

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并资产负债表.....	第 7 页
（二）母公司资产负债表.....	第 8 页
（三）合并利润表.....	第 9 页
（四）母公司利润表.....	第 10 页
（五）合并现金流量表.....	第 11 页
（六）母公司现金流量表.....	第 12 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 13 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—82 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕5208 号

杭州高新橡塑材料股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了杭州高新橡塑材料股份有限公司（以下简称杭州高新公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了杭州高新公司 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、形成保留意见的基础

如财务报表附注“十一（三）其他事项”之所述，杭州高新公司原实际控制人高长虹以杭州高新公司的名义与债权人签订了借款合同和担保合同，2019 年和 2020 年债权人对杭州高新公司提起诉讼，杭州高新公司的上述诉讼案件除原告为上海福镭德国际贸易有限公司的案件外均已判决或调解，杭州高新公司需要向债权人归还借款和承担担保责任。截至 2020 年 12 月 31 日，杭州高新公司原实际控制人高长虹合计占用公司资金本金和利息 4,640.43 万元；杭州高新公司因上述诉讼案件需要履行代偿或偿还义务确认的预计负债 9,378.27 万元，后续实际支付时即被认定为高长虹资金占用。根据国务院《关于进一步提高上市公司

质量的意见》（国发〔2020〕14 号）和中国证监会浙江监管局《关于开展上市公司资金占用、违规担保全面自查的通知》（浙证监公司字〔2020〕121 号）关于“严肃处置资金占用、违规担保问题”的有关规定，因杭州高新公司存在资金占用、违规借款和违规担保情况且截至本审计报告出具日尚未整改完毕，我们无法判断上述资金占用、违规借款和违规担保事项对杭州高新公司财务状况、经营成果和现金流量可能产生的影响。

三、其他信息

杭州高新公司管理层（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。

四、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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注“三(二十二)2. 收入确认的具体方法”及“五（二）1. 营业收入/营业成本”所述，2020 年度杭州高新公司实现营业收入 41,120.68 万元，较上期营业收入减少 28,604.35 万元，下降 41.02%。由于营业收入是杭州高新

公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解及评价与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 通过查阅销售合同、与管理层的沟通等程序，对与产品销售收入确认有关的产品所有权上的主要风险及报酬转移时点进行分析评估，进而评估产品销售收入确认政策的适当性；

(3) 对销售收入执行包括年度间、年度内、月度间波动分析在内的实质性分析程序；

(4) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、收货单等；

(5) 对主要客户的销售额执行函证程序；

(6) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，并检查期后是否存在销售退回，以评价销售收入确认期间是否恰当。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三（九）金融工具”及“五（一）3. 应收账款”。

截至 2020 年 12 月 31 日，杭州高新公司应收账款账面余额为 11,462.28 万元，坏账准备分别为 900.14 万元，账面价值分别为 10,562.14 万元。

管理层基于应收账款的信用风险特征，按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 评价管理层计提应收账款减值准备采用的方法和比例的合理性；
- (3) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按会计政策执行并重新计算以确定坏账计提金额是否准确；
- (4) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，检查应收款余额是否处于信用期内，获取超过信用期的主要债务人信息以及管理层对其可回收性的解释，并执行应收账款余额函证及期后回款测试程序，评价管理层计提的应收账款坏账准备的充分性；
- (5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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，管理层负责评估杭州高新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。

杭州高新公司治理层（以下简称治理层）负责监督杭州高新公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用

