<u>79,375.45</u>	<u>3,483,442.75</u>	<u>3,466,345.55</u>	<u>96,472.65</u>
其中: 医疗保险费	67,780.04	3,318,879.41	3,298,819.58	87,839.87
工伤保险费	5,899.43	61,050.97	62,935.42	4,014.98
生育保险费	5,695.98	101,208.59	102,286.77	4,617.80
其他		2,303.78	2,303.78	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	105,564.00	2,574,109.80	2,562,039.50	117,634.30
五、工会经费和职工教育经费	5,707,185.81	4,034,453.05	2,026,276.35	7,715,362.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	22,941,061.74	173,994,287.32	158,264,033.33	38,671,315.73

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	144,362.57	1,658,627.02	1,698,642.11	104,347.48
2. 失业保险费	4,790.31	75,627.17	75,700.99	4,716.49
合计	149,152.88	1,734,254.19	1,774,343.10	109,063.97

4. 辞退福利

项目	本期支付金额	期末应付未付金额
辞退福利	499,766.94	
合计	499,766.94	

5. 本集团无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	14,059,679.95	13,249,731.67
增值税	2,828,890.82	12,710,970.05
教育费附加	188,269.68	475,422.45
城市维护建设税	242,225.76	235,060.40
代扣代缴个人所得税	766,681.07	366,058.51
房产税	74,782.86	58,611.00
土地使用税	7,680.39	7,680.39
其他	193,425.82	41,087.63
合计	18,361,636.35	27,144,622.10

(二十七) 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		667,623.99
应付股利		
其他应付款项	11,718,151.31	143,618,933.65
合计	<u>11,718,151.31</u>	<u>144,286,557.64</u>

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款项	3,195,191.90	5,295,184.69
运保费	2,483,016.73	911,183.50
保证金、押金	298,674.25	488,528.25
应付代垫款	59,827.65	348,829.90
股权转让款		132,000,000.00
借款		1,854,500.00
其他零星款项	5,681,440.78	2,720,707.31
合计	<u>11,718,151.31</u>	<u>143,618,933.65</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款项。

(二十八) 其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
期末已背书未到期不能终止确认而转回的应收票据	50,543,881.04	
待转销项税	3,616,203.61	1,528,283.11
合计	<u>54,160,084.65</u>	<u>1,528,283.11</u>

(二十九) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券		93,256,765.27
<u>合计</u>		<u>93,256,765.27</u>

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
可转换公司债券	114,000,000.00	2018年6月19日	6年	114,000,000.00	93,256,765.27
<u>合计</u>	<u>114,000,000.00</u>			<u>114,000,000.00</u>	<u>93,256,765.27</u>

接上表:

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	其他	期末 余额
可转换公司债券		155,294.14	1,320,749.65	16,646,388.40	-77,931,126.52	
<u>合计</u>		<u>155,294.14</u>	<u>1,320,749.65</u>	<u>16,646,388.40</u>	<u>-77,931,126.52</u>	

注:本期其他减少系部分可转换公司债券转股所致,自2020年1月1日至2020年3月24日期间,累计有面值为人民币93,825,000.00元、摊余成本为77,931,126.52元的可转换公司债券转换成公司股票。

3. 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准重庆再升科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2018]554号)核准,本公司于2018年6月19日公开发行了114万张可转换公司债券,发行价格为每张100.00元,按面值发行,期限6年,发行总额11,400.00万元。

上述可转换公司债券票面利率为:第一年0.40%,第二年0.60%,第三年1.00%,第四年1.50%,第五年1.80%,第六年2.00%。每年的付息日为本次可转债发行首日起每满一年的当日。可转换公司债券到期后五个交易日内,本公司将按本次发行的可转债的票面面值的108%(含最后一期年度利息)的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

可转债转股期自可转债发行结束之日起满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止,初始转股价格为11.32元/股,不低于募集说明书公布日前二十个交易日公司股票交易均价(若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形,则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算)和前一个交易日公司股票交易均价。

根据本公司2018年权益分配方案为以实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增3股,以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利人

民币 1.5 元（含税），则调整后转股价 $P_i = (11.32 \text{ 元/股} - 0.15 \text{ 元/股}) / (1 + 0.3) = 8.59 \text{ 元/股}$ ，因此“再升转债”的转股价格由 11.32 元/股调整为 8.59 元/股。调整后的转股价格自 2019 年 5 月 23 日生效。

本公司股票自 2020 年 1 月 20 日至 2020 年 3 月 9 日期间，连续 30 个交易日中有 15 个交易日的收盘价格不低于本公司“再升转债（113510）”当期转股价格的 130%，根据本公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，已触发再升转债的赎回条款，本公司将截至 2020 年 3 月 24 日收市后，“再升转债（113510）”余额 19,995,000.00 元全额赎回。

4. 应付债券利息的增减变动

债券名称	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	期末余额
可转换公司债券	366,124.66	155,294.14	521,418.80	
<u>合计</u>	<u>366,124.66</u>	<u>155,294.14</u>	<u>521,418.80</u>	

（三十）递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	72,024,059.35	13,750,000.00	9,853,673.32	75,920,386.03
<u>合计</u>	<u>72,024,059.35</u>	<u>13,750,000.00</u>	<u>9,853,673.32</u>	<u>75,920,386.03</u>

2. 涉及政府补助的项目如下:

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2018 年技改扩能补助	22,510,466.67		2,289,200.04		20,221,266.63	与资产相关
高效无机真空绝热板衍生品项目	8,423,885.14		522,240.96		7,901,644.18	与资产相关
市财政局 2018 中央工业强基项目补助	8,378,000.00		852,000.00		7,526,000.00	与资产相关
2020 年区级工业和信息化发展专项资金		7,300,000.00			7,300,000.00	与资产相关
2018 年渝北区工业发展专项资金	7,802,514.25		909,000.00		6,893,514.25	与资产相关
年产 5000 吨高效节能真空绝热板芯材产业化项目	750,000.00	5,500,000.00	437,500.00		5,812,500.00	与资产相关
微玻纤及 VIP 芯材生产技术研究与应用	4,781,267.17		582,418.20		4,198,848.97	与资产相关
2015 产业转型升级资金项目	3,957,208.49		650,499.96		3,306,708.53	与资产相关
新型高效空气滤料建设项目	3,751,216.75		748,074.96		3,003,141.79	与资产相关
新兴产业发展基金	3,945,931.50		1,076,163.84		2,869,767.66	与资产相关
工业发展基金	1,560,833.41		285,713.88		1,275,119.53	与资产相关
高性能玻璃微纤维扩建项目款	1,318,333.31		140,000.04		1,178,333.27	与资产相关
科技条件专项经费	320,634.64	950,000.00	399,863.69		870,770.95	与资产相关
8 号线人防纸项目	770,762.84		162,265.80		608,497.04	与资产相关
隔音绝热芯材项目款	740,000.00		185,000.00		555,000.00	与资产相关
土地平整费	416,247.94		10,050.24		406,197.70	与资产相关
航空用隔音隔热玻璃纤维棉毡研发项目	400,000.00		9,999.99		390,000.01	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
治理雾霾高效低阻净化实验室升级改造	303,333.42		39,999.96		263,333.46	与资产相关
高性能玻璃纤维建设项目	296,666.74		39,999.96		256,666.78	与资产相关
高效空气滤材生产线节能增效技改资金	279,833.49		45,999.96		233,833.53	与资产相关
中小企业技改项目补贴	339,999.80		170,000.04		169,999.76	与资产相关
技术改造资金	239,999.91		80,000.04		159,999.87	与资产相关
中小企业发展专项资金	239,999.82		80,000.04		159,999.78	与资产相关
超细玻璃纤维电池隔板生产线	141,666.49		50,000.04		91,666.45	与资产相关
土地差价补偿款	77,504.19		2,681.72		74,822.47	与资产相关
工程技术研究中心	102,500.00		30,000.00		72,500.00	与资产相关
13 年收工业发展基金	85,253.38		24,999.96		60,253.42	与资产相关
VIP 芯材研发实验室	90,000.00		30,000.00		60,000.00	与资产相关
合计	72,024,059.35	13,750,000.00	9,853,673.32		75,920,386.03	

(三十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	资公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
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	702,815,912.00				16,178,431.00	16,178,431.00	718,994,343.00
1. 人民币普通股	702,815,912.00				16,178,431.00	16,178,431.00	718,994,343.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	702,815,912.00				16,178,431.00	16,178,431.00	718,994,343.00

注 1：截至 2020 年 12 月 31 日，已发行的可转换公司债券累计有人民币 94,005,000.00 元转换成公司股票，累计因转股形成的股份数量为 10,938,230 股，本期因转股形成的股份数量为 10,922,075 股。

注 2：截至 2020 年 12 月 31 日，公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期通过自主行权方式已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司过户登记股份为 5,256,356 股。

(三十二) 其他权益工具

期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司 债券	1,138,200.00	21,882,616.21			1,138,200.00	21,882,616.21		
合计	1,138,200.00	21,882,616.21			1,138,200.00	21,882,616.21		

注：本期减少系本公司发行的可转换公司债券转股和赎回剩余债券所致。

（三十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	287,255,473.82	120,768,950.90		408,024,424.72
其他资本公积	17,609,027.16	14,490,392.93	5,295,514.26	26,803,905.83
<u>合计</u>	<u>304,864,500.98</u>	<u>135,259,343.83</u>	<u>5,295,514.26</u>	<u>434,828,330.55</u>

注 1：本公司 2019 年股票期权激励计划首次授予的股票期权第一个行权期行权条件已经满足，本期已行权并完成股份登记导致股本溢价增加 35,651,784.34 元，其他资本公积减少 5,295,514.26 元。

注 2：本期可转换公司债券转股导致股本溢价增加 85,117,166.56 元。

注 3：本公司 2019 年度首次授予员工股票期权，2020 年授予预留股票期权，2020 年首次授予的股票期权第一个行权期部分已行权，确认其他资本公积 14,372,870.47 元。

（三十四）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		15,681,209.18		15,681,209.18
<u>合计</u>		<u>15,681,209.18</u>		<u>15,681,209.18</u>

注：截至 2020 年 12 月 31 日，公司通过集中竞价交易方式已实际累计回购公司股份 1,124,353 股，使用的总金额为 15,681,209.18 元。

（三十五）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	61,174,091.09	29,832,709.86		91,006,800.95
<u>合计</u>	<u>61,174,091.09</u>	<u>29,832,709.86</u>		<u>91,006,800.95</u>

注：根据本公司净利润的 10%计提法定盈余公积金。

（三十六）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	334,135,483.92	260,068,935.31
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	334,135,483.92	260,068,935.31

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	359,677,001.99	170,937,571.47
减：提取法定盈余公积	29,832,709.86	15,777,026.41
应付普通股股利	71,873,966.70	81,093,996.45
期末未分配利润	<u>592,105,809.35</u>	<u>334,135,483.92</u>

注：2020年5月14日，公司2019年度股东大会审议通过了《关于公司2019年度利润分配预案的议案》，决定以公司2020年7月10日总股本718,739,667股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利人民币1.0元（含税），共计派发现金红利71,873,966.70元，上述利润分配事项已于2020年7月13日实施完毕。

（三十七）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	1,864,565,012.24	1,157,364,907.14	1,231,517,680.30	824,239,456.94
其他业务	19,663,691.20	9,736,680.89	20,675,885.96	13,886,798.43
合计	<u>1,884,228,703.44</u>	<u>1,167,101,588.03</u>	<u>1,252,193,566.26</u>	<u>838,126,255.37</u>

注：本集团2020年1月1日起执行新收入准则，主营业务成本中包含合同履约成本构成项目-运杂费67,660,044.42元。

2. 主营业务中合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品类型	
干净空气	1,272,035,145.04
高效节能	592,529,867.20
合计	<u>1,864,565,012.24</u>
按地区分类	
境内	1,312,331,777.74
境外	552,233,234.50
合计	<u>1,864,565,012.24</u>
按商品转让的时间分类	
在某一时刻确认	1,864,565,012.24
合计	<u>1,864,565,012.24</u>

3. 履约义务的说明

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的确认单或取得报关单、电子提货单时，本集团确认收入实现。

（三十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准(%)
城市维护建设税	6,778,570.06	3,371,999.42	5.00、7.00
教育费附加及地方教育费附加	5,628,140.74	3,103,910.91	3.00、2.00
房产税	3,519,823.30	2,451,074.24	租金收入*12、从价*70%*1.2
土地使用税	2,033,571.64	2,007,523.99	土地面积*4-12 元/平方米
印花税	1,089,649.04	534,952.31	按照合同类型*相应税率
环保税	97,413.66	159,714.82	污染当量数*相应税率
车船使用税	14,340.00	17,834.00	车辆类型*定额标准
合计	<u>19,161,508.44</u>	<u>11,647,009.69</u>	

（三十九）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,682,838.04	15,912,934.76
销售服务费	8,211,761.13	8,290,275.32
样品费	1,507,787.69	476,243.74
招待费用	1,441,247.04	1,622,067.95
宣传费用	1,365,859.56	716,239.17
办公费用	1,120,978.51	1,143,091.24
通讯费	147,835.60	110,336.98
折旧费	74,668.25	72,073.42
运杂费		48,564,609.22
其他	7,258,293.62	5,679,971.87
合计	<u>48,811,269.44</u>	<u>82,587,843.67</u>

（四十）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,472,333.41	25,211,221.82
折旧及摊销	26,396,072.70	21,779,831.26
股权激励费用	11,883,105.64	7,946,165.22

费用性质	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	12,012,927.84	5,761,361.62
办公费	4,912,837.06	4,452,791.71
招待费	5,247,979.82	3,678,845.03
差旅费	1,823,529.42	2,340,937.48
车辆费用	1,385,820.69	1,480,607.83
租赁费	216,112.60	1,247,471.17
其他	5,813,800.94	3,458,559.75
<u>合计</u>	<u>107,164,520.12</u>	<u>77,357,792.89</u>

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	45,784,933.54	31,535,848.45
职工薪酬	12,397,098.46	10,006,875.58
水电气	8,578,963.49	5,990,655.53
折旧和摊销	3,930,444.55	5,636,189.32
服务费	1,680,304.87	1,231,635.73
其他	530,124.55	301,752.60
<u>合计</u>	<u>72,901,869.46</u>	<u>54,702,957.21</u>

(四十二) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,069,698.09	13,556,657.76
减：利息收入	2,329,029.40	2,272,009.43
汇兑损失	4,467,021.80	44,032.93
减：汇兑收益	37,252.87	1,191,734.06
其他	1,023,744.91	1,109,953.97
<u>合计</u>	<u>14,194,182.53</u>	<u>11,246,901.17</u>

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	19,668,353.70	12,722,991.99
<u>合计</u>	<u>19,668,353.70</u>	<u>12,722,991.99</u>

注：报告期计入其他收益的政府补助金额合计 19,668,353.70 元，详见本报告“（五十六）政府补助”说明。

（四十四）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	7,757,245.82	6,744,266.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-281,917.42	
权益法转换为成本法核算产生的投资收益		105,697.43
购买银行保本理财产品收益	101,554.53	1,476,756.27
<u>合计</u>	<u>7,576,882.93</u>	<u>8,326,720.05</u>

（四十五）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	1,541,374.19	-4,257,111.97
<u>合计</u>	<u>1,541,374.19</u>	<u>-4,257,111.97</u>

注：公允价值变动损益为本公司对深圳中纺公司原股东应收业绩补偿款在本期的公允价值变动。

（四十六）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	-2,527,464.63	-1,322,935.66
应收账款坏账损失	-11,426,535.95	-5,190,728.22
其他应收款坏账损失	-732,997.02	104,866.64
<u>合计</u>	<u>-14,686,997.60</u>	<u>-6,408,797.24</u>

（四十七）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-214,959.03	274,077.70
二、合同取得成本相关资产减值损失	100,000.00	
三、预付账款减值损失		-689,900.63
四、其他减值损失	766,744.28	
<u>合计</u>	<u>651,785.25</u>	<u>-415,822.93</u>