者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就杭州高新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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十八日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：杭州高新橡塑材料股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	995,587.61	112,666,425.85	短期借款	16	200,311,208.33	348,571,879.31
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	2,945,000.00	692,620.30	应付票据	17		7,273,409.00
应收账款	3	105,621,436.87	153,267,138.72	应付账款	18	31,274,074.47	37,495,838.97
应收款项融资	4	13,323,188.76	55,038,297.49	预收款项	19		703,205.55
预付款项	5	3,938,547.59	5,717,551.26	合同负债	20	1,095,541.15	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	24,168,939.83	43,503,917.06	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	21	6,051,115.07	9,052,605.49
存货	7	29,032,899.02	82,231,954.94	应交税费	22	275,005.46	429,019.13
合同资产				其他应付款	23	5,629,534.25	3,004,739.04
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	98,725.60	5,806,227.79	持有待售负债			
流动资产合计		180,124,325.28	458,924,133.41	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	24	142,420.35	
				流动负债合计		244,778,899.08	406,530,696.49
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	25	93,782,729.84	121,338,612.07
				递延收益			
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		93,782,729.84	121,338,612.07
非流动资产：				负债合计		338,561,628.92	527,869,308.56
发放贷款和垫款				所有者权益(或股东权益)：			
债权投资				实收资本(或股本)	26	126,673,000.00	126,673,000.00
其他债权投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	9		87,830,612.12	永续债			
其他权益工具投资				资本公积	27	180,139,564.59	180,139,564.59
其他非流动金融资产				减：库存股			
投资性房地产	10	2,125,776.79	2,269,970.95	其他综合收益			
固定资产	11	187,569,800.42	224,446,616.28	专项储备			
在建工程	12	1,921,142.04	5,696,549.92	盈余公积	28	43,038,103.51	43,038,103.51
生产性生物资产				一般风险准备			
油气资产				未分配利润	29	-283,163,538.93	-93,783,622.69
使用权资产				归属于母公司所有者权益合计		66,687,129.17	256,067,045.41
无形资产	13	31,132,510.85	31,943,218.97	少数股东权益		-2,375,202.71	29,698,822.03
开发支出				所有者权益合计		64,311,926.46	285,765,867.44
商誉							
长期待摊费用	14		2,254,662.75				
递延所得税资产	15		269,411.60				
其他非流动资产							
非流动资产合计		222,749,230.10	354,711,042.59				
资产总计		402,873,555.38	813,635,176.00	负债和所有者权益总计		402,873,555.38	813,635,176.00

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位:杭州高新橡塑材料股份有限公司

资 产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		856,515.29	21,781,723.64	短期借款		200,311,208.33	328,545,295.97
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		2,945,000.00	692,620.30	应付票据			
应收账款	1	105,621,436.87	136,294,099.45	应付账款		31,274,074.47	30,684,445.41
应收款项融资		13,323,188.76	39,325,216.28	预收款项			393,114.03
预付款项		3,877,247.63	3,640,539.51	合同负债		1,095,541.15	
其他应收款	2	24,115,529.32	116,609,525.43	应付职工薪酬		6,051,115.07	8,195,317.79
存货		29,032,899.02	66,043,535.51	应交税费		274,675.58	389,271.09
合同资产				其他应付款		5,629,534.25	2,203,515.88
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		98,725.60	2,588,845.32	其他流动负债		142,420.35	
流动资产合计		179,870,542.49	386,976,105.44	流动负债合计		244,778,569.20	370,410,960.17
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中:优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	5,100,000.00	123,530,612.12	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		2,125,776.79	2,269,970.95	预计负债		93,782,729.84	121,338,612.07
固定资产		187,569,800.42	199,023,383.76	递延收益			
在建工程		1,921,142.04	3,535,248.43	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		93,782,729.84	121,338,612.07
使用权资产				负债合计		338,561,299.04	491,749,572.24
无形资产		31,132,510.85	31,943,218.97	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		126,673,000.00	126,673,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中:优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产				资本公积		180,139,564.59	180,139,564.59
非流动资产合计		227,849,230.10	360,302,434.23	减:库存股			
资产总计		407,719,772.59	747,278,539.67	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		43,038,103.51	43,038,103.51
				未分配利润		-280,692,194.55	-94,321,700.67
				所有者权益合计		69,158,473.55	255,528,967.43
				负债和所有者权益总计		407,719,772.59	747,278,539.67

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：杭州高新橡塑材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		411,206,776.59	697,250,232.16
其中：营业收入	1	411,206,776.59	697,250,232.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		482,772,338.26	780,927,227.17
其中：营业成本	1	388,278,835.58	640,998,323.78
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	2	561,501.80	1,356,269.83
销售费用	3	15,863,451.83	44,524,120.18
管理费用	4	33,192,661.71	47,228,381.76
研发费用	5	34,794,427.71	39,384,444.72
财务费用	6	10,081,459.63	7,435,686.90
其中：利息费用		10,396,382.86	22,458,793.00
利息收入		336,764.48	15,098,928.81
加：其他收益	7	556,474.00	3,884,098.96
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-29,298,125.55	8,186,576.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,347,214.34	10,830,612.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-28,600,128.13	-201,506,075.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-63,539,162.36	-10,780,597.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	282,367.08	113,527.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-192,164,136.63	-283,779,464.73
加：营业外收入	12	914,426.58	22,826.32
减：营业外支出	13	737,415.70	5,180,805.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-191,987,125.75	-288,937,443.64
减：所得税费用	14	-121,954.78	2,709,925.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-191,865,170.97	-291,647,369.29
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-191,823,344.22	-291,647,369.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,826.75	
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-189,379,916.24	-292,511,942.66
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,485,254.73	864,573.37
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
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		-191,865,170.97	-291,647,369.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		-189,379,916.24	-292,511,942.66
归属于少数股东的综合收益总额		-2,485,254.73	864,573.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.50	-2.31
（二）稀释每股收益		-1.50	-2.31

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：杭州高新橡塑材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	368,863,335.23	472,673,851.01
减：营业成本	1	348,163,735.21	432,970,591.79
税金及附加		536,596.27	1,256,906.13
销售费用		15,752,977.46	38,440,893.68
管理费用		26,442,241.69	44,067,900.27
研发费用	2	34,794,427.71	39,384,444.72
财务费用		10,023,928.66	6,725,128.03
其中：利息费用		10,194,349.53	21,690,534.63
利息收入		188,121.43	15,026,872.93
加：其他收益		556,474.00	3,698,595.32
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-29,016,620.90	9,731,481.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,347,214.34	10,830,612.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-27,840,481.93	-201,567,080.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-63,539,162.36	-10,780,597.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		282,367.08	113,527.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-186,407,995.88	-288,976,086.52
加：营业外收入		774,917.70	22,826.32
减：营业外支出		737,415.70	2,582,048.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-186,370,493.88	-291,535,308.29
减：所得税费用			2,092,240.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-186,370,493.88	-293,627,549.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-186,370,493.88	-293,627,549.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-186,370,493.88	-293,627,549.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：杭州高新橡塑材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		323,398,436.98	422,598,068.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		488,754.38	5,466,175.06
收到其他与经营活动有关的现金	1	20,824,328.89	5,659,723.26
经营活动现金流入小计		344,711,520.25	433,723,967.26
购买商品、接受劳务支付的现金		175,825,244.17	318,363,378.07
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		37,984,385.77	44,227,180.04
支付的各项税费		3,438,847.51	17,619,977.88
支付其他与经营活动有关的现金	2	83,327,076.41	98,475,496.11
经营活动现金流出小计		300,575,553.86	478,686,032.10
经营活动产生的现金流量净额		44,135,966.39	-44,962,064.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		996,500.00	27,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		23,680,827.39	
收到其他与投资活动有关的现金	3		1,142,600,000.00
投资活动现金流入小计		24,677,327.39	1,169,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,328,403.87	5,742,391.48
投资支付的现金			77,000,000.00
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	4	7,500,000.00	1,142,600,000.00
投资活动现金流出小计		10,828,403.87	1,225,342,391.48
投资活动产生的现金流量净额		13,848,923.52	-55,742,391.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		230,000,000.00	388,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		235,000,000.00	388,000,000.00
偿还债务支付的现金		378,000,000.00	494,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,599,519.59	32,534,752.11
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			
筹资活动现金流出小计		388,599,519.59	527,134,752.11
筹资活动产生的现金流量净额		-153,599,519.59	-139,134,752.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.42
五、现金及现金等价物净增加额		-95,614,629.68	-239,839,208.01
加：期初现金及现金等价物余额		96,204,570.76	336,043,778.77
六、期末现金及现金等价物余额		589,941.08	96,204,570.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2020年度

会企03表

编制单位：杭州高新橡塑材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	286,836,282.85	218,591,677.38
收到的税费返还	488,754.38	5,466,175.06
收到其他与经营活动有关的现金	86,200,579.02	4,952,960.77
经营活动现金流入小计	373,525,616.25	229,010,813.21
购买商品、接受劳务支付的现金	158,073,444.83	123,706,634.74
支付给职工以及为职工支付的现金	35,038,696.67	36,346,172.77
支付的各项税费	3,398,888.12	16,520,573.48
支付其他与经营活动有关的现金	76,971,767.17	84,898,492.97
经营活动现金流出小计	273,482,796.79	261,471,873.96
经营活动产生的现金流量净额	100,042,819.46	-32,461,060.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	996,500.00	27,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	30,406,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		1,069,493,360.69
投资活动现金流入小计	31,402,500.00	1,096,493,360.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,716,825.33	843,686.65
投资支付的现金		82,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	7,500,000.00	1,142,600,000.00
投资活动现金流出小计	10,216,825.33	1,225,543,686.65
投资活动产生的现金流量净额	21,185,674.67	-129,050,325.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	230,000,000.00	368,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	235,000,000.00	368,000,000.00
偿还债务支付的现金	358,000,000.00	494,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,370,902.92	31,793,077.08
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	368,370,902.92	526,393,077.08
筹资活动产生的现金流量净额	-133,370,902.92	-158,393,077.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.42
五、现金及现金等价物净增加额	-12,142,408.79	-319,904,463.37
加：期初现金及现金等价物余额	12,593,277.55	332,497,740.92
六、期末现金及现金等价物余额	450,868.76	12,593,277.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表