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	747,450.43	3,303.13
合计	<u>747,450.43</u>	<u>3,303.13</u>

(四十九) 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
政府补助	15,880.03	182,570.00	15,880.03
违约赔偿收入	280,381.35		280,381.35
其他	683,661.41	608,993.93	683,661.41
合计	<u>979,922.79</u>	<u>791,563.93</u>	<u>979,922.79</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
非公党组织活动经费	15,880.03	3,200.00	与收益相关
创新创业大赛补助		22,000.00	与收益相关
退伍军人增值税减免		157,100.00	与收益相关
2018 年度专项资助及补贴		270.00	与收益相关
合计	<u>15,880.03</u>	<u>182,570.00</u>	

(五十) 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:	<u>11,140.32</u>		<u>11,140.32</u>
其中: 固定资产处置损失	11,140.32		11,140.32
对外捐赠	56,800.00	56,000.00	56,800.00
其他	646,748.43	2,220,609.98	646,748.43
合计	<u>714,688.75</u>	<u>2,276,609.98</u>	<u>714,688.75</u>

注: 其他项中主要包括赔偿款、违约金以及罚款支出。

(五十一) 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	75,432,739.79	29,749,095.20
递延所得税费用	677,888.45	-13,667,228.66
<u>合计</u>	<u>76,110,628.24</u>	<u>16,081,866.54</u>

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	470,657,848.36	185,011,043.24
按适用税率计算的所得税费用	70,598,677.25	27,751,656.49
子公司适用不同税率的影响	15,553,847.10	-1,102,809.31
调整以前期间所得税的影响	-520,688.81	-3,116,021.98
归属于合营企业和联营企业损益的影响	-1,136,532.44	1,011,639.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	303,838.91	1,047,816.86
税率变动对期初递延所得税的影响	-741,498.71	403,462.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,523,363.81	-4,653,680.43
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	3,839,971.22	837,980.35
研发费用加计扣除	-8,263,622.47	-6,098,178.11
所得税费用合计	<u>76,110,628.24</u>	<u>16,081,866.54</u>

(五十二) 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
(一) 银行存款利息收入	2,925,175.86	4,373,264.45
(二) 补贴收入(税收返回除外)	25,245,611.67	32,569,711.89
(三) 往来款	20,071,507.45	14,671,665.66
(四) 离退休工资、事业费、改制院所管理服务费	20,837,441.14	20,671,193.58
(五) 返还三代手续费	68,847.45	
<u>合计</u>	<u>69,148,583.57</u>	<u>72,285,835.58</u>

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
(一) 支付的日常营业费用	30,285,659.25	66,602,835.49
(二) 支付的日常管理费用	33,320,150.25	61,480,466.90
(三) 支付的日常财务费用(银行手续费)	1,022,840.34	1,109,953.97
(四) 营业外现金支付	611,986.68	2,276,609.98
(五) 往来款	16,334,778.56	12,220,921.41
(六) 离退休工资、事业费	22,314,786.52	19,215,895.23
<u>合计</u>	<u>103,890,201.60</u>	<u>162,906,682.98</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
深圳中纺购买日账面货币资金		2,506,750.56
<u>合计</u>		<u>2,506,750.56</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
苏州悠远公司股权收购进度款	132,000,000.00	132,000,000.00
<u>合计</u>	<u>132,000,000.00</u>	<u>132,000,000.00</u>

5. 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
(一) 股份回购	15,683,115.48	
(二) 赎回可转债	20,096,820.44	
(三) 信用证、保函及票据保证金		2,145,902.60
(四) 证券服务费		242,996.03
<u>合计</u>	<u>35,779,935.92</u>	<u>2,388,898.63</u>

(五十三) 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	394,547,220.12	168,929,176.70

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	-651,785.25	415,822.93
信用减值损失	14,686,997.60	6,408,797.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,333,147.32	57,086,915.72
使用权资产折旧		
无形资产摊销	16,544,444.40	14,232,869.13
长期待摊费用摊销	4,126,367.30	2,440,910.06
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）	-747,450.43	-3,303.13
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	11,140.32	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,541,374.19	4,257,111.97
财务费用（收益以“－”号填列）	11,069,698.09	12,540,083.87
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,576,882.93	-8,326,720.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,056,813.86	-12,054,523.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,378,925.41	-1,612,705.40
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,197,967.89	71,537,083.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-227,805,106.06	-168,065,167.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,793,992.41	196,727,449.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>291,270,329.26</u>	<u>344,513,801.22</u>
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	416,019,515.53	310,334,483.56
减：现金的期初余额	310,334,483.56	319,830,988.41
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	<u>105,685,031.97</u>	<u>-9,496,504.85</u>

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	<u>416,019,515.53</u>	<u>310,334,483.56</u>

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	209,772.90	106,722.41
可随时用于支付的银行存款	415,809,742.63	310,227,761.15
二、期末现金及现金等价物余额	<u>416,019,515.53</u>	<u>310,334,483.56</u>

（五十四）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	16,460,206.63	信用证、保函保证金等
固定资产	19,009,117.37	签订抵押借款合同，未解除抵押
无形资产	6,583,788.76	签订抵押借款合同，未解除抵押
合计	<u>42,053,112.76</u>	

（五十五）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	530,210.71	6.5249	3,459,571.86
英镑	366,753.05	8.8903	3,260,544.64
应收账款			
其中：美元	8,099,813.41	6.5249	52,850,472.52
港币	2,810.78	0.8416	2,365.55
欧元	658,550.06	8.025	5,284,864.23
应付账款			
其中：美元	53,727.84	6.5249	350,568.78
其他应收款			
其中：英镑	14,400.00	8.8903	128,020.32

（五十六）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
2018 年技改扩能补助	22,510,466.67	递延收益	2,289,200.04
高效无机真空绝热板衍生品项目	8,423,885.14	递延收益	522,240.96
工业强基工程	8,378,000.00	递延收益	852,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年渝北区工业发展专项资金	7,802,514.25	递延收益	909,000.00
微玻纤及 VIP 芯材生产技术研究与应用	4,781,267.17	递延收益	582,418.20
2015 产业转型升级资金项目	3,957,208.49	递延收益	650,499.96
新兴产业发展基金	3,945,931.50	递延收益	1,076,163.84
新型高效空气滤料建设项目	3,751,216.75	递延收益	748,074.96
工业发展基金	1,560,833.41	递延收益	470,713.88
重庆市渝北区经济和信息化委员会—防疫物资生产企业补贴	1,490,000.00	其他收益	1,490,000.00
重庆市渝北区国库集中支付中心贷款贴息	1,395,166.67	财务费用	1,395,166.67
高性能玻璃微纤维扩建项目	1,318,333.31	递延收益	140,000.04
科技条件专项经费	1,270,634.64	递延收益	399,863.69
重庆市市政府定点生产项目补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
重庆市渝北区国库集中支付中心 2020 医用口罩等医疗物资扩产专项	960,000.00	其他收益	960,000.00
8 号线人防纸项目	770,762.84	递延收益	162,265.80
年产 5000 吨高效节能真空绝热板芯材产业化项目	750,000.00	递延收益	437,500.00
重庆市渝北区科学技术局研发补贴	750,000.00	其他收益	750,000.00
2019 年融资担保及出口信保资助资金	698,200.00	其他收益	698,200.00
土地差价补偿款	532,030.20	递延收益	2,681.72
市级疫情应急科技攻关项目配套奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
预防新型冠状病毒 N95 口罩研发	500,000.00	其他收益	500,000.00
重庆市渝北区经济和信息化委员会抗疫贷款贴息	500,000.00	财务费用	500,000.00
土地平场费	416,247.94	递延收益	10,050.24
航空用隔音隔热玻璃纤维棉毡研发项目	400,000.00	递延收益	9,999.99
重庆市渝北区经济和信息化委员会 2020 重庆市企业研发准备金补助	380,000.00	其他收益	380,000.00
中小企业技改项目补贴	339,999.80	递延收益	170,000.04
治理雾霾高效低阻净化实验室升级改造	303,333.42	递延收益	39,999.96
稳岗补贴	303,020.27	其他收益	303,020.27
专项补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
高性能玻璃纤维建设项目	296,666.74	递延收益	39,999.96
2016 年区级工业发展专项资金	279,833.49	递延收益	45,999.96
技术改造资金	239,999.91	递延收益	80,000.04

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中小企业发展专项资金	239,999.82	递延收益	80,000.04
就业补贴	202,521.12	其他收益	202,521.12
2020 年区级工业发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
政府质量奖奖金	200,000.00	其他收益	200,000.00
重庆市科学技术局—2020 年度市级重点实验室稳定支持经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
深圳市科技创新委员会补贴款	170,000.00	其他收益	170,000.00
重庆市科学技术局—液压油过滤用高精度超细玻璃纤维复合滤膜的研发与应用	160,000.00	其他收益	160,000.00
重庆市渝北区科学技术局—区级研发补贴	143,100.00	其他收益	143,100.00
超细玻璃纤维电池隔板生产线	141,666.49	递延收益	50,000.04
2018 市级科技项目补助资金	130,000.00	其他收益	130,000.00
宣汉专项补助资金工业发展资金	130,000.00	其他收益	130,000.00
政府专项补助资金	125,000.00	其他收益	125,000.00
个税返还	119,594.58	其他收益	119,594.58
太仓社保支付以工代训补贴	111,500.00	其他收益	111,500.00
工程技术研究中心	102,500.00	递延收益	30,000.00
收上台阶奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
政府奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
重庆市渝北区国库集中支付中心 2019-2020 年度院士专家工作站运行补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
重庆市知识产权局—补助项目经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
东莞市工业和信息化局小升规奖励项目款	100,000.00	其他收益	100,000.00
VIP 芯材研发实验室	90,000.00	递延收益	30,000.00
13 年收工业发展基金	85,253.38	递延收益	24,999.96
参展和竣工项目补助	83,000.00	其他收益	83,000.00
太仓高新企业补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
职业技能提升培训补贴-太仓市国库支付中心社保基金零余额专户	62,100.00	其他收益	62,100.00
重庆市总工会防疫抗病一线职工慰问	50,000.00	其他收益	50,000.00
知识产权管理规范贯标资助	50,000.00	其他收益	50,000.00
太仓工业企业专项奖补资	43,768.00	其他收益	43,768.00
新冠肺炎防疫补助资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
2020 年省级商务发补贴	23,320.00	其他收益	23,320.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
东莞市财政国库支付中心东莞市科学技术局高企首批资助	20,000.00	其他收益	20,000.00
2020 年厚街镇创新驱动发展专项资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
非公党组织活动经费	15,880.03	营业外收入	15,880.03
中国创翼大赛奖金	15,000.00	其他收益	15,000.00
重庆市渝北区信息产业企业招工办公室用工补贴	12,000.00	其他收益	12,000.00
经开区发展局防疫补贴	11,200.00	其他收益	11,200.00
2019 年度下半年商标补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
深圳市市场监督管理局专利申请资助经费	10,000.00	其他收益	10,000.00
重庆市渝北区卫生健康委员会一中小微企业定期检查补贴	7,700.00	其他收益	7,700.00
非公党组织经费	4,200.00	其他收益	4,200.00
参展补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
重庆市渝北区市场监督管理局一商标补助金	2,400.00	其他收益	2,400.00
服务业补助资金	1,500.00	其他收益	1,500.00
沙溪镇财政和资产管理局奖励	1,372.00	其他收益	1,372.00
国家补贴职业技能提升培训补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
2019 年外贸奖励	184.41	其他收益	184.41
合计	84,414,312.44		21,579,400.40

七、合并范围的变更

（一）处置子公司

1. 本公司控股子公司深圳中纺公司的全资子公司深圳市斗方科技有限公司在 2020 年 3 月完成股权转让手续，深圳中纺公司将持有的深圳市斗方科技有限公司 100%的股权以零对价转让于自然人徐桂成。

（二）其他原因的合并范围变动

1. 2020 年 2 月本公司与上海爱启环境科技有限公司（以下简称“爱启环境”）共同出资成立重庆爱干净空气环境工程有限公司，注册资本 601 万元，公司持股 51%，爱启环境持股 49%，实收资本 147.25 万元，本公司本年将其纳入合并范围。

2. 2020 年 5 月本公司三级子公司重庆悠远公司成立四级子公司河南悠远环境科技有限公司，注册资本 300 万元，公司持股 100%，截至 2020 年 12 月 31 日，实收资本 0 万元，本公司本年将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
再盛德公司	重庆市	重庆市	货物进出口	100.00		100.00	同一控制下企业合并取得
再升净化公司	重庆市	重庆市	制造、销售玻璃纤维及制品	100.00		100.00	同一控制下企业合并取得
宣汉正原公司	达州市	达州市	玻璃纤维及制品制造、销售	100.00		100.00	非同一控制下企业合并取得
纤维研究院	重庆市	重庆市	纤维相关产品研发及相关技术服务	80.00		80.00	新设成立
造纸研究院	重庆市	重庆市	机制纸制造及技术服务、制浆造纸；货物进出口及技术进出口	100.00		100.00	非同一控制下企业合并取得
宝曼新材料公司	重庆市	重庆市	过滤材料、防护材料、复合材料制造、销售		55.2521	55.2521	新设成立
苏州悠远公司	苏州市	苏州市	环境保护及空气过滤产品制造、销售	100.00		100.00	非同一控制下企业合并取得
深圳悠远公司	深圳市	深圳市	环境保护及空气过滤产品制造、销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并取得
北京再升公司	北京市	北京市	空气净化产品和提供室内外空气净化解决方案	100.00		100.00	新设成立
复升冷链公司	重庆市	重庆市	智能机电设备研发、生产、销售	51.00		51.00	新设成立
重庆悠远公司	重庆市	重庆市	工业有机废气净化设备、环境保护及空气过滤产品研发、生产、销售		100.00	100.00	新设成立
深圳中纺公司	深圳市	深圳市	滤清袋、熔丝过滤材料、热压布（SMS）的研发、销售	73.8672		73.8672	非同一控制下企业合并取得
广东美沃布朗	东莞市	东莞市	空气过滤材料、过滤材料、环保材料、炭材料、无纺布等环保材料的研发、生产、销售		73.8672	73.8672	非同一控制下企业合并取得
苏州中纺公司	昆山市	昆山市	无纺布及其制品、环保过滤材料的研发、加工、销售		73.8672	73.8672	非同一控制下企业合并取得
香港北升公司	中国香港	中国香港	研发、销售玻璃纤维制品及器材、货物进出口	100.00		100.00	新设成立
重庆爱干净环境工程公司	重庆市	重庆市	科技推广和应用服务业	51.00		51.00	新设成立
河南悠远公司	南阳市	南阳市	工业有机废气净化设备；环境保护及空气过滤产品，净化新风机组，货物进出口		100.00	100.00	新设成立

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
深圳中纺公司	26.1328	26.1328	28,635,663.06		40,415,229.93
纤维研究院	20.0000	20.0000	-1,471,016.95		6,450,389.32
宝曼新材	44.7479	44.7479	7,736,618.69		28,564,137.43
<u>合计</u>			<u>34,901,264.80</u>		<u>75,429,756.68</u>

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		
	深圳中纺公司	宝曼新材	纤维研究院	深圳中纺公司	宝曼新材	纤维研究院
流动资产	147,617,164.19	56,482,826.36	62,975,564.94	51,494,390.08	38,622,793.16	50,994,077.73
非流动资产	27,796,582.36	11,206,106.04	1,675,387.07	28,202,946.01	9,818,697.70	2,989,261.87
资产合计	175,413,746.55	67,688,932.40	64,650,952.01	79,697,336.09	48,441,490.86	53,983,339.60
流动负债	35,024,150.75	3,856,298.43	32,399,005.40	52,028,392.95	2,065,754.68	15,886,502.03
非流动负债						
负债合计	35,024,150.75	3,856,298.43	32,399,005.40	52,028,392.95	2,065,754.68	15,886,502.03
营业收入	242,119,281.92	36,676,101.41	21,084,263.15	50,286,874.51	6,607,175.34	19,684,686.12
净利润（净亏损）	112,008,768.55	17,288,533.39	-7,458,011.04	-2,867,330.17	53,502.63	-3,411,618.78
综合收益总额	112,008,768.55	17,288,533.39	-7,458,011.04	-2,867,330.17	53,502.63	-3,411,618.78
经营活动现金流量	44,541,236.88	8,792,112.86	-10,791,842.55	-3,099,552.38	38,622,793.16	-15,350,258.59

（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	
联营企业						
松下真空节能 新材料（重庆） 有限公司	重庆市	重庆市	开发、生产、采购、销售真 空绝热板、真空绝热板应用 产品及相关零部件、产品及 其售后服务	49.00		权益法

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
	松下真空节能新材料 （重庆）有限公司	松下真空节能新材料 （重庆）有限公司
流动资产	37,886,694.91	34,212,798.84
其中：现金和现金等价物	12,706,161.36	6,523,244.89
非流动资产	61,519,824.18	71,157,223.00
资产合计	99,406,519.09	105,370,021.84

项目	期末余额或本期发生额 松下真空节能新材料 (重庆) 有限公司	期初余额或上期发生额 松下真空节能新材料 (重庆) 有限公司
流动负债	27,579,404.50	46,183,645.26
非流动负债	4,129,200.00	4,624,700.00
负债合计	31,708,604.50	50,808,345.26
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	67,697,914.59	54,561,676.58
按持股比例计算的净资产份额	<u>33,171,978.15</u>	<u>26,735,221.52</u>
调整事项	<u>-229,425.94</u>	<u>-145,061.10</u>
——商誉		
——内部交易未实现利润	-229,425.94	-145,061.10
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	32,942,552.21	26,590,160.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	176,853,230.30	156,000,789.84
财务费用	2,917,771.93	1,978,891.20
所得税费用	2,623,975.37	-3,291,407.720
净利润	13,136,238.01	19,740,343.04
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	13,136,238.01	19,740,343.04
本年度收到的来自联营企业的股利		

3. 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业:		
投资账面价值合计	6,851,595.82	6,466,317.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	932,504.76	800,523.94
——其他综合收益		
——综合收益总额	932,504.76	800,523.94

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团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。

本集团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	432,479,722.16			<u>432,479,722.16</u>
交易性金融资产		20,428,616.00		<u>20,428,616.00</u>
应收票据	80,228,584.59			<u>80,228,584.59</u>
应收账款	487,189,958.67			<u>487,189,958.67</u>
应收款项融资			94,794,793.11	<u>94,794,793.11</u>
其他应收款	29,863,885.12			<u>29,863,885.12</u>
其他权益工具投资			600,000.00	<u>600,000.00</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	327,924,365.59			<u>327,924,365.59</u>
交易性金融资产		78,887,241.81		<u>78,887,241.81</u>
应收票据	34,389,110.09			<u>34,389,110.09</u>
应收账款	446,893,948.51			<u>446,893,948.51</u>
应收款项融资			53,583,910.08	<u>53,583,910.08</u>
其他应收款	16,329,627.56			<u>16,329,627.56</u>
其他权益工具投资			600,000.00	<u>600,000.00</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		342,484,860.80	<u>342,484,860.80</u>
应付票据		28,333,230.21	<u>28,333,230.21</u>
应付账款		226,965,722.65	<u>226,965,722.65</u>
其他应付款		11,718,151.31	<u>11,718,151.31</u>
应付债券			

(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		279,611,700.00	<u>279,611,700.00</u>
应付票据		36,596,265.26	<u>36,596,265.26</u>
应付账款		271,674,382.53	<u>271,674,382.53</u>
其他应付款		144,286,557.64	<u>144,286,557.64</u>
应付债券		93,256,765.27	<u>93,256,765.27</u>

(二) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团政策，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。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收款项融资、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。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。

由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

(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。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团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，确保本集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

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。

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团购买保本银行理财产品有关，当市场利率下行，本集团将面临投资收益减少的风险。

2. 汇率风险

外汇风险，外汇风险是因汇率变动产生的风险。本集团面临的汇率变动的风险主要与本集团外币货币性资产和负债有关。本集团部分产品销往日本、欧洲、美国、印度等市场，且以美元或欧元结算，如果人民币相对于美元或欧元升值，本集团外币应收账款将发生汇兑损失。本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注“六、（五十五）外币货币性项目”中相关披露。

3. 权益工具投资价格风险

本集团无因权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的权益工具投资价格风险。

十、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，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。

本集团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，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2020 年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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				

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) 交易性金融资产	18,000,000.00		2,428,616.00	20,428,616.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,000,000.00		2,428,616.00	20,428,616.00
1. 债务工具投资	18,000,000.00		2,428,616.00	20,428,616.00
2. 权益工具投资				
3. 衍生金融资产				
(二) 应收款项融资	94,794,793.11			94,794,793.11
(三) 其他权益工具投资			600,000.00	600,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	112,794,793.11		3,028,616.00	115,823,409.11

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

银行理财产品及结构性存款、应收票据因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

(三) 持续和非持续第二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

无。

(四) 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

本集团第三层次公允价值计量的债务工具投资系应收深圳中纺公司的盈利补偿主体原股东业绩赔偿款，该业绩赔偿款与深圳中纺公司股权公允价值相关，期末根据深圳中纺公司评估价值，确认业绩赔偿款的公允价值。

本集团第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本集团持有的非上市公司股权。被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以本集团按投资成本作为公允价值的最佳估计数。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

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）本集团的控股股东为郭茂先生。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本集团的合营和联营企业情况

本集团合营和联营企业的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本集团关系
松下真空节能新材料（重庆）有限公司	联营企业
意大利法比里奥有限责任公司	联营企业
中山市鑫创保温材料有限公司	联营企业

注：中山鑫创全体股东于2020年4月10日召开股东会议形成决议，本公司向中山鑫创股东之一刘志友转让持有的中山鑫创34%的股权，转让后本公司不再持有中山鑫创的股权。

（五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
四川迈科隆真空新材料有限公司	受本集团主要投资者亲属重大影响的企业
刘晓彤	刘晓彤系本集团董事、总经理
刘晓鸣	刘晓鸣系刘晓彤之弟

（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
四川迈科隆真空新材料有限公司	采购商品	191,739,797.83	44,508,070.70
广东美沃布朗科技有限公司	采购商品		2,588,937.51

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳中纺滤材科技有限公司	采购商品		136,781.62
<u>合计</u>		<u>191,739,797.83</u>	<u>47,233,789.83</u>

注：本集团2020年全年向四川迈科隆真空新材料有限公司采购商品金额191,739,797.83元,2019年全年采购商品金额59,845,894.00元。上表中披露的与四川迈科隆真空新材料有限公司的关联方交易上期发生额，系本集团实际控股股东郭茂先生亲属郭彦女士取得四川迈科隆真空新材料有限公司20%以上股权后发生的交易金额，即2019年4月23日至2019年12月31日交易金额。

注2：上表中披露的深圳中纺公司及广东美沃布朗的关联方交易上期发生额为其纳入合并范围前发生的交易金额，即2019年1月1日至2019年5月31日交易金额。

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
意大利法比里奥有限责任公司	销售商品	44,427,745.07	36,518,746.56
四川迈科隆真空新材料有限公司	销售商品	93,902,914.87	35,642,151.73
松下真空节能新材料（重庆）有限公司	销售商品	30,641,987.99	25,370,704.58
中山市鑫创保温材料有限公司	销售商品	1,393,442.44	7,547,257.54
四川迈科隆真空新材料有限公司	水电	7,169,441.02	4,277,587.72
四川迈科隆真空新材料有限公司	房屋租赁	2,543,392.90	1,930,500.00
四川迈科隆真空新材料有限公司	设备租赁	577,105.12	392,928.84
松下真空节能新材料（重庆）有限公司	技术顾问咨询	911,858.50	1,209,877.36
深圳中纺滤材科技有限公司	销售商品		792,123.56
<u>合计</u>		<u>181,567,887.91</u>	<u>113,681,877.89</u>

注1：本集团2020年全年向四川迈科隆真空新材料有限公司销售商品金额93,902,914.87元，提供水电、房屋租赁及设备租赁金额分别为7,169,441.02元、2,543,392.90元、577,105.12元，2019年全年向四川迈科隆真空新材料有限公司销售商品金额52,377,734.92元，提供水电、房屋租赁及设备租赁金额分别为5,045,113.36元、2,321,450.62元、523,905.12元。上表中披露的与四川迈科隆真空新材料有限公司的关联方交易上期发生额，系本集团实际控股股东郭茂先生亲属郭彦女士取得四川迈科隆真空新材料有限公司20%以上股权后发生的交易金额，即2019年4月23日至2019年12月31日交易金额。

注2：上表中披露的深圳中纺公司的关联方交易上期发生额为其纳入合并范围前发生的交易金额，即2019年1月1日至2019年5月31日交易金额。

注3：中山鑫创全体股东于2020年4月10日召开股东会议形成决议，本公司向中山鑫

创股东之一刘志友转让持有的中山鑫创 34%的股权，转让后本公司不再持有中山鑫创的股权，上表中披露的中山鑫创的发生额为其作为关联方关系时的交易额，即 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 4 月 10 日的交易金额。

2. 本集团作为被担保方的关联担保情况

2017 年 8 月，郭茂先生与重庆农村商业银行股份有限公司渝北支行签订了渝北支行 2017 年高保字第 1300002017134221 号最高额保证合同，为本公司与重庆农村商业银行股份有限公司渝北支行在 2017 年 8 月 4 日至 2020 年 8 月 3 日内连续办理具体业务而形成的一系列债权提供最高额保证担保。最高额保证担保的最高债权额包括主债权本金人民币 5,000.00 万元、利息（包括罚息和复利）、违约金、赔偿金和甲方为实现债权及担保权而发生的一切费用。

2019 年 11 月，刘晓鸣先生与宁波银行股份有限公司苏州分行签订《最高额保证合同》（合同编号：07500KB199I8GI2），为苏州悠远公司与宁波银行股份有限公司苏州分行在 2019 年 11 月 14 日至 2021 年 12 月 31 日期间办理的流动资金贷款等业务提供最高额担保，担保金额为 5,000.00 万元整。

2019 年 11 月，刘晓彤先生与宁波银行股份有限公司苏州分行签订《最高额保证合同》（合同编号：07500KB199I8GI3），为苏州悠远公司与宁波银行股份有限公司苏州分行在 2019 年 11 月 14 日至 2021 年 12 月 31 日期间办理的流动资金贷款等业务提供连带保证责任，担保金额为 5,000.00 万元整。

3. 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	10,968,846.36	7,245,486.78

注：关键管理人员报酬本期发生额不包含股权激励金额 2,179,571.32 元。

（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
应收账款	四川迈科隆真空新材料有限公司	16,162,655.51	808,132.78	14,013,055.10	700,652.76
应收账款	意大利法比里奥有限责任公司	9,563,631.34	478,181.57	9,223,761.55	950,789.63
应收账款	松下真空节能新材料（重庆）有限公司	1,637,627.70	81,881.39	1,616,658.92	80,832.95
合计		27,363,914.55	1,368,195.73	24,853,475.57	1,732,275.34

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	四川迈科隆真空新材料有限公司	24,806,378.49	10,266,338.63
应付账款	松下真空节能新材料（重庆）有限公司	7,200.00	7,200.00
小计		<u>24,813,578.49</u>	<u>10,273,538.63</u>
预收款项	中山市鑫创保温材料有限公司		16,709.00
小计			<u>16,709.00</u>
其他应付款	四川迈科隆真空新材料有限公司		200,000.00
小计			<u>200,000.00</u>
合计		<u>24,813,578.49</u>	<u>10,490,247.63</u>

（八）关联方承诺事项

无。

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	2,875,304
公司本期行权的各项权益工具总额	5,256,356
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	首次授予行权价 6.68 元/股，剩余 1 年 5 个月； 预留授予行权价 12.08 元/股，剩余 1 年 4 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

注：2019 年本集团计划实施员工股权激励，股权激励方式为股票期权，激励对象包括公司的董事、高级管理人员、公司其他管理层、公司中层管理人员及核心业务人员、子公司的管理层、子公司中层管理人员、核心业务人员，总人数共计 170 人。本激励计划的激励对象不包括独立董事、监事、单独或合计持有公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母和子女。公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票。

2019 年 5 月 8 日，本公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司〈2019 年股票期权激励计划（草案）〉及摘要的议案》、《关于公司〈2019 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2019 年股票期权激励相关事宜的议案》，公司独立董事对以上议案发表了独立意见（公告编号：临 2019-035）。2019

年5月8日公司第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于公司〈2019年股票期权激励计划（草案）〉及摘要的议案》、《关于公司〈2019年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》。

2019年5月28日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2019年股票期权激励计划（草案）〉及摘要的议案》、《关于公司〈2019年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请公司股东大会授权董事会办理2019年股票期权激励相关事宜的议案》，公司董事会被授权确定股票期权授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜（公告编号：2019-052）；同时公司根据内幕信息知情人买卖公司股票情况的核查情况，披露了《再升科技关于2019年股票期权激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：临2019-053）。

2019年6月3日本公司召开了第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第二十二次会议，审核通过了《关于调整公司2019年股票期权激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于调整公司2019年股票期权激励计划首次授予激励对象的股票期权数量及行权价格的议案》、《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》。依据公司2019年股票期权激励计划的相关规定及股东大会授权，董事会同意将首次授予的股票期权行权价格由8.97元/股调整为6.78元/股，首次授予的股票期权数量由1520.69万份调整为1976.90万份（公告编号：临2019-058）。

2020年5月21日，本公司第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议审议通过了《关于注销2019年股票期权激励计划首次授予部分股票期权的议案》、《关于2019年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》。鉴于4名激励对象因个人原因已离职，决定注销上述人员股票期权合计40.6702万份；鉴于12名激励对象因2019年度个人层面业绩考核结果为B，决定注销上述人员不得行权的股票期权合计7.2595万份期权；本次注销后，公司2019年股票期权激励计划激励对象人数由170名调整为166名，首次授予的股票期权数量由1976.90万份调整为1928.9703万份。根据公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《公司〈2019年股票期权激励计划（草案）〉及摘要》、《公司2019年股票期权激励计划实施考核管理办法》的有关规定，公司2019年股票期权激励计划首次授予的股票期权第一个行权期行权条件已经满足。（公告编号：临2020-064）

2020年5月21日，本公司第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议审议通过了《关于调整公司2019年股票期权激励计划预留股票期权数量的议案》、《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》。依据公司2019年股票期权激励计划的相关规定及股东大会授权，董事会同意将预留的股票期权数量由228.48万份调整为297.024万份。董事会认为公司2019年股票期权激励计划规定的预留授予条件已经成就，同意确定2020年5月22日为预留股票期权的授予日，授予39名激励对象287.5304万份股票期权，剩余9.4936万份不再授予，作废处理。（公告编号：临2020-064）

2020年7月7日，本公司第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议审议通过了《关于调整公司2019年股票期权激励计划行权价格的议案》。依据公司2019年股票期权

激励计划的相关规定及股东大会授权，董事会同意将首次授予的股票期权行权价格由 6.78 元/股调整为 6.68 元/股，预留授予的股票期权行权价格由 12.18 元/股调整为 12.08 元/股。
(公告编号：临 2020-082)

(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	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	可行权股票期权数量的最佳估算为基础
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,844,896.07
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,898,730.85

(三) 股份支付的修改、终止情况的说明：

股份支付的修改情况详见“十三、（一）股份支付总体情况”。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本集团本期无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼

苏州维艾普新材料股份有限公司（以下简称“维艾普”）股东周介明、王月芬、太仓创发、张明华因与杨兴志在履行《股权转让协议》过程中产生纠纷，于 2018 年 7 月 25 日向苏州市中级人民法院（以下简称“苏州中院”）提起诉讼，并将公司及实际控制人郭茂等 4 方一并列被告，苏州中院于 2019 年 7 月 31 日作出(2018)苏 05 民初字 884 号《民事判决书》，认定原告周介明等人要求杨兴志支付 10,500.00 万元转让款及清偿 9,164.40 万元本息债务的请求均不能成立，亦无权要求杨兴志承担违约责任，其要求郭茂、再升科技、中盛鑫瑞、卢文立承担共同付款责任亦没有事实和法律依据，故判决如下：（一）驳回原告周介明、王月芬、张明华、太仓创发的诉讼请求；（二）案件受理费 1,175,000.00 元，诉讼保全费 5,000.00 元，由周介明、王月芬、张明华、太仓创发负担。

公司于 2019 年 10 月 10 日收到江苏省高级人民法院（以下简称“江苏高院”）送达的“(2019)苏民终 1405 号”《传票》、《应诉通知书》和《民事上诉状》，一审原告周介明、王月芬、张明华、太仓创发不服苏州中院“(2018)苏 05 民初字 884 号”《民事判决书》判决，向江苏高院提起上诉，请求二审依法撤销“(2018)苏 05 民初字 884 号”判决，依法改判支持上诉人的原审诉讼请求。

该案件二审于 2019 年 11 月 21 日开庭，截至财务报表报出日尚未作出判决。

2. 合同纠纷

领峰工程（香港）有限公司（以下简称“领峰工程”）与重庆再盛德进出口贸易有限公司于 2020 年 2 月 21 日、2 月 23 日签订了购销合同，购买产品为熔喷布，合同金额总计 189,671.00 美元，在合同履行过程中，因新冠疫情期间政府管控问题未能交货。领峰工程于 2020 年 8 月 12 日向东莞市第二人民法院提起诉讼，请求解除与再盛德公司签订的购销合同，判令瞿杰禹（广东美沃布朗员工）、广东美沃布朗、再盛德公司连带赔偿其预期利益损失 4,518,748.00 元人民币，深圳中纺公司、本公司承担连带赔偿责任。案件原定于 2020 年 12 月 15 日开庭，由于再盛德公司申请了管辖权异议，一审开庭已取消。截至财务报表报出日该案件尚未开庭。

十五、资产负债表日后事项

（一）设立控股子公司

重庆朗之瑞新材料科技有限公司（以下简称“朗之瑞公司”）于 2021 年 1 月 8 日召开股东大会并形成决议，朗之瑞公司注册资本 500 万元人民币，其中公司认缴出资 250.05 万元，占比 50.01%，自然人巫远璐、颜孟分别认缴出资 200 万元、49.95 万元，占比 40%、9.99%。朗之瑞公司于 2021 年 1 月 11 日取得重庆市渝北区市场监督管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码：91500112MA61BFAQ67。公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，气体、液体分离及纯净设备制造，气体、液体分离及纯净设备销售，环境保护专用设备制造，环境保护专用设备销售，制冷、空调设备制造，制冷、空调设备销售，家用电器制造，家用电器销售，汽车零部件及配件制造，汽车零配件批发，汽车零配件零售（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），注册地址：重庆市渝北区回兴街道婵衣路 1 号，法定代表人：颜孟。

（二）2020 年前三季度利润分配方案

本公司 2020 年三季度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除回购专用账户的股份数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.5 元（含税）。

（三）2020 年度利润分配预案

本公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除回购专用账户的股份数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税）。剩余未分配利润结转以后年度分配。

（四）拟对外投资设立合资公司

公司拟与董事长郭茂先生、监事曾影女士以现金方式出资人民币 5,000 万元设立合资公司，意向租赁大飞机航空产业园厂房，新购相关设备，建立配套材料性能研究实验室，在隔音隔热毯、航空电缆 PTFE 膜、飞机用空气过滤器、飞机用油过滤器、航空冷藏箱等产品研发、

生产、销售方面开展经营。其中公司拟以现金方式出资人民币 3,500 万元,本次投资完成后,公司将持有合资公司 70%的股权,郭茂先生持股 29%,曾影女士持股 1%。

(五) 2021 年拟公开发行 A 股可转换公司债券

公司拟公开发行可转换公司债券(以下简称“可转债”)筹集资金,本次发行可转债拟募集资金不超过人民币 5.10 亿元。

(六) 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

(一) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额

项目	本期发生额
汇兑收益	-4,429,768.93
<u>合计</u>	<u>-4,429,768.93</u>

(二) 租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
机器设备	5,219,401.20	1,976,621.98
房屋建筑物	16,401,179.06	12,412,646.68
<u>合计</u>	<u>21,620,580.26</u>	<u>14,389,268.66</u>

2. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	4,551,264.00
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	4,551,264.00
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	4,551,264.00
3 年以上	25,965,693.00
<u>合计</u>	<u>39,619,485.00</u>

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)	220,827,566.51
1-2年(含2年)	15,289,527.90
2-3年(含3年)	1,508,257.51
3-4年(含4年)	451,522.81
4-5年(含5年)	610,790.11
5年以上	2,961,967.25
应收账款账面余额合计	<u>241,649,632.09</u>
坏账准备	13,148,817.85
应收账款账面价值合计	<u>228,500,814.24</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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	64,817,496.51	26.82	1,901,990.29	2.93	62,915,506.22
按组合计提坏账准备	176,832,135.58	73.18	11,246,827.56	6.36	165,585,308.02
合计	<u>241,649,632.09</u>	<u>100</u>	<u>13,148,817.85</u>		<u>228,500,814.24</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	29,492,593.97	29.00	1,183,397.49	4.01	28,309,196.48
按组合计提坏账准备	72,214,933.16	71.00	5,521,705.25	7.65	66,693,227.91
合计	<u>101,707,527.13</u>	<u>100</u>	<u>6,705,102.74</u>		<u>95,002,424.39</u>

3. 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆悠远环境科技有限公司	24,769,007.71			预计可全额收回
广东美沃布朗科技有限公司	90,047.08			预计可全额收回
苏州悠远环境科技有限公司	9,356,568.72			预计可全额收回
重庆造纸工业研究设计院有限责任公司	4,754,270.59			预计可全额收回
重庆纤维研究设计院股份有限公司	23,927,000.16			预计可全额收回
重庆宝曼新材料有限公司	630.92			预计可全额收回
深圳中纺滤材科技有限公司	3,124.04			预计可全额收回
苏州中纺滤材有限公司	14,857.00			预计可全额收回
其他	1,901,990.29	1,901,990.29	100.00	预计不可收回
<u>合计</u>	<u>64,817,496.51</u>	<u>1,901,990.29</u>		

4. 按组合计提坏账准备

组合计提项目：风险组合

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)	169,559,166.15	8,477,958.31	5.00
1-2年(含2年)	3,657,279.04	365,727.90	10.00
2-3年(含3年)	789,664.71	157,932.94	20.00
3-4年(含4年)	436,665.81	130,999.74	30.00
4-5年(含5年)	550,302.41	275,151.21	50.00
5年以上	1,839,057.46	1,839,057.46	100.00
<u>合计</u>	<u>176,832,135.58</u>	<u>11,246,827.56</u>	

5. 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	
应收账款坏账准备	6,705,102.74	6,443,715.11				13,148,817.85
<u>合计</u>	<u>6,705,102.74</u>	<u>6,443,715.11</u>				<u>13,148,817.85</u>

6. 本期无实际核销的应收账款情况

7. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

客户名称	期末应收账款原值	期末坏账准备	占应收账款总额比例(%)
第一名	58,354,546.24	2,917,727.31	24.15
第二名	24,769,007.71		10.25
第三名	23,927,000.16		9.90
第四名	13,106,564.09	655,328.20	5.42
第五名	11,811,307.20	590,565.36	4.89
合计	131,968,425.40	4,163,620.87	54.61

8. 本期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本期无转移的应收账款且继续涉入形成的资产或负债。

(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	201,000,000.00	121,000,000.00
其他应收款项	695,040,531.95	789,408,402.56
合计	896,040,531.95	910,408,402.56

2. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
宣汉正原微玻纤有限公司	100,000,000.00	70,000,000.00
苏州悠远环境科技有限公司	101,000,000.00	51,000,000.00
合计	201,000,000.00	121,000,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
苏州悠远环境科技有限公司	26,000,000.00	3-4 年	全资子公司日常经营流动资金需要, 暂未收回	否, 预计可全额收回

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值 及判断依据
合计	26,000,000.00			

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	97,995,960.64
1-2 年（含 2 年）	75,577,854.03
2-3 年（含 3 年）	520,853,646.65
3-4 年（含 4 年）	22,200.00
4-5 年（含 5 年）	537,320.00
5 年以上	218,282.26
其他应收款项账面余额合计	695,205,263.58
坏账准备	164,731.63
其他应收款项账面价值合计	695,040,531.95

(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
应收子公司往来款	693,322,766.52	787,717,873.16
押金、保证金	1,571,301.01	1,299,901.12
备用金	203,918.08	249,948.47
股权转让款		200,000.00
其他零星款项	107,277.97	111,275.92
合计	695,205,263.58	789,578,998.67

(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	170,596.11			170,596.11
本期计提	-5,864.48			-5,864.48
2020 年 12 月 31 日余额	164,731.63			164,731.63

(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	170,596.11	-5,864.48			164,731.63
项坏账准备					
合计	170,596.11	-5,864.48			164,731.63

(5) 本期无核销的其他应收款项。

(6) 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 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
宣汉正原微玻纤有限公司	关联方往来款	594,974,394.49	3年以内	85.58	
重庆悠远环境科技有限公司	关联方往来款	31,148,228.23	2年以内	4.48	
深圳中纺滤材科技有限公司	关联方往来款	19,559,396.46	1年以内	2.81	
苏州悠远环境科技有限公司	关联方往来款	634,704.51	3年以内	0.09	
重庆凯源石油天然气有限责 任公司	押金、保证金	590,000.00	5年以内	0.08	
合计		646,906,723.69		93.04	

(7) 本期无应收政府补助款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 本期无转移的其他应收款项且继续涉入形成的资产或负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	730,849,697.42	6,274,655.16	724,575,042.26
对联营、合营企业投资	40,023,573.97		40,023,573.97
合计	770,873,271.39	6,274,655.16	764,598,616.23

续上表:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	723,484,767.07	6,274,655.16	717,210,111.91

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	33,201,539.11		33,201,539.11
合计	<u>756,686,306.18</u>	<u>6,274,655.16</u>	<u>750,411,651.02</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
再盛德公司	2,928,204.55	141,238.66		3,069,443.21		
再升净化公司	1,609,064.45	277,958.15		1,887,022.60		
宣汉正原公司	22,580,185.16	943,781.83		23,523,966.99		
纤维研究院	20,779,687.24	1,544,180.83		22,323,868.07		
造纸研究院	105,546,388.09	566,986.13		106,113,374.22		
苏州悠远公司	442,373,358.66	3,178,900.64		445,552,259.30		
北京再升公司	76,000,000.00			76,000,000.00		
深圳中纺公司	51,667,878.92	711,884.11		52,379,763.03		6,274,655.16
合计	<u>723,484,767.07</u>	<u>7,364,930.35</u>		<u>730,849,697.42</u>		<u>6,274,655.16</u>

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
松下真空节能新材料（重庆）有限公司	26,735,221.53		
意大利法比里奥有限责任公司	5,919,091.06		
中山市鑫创保温材料有限公司	547,226.52		581,917.42
合计	<u>33,201,539.11</u>		<u>581,917.42</u>

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动		
		其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 红利或利润
联营企业				
松下真空节能新材料（重庆）有限公司	6,436,756.62			
意大利法比里奥有限责任公司	932,504.76			

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投	其他综合	其他权益	宣告发放现金
中山市鑫创保温材料有限公司	34,690.90			
<u>合计</u>	<u>7,403,952.28</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减	期末余额	本期计提	减值准备
	变动其他		减值准备	期末余额
联营企业				
松下真空节能新材料（重庆）有限公司		33,171,978.15		
意大利法比里奥有限责任公司		6,851,595.82		
中山市鑫创保温材料有限公司				
<u>合计</u>		<u>40,023,573.97</u>		

（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	654,220,538.27	394,562,268.45	341,700,332.47	214,911,400.31
其他业务	15,839,424.35	8,424,057.01	17,769,671.25	11,961,530.71
<u>合计</u>	<u>670,059,962.62</u>	<u>402,986,325.46</u>	<u>359,470,003.72</u>	<u>226,872,931.02</u>

注：本公司2020年1月1日起执行新收入准则，主营业务成本中包含合同履约成本构成项目-运杂费18,635,901.54元。

2. 主营业务中合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品类型	
干净空气	649,316,880.73
高效节能	4,903,657.54
<u>合计</u>	<u>654,220,538.27</u>
按地区分类	
境内	575,263,350.55

合同分类	合计
境外	78,957,187.72
<u>合计</u>	<u>654,220,538.27</u>
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	654,220,538.27
<u>合计</u>	<u>654,220,538.27</u>

3. 履约义务的说明

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的确认单或取得报关单、电子提货单时，本公司确认收入实现。

（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	150,000,000.00	95,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,403,952.28	6,744,266.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-281,917.42	-205,965.37
购买理财产品取得投资收益		1,419,561.64
<u>合计</u>	<u>157,122,034.86</u>	<u>102,957,862.62</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	747,450.43	
（2）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）	21,563,520.37	
（3）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	1,541,374.19	
（4）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	265,234.04	
（5）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	<u>24,117,579.03</u>	

非经常性损益明细	金额	说明
减：所得税影响金额	3,755,402.28	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>20,362,176.75</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	20,127,012.89	
归属于少数股东的非经常性损益	235,163.86	

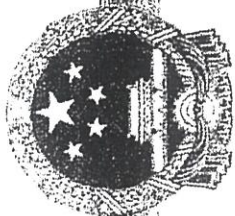
(二) 净资产收益率及每股收益

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	21.59	0.5037	0.4971
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.38	0.4755	0.4693

重庆再升科技股份有限公司

二〇二一年四月十九日





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、出
管信息

名称 天联国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；基础软件服务；计算机系统处理（数据中心的银行产品中心、PUF值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业资产管理；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2020年06月05日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

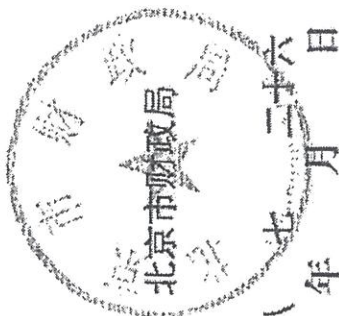
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

说明

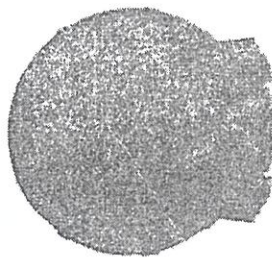
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

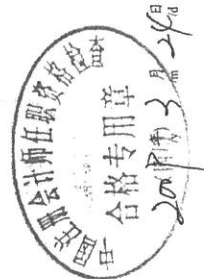
申军
男

1976-3-8

天职国际会计师事务所成都分所

519002760308761

年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance

510601843125

四川省注册会计师协会

2001年03月



年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014.4.26



姓名 黄路尧

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1986-09-21

Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普

通合伙)成都分所

Working unit

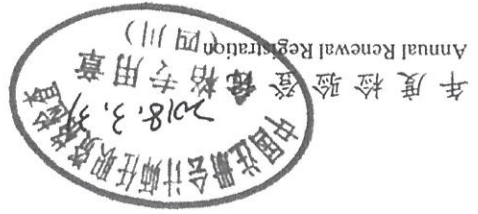
身份证号码 510623198609210547

Identity card No.



证书编号: 110101505118

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2016年08月22日
Date of Issuance



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