编制单位：杭州高新橡塑材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数															
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	126,673,000.00				180,139,564.59				43,038,103.51		-93,783,622.69	29,698,822.03	285,765,867.44	126,673,000.00					180,139,564.59				43,038,103.51		208,608,363.58	28,834,248.66	587,293,280.34
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	126,673,000.00				180,139,564.59				43,038,103.51		-93,783,622.69	29,698,822.03	285,765,867.44	126,673,000.00					180,139,564.59				43,038,103.51		208,608,363.58	28,834,248.66	587,293,280.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-189,379,916.24	-32,074,024.74	-221,453,940.98											-302,391,986.27	864,573.37	-301,527,412.90	
（一）综合收益总额											-189,379,916.24	-2,485,254.73	-191,865,170.97											-292,511,942.66	864,573.37	-291,647,369.29	
（二）所有者投入和减少资本												-29,588,770.01	-29,588,770.01														
1. 所有者投入的普通股																											
2. 其他权益工具持有者投入资本																											
3. 股份支付计入所有者权益的金额																											
4. 其他												-29,588,770.01	-29,588,770.01														
（三）利润分配																									-9,880,043.61		-9,880,043.61
1. 提取盈余公积																											
2. 提取一般风险准备																											
3. 对所有者（或股东）的分配																									-9,880,043.61		-9,880,043.61
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. 本期提取																											
2. 本期使用																											
（六）其他																											
四、本期期末余额	126,673,000.00				180,139,564.59				43,038,103.51		-283,163,538.93	-2,375,202.71	64,311,926.46	126,673,000.00					180,139,564.59				43,038,103.51		-93,783,622.69	29,698,822.03	285,765,867.44

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2020年度

会企04表

编制单位：杭州高新橡塑材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数												
	实收资本 （或股本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 （或股本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他								
一、上年年末余额	126,673,000.00				180,139,564.59				43,038,103.51	-94,321,700.67	255,528,967.43	126,673,000.00					180,139,564.59				43,038,103.51	209,185,892.19	559,036,560.29
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	126,673,000.00				180,139,564.59				43,038,103.51	-94,321,700.67	255,528,967.43	126,673,000.00					180,139,564.59				43,038,103.51	209,185,892.19	559,036,560.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-186,370,493.88	-186,370,493.88										-303,507,592.86	-303,507,592.86	
（一）综合收益总额										-186,370,493.88	-186,370,493.88										-293,627,549.25	-293,627,549.25	
（二）所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入的普通股																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
（三）利润分配																					-9,880,043.61	-9,880,043.61	
1. 提取盈余公积																							
2. 对所有者（或股东）的分配																					-9,880,043.61	-9,880,043.61	
3. 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. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期期末余额	126,673,000.00				180,139,564.59				43,038,103.51	-280,692,194.55	69,158,473.55	126,673,000.00					180,139,564.59				43,038,103.51	-94,321,700.67	255,528,967.43

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

杭州高新橡塑材料股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州高新橡塑材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)之前身杭州高新绝缘材料有限公司(以下简称高新绝缘材料公司)。高新绝缘材料公司系经杭州市余杭区对外贸易经济合作局余外经贸资〔2004〕88号文件批准,由杭州高新塑料厂与中国双帆投资控股集团(香港)有限公司共同投资设立的中外合资企业,于2004年11月26日在杭州市工商行政管理局登记注册。高新绝缘材料公司以2010年12月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2011年12月6日在杭州市工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为913300007682195527营业执照,注册资本126,673,000.00元,股份总数126,673,000股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份A股7,072,280股;无限售条件的流通股份A股119,600,720股。公司股票已于2015年6月10日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属高分子橡塑电缆料制造行业。主要经营活动为高分子橡塑材料的研发、生产和销售。产品主要有:特种聚氯乙烯电缆料、特种聚乙烯及交联聚乙烯电缆料、无卤低烟阻燃电缆料、橡胶电缆料、橡塑改性弹性体和通用聚氯乙烯电缆料。

本财务报表业经公司2021年4月28日第四届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将杭州高新文创科技有限公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——股权转让款	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——往来款		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内(含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司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; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

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。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，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。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

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

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售电线电缆用高分子材料,属于在某一时点履行的履约义务。公司在按合同约定将产品交付给购货方,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

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

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个

期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	703,205.55	-703,205.55	
合同负债		622,305.80	622,305.80
其他流动负债		80,899.75	80,899.75

(2) 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除本公司以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2020 年 1 月 20 日下发的《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕32 号),本公司通过高新技术企业复审,资格有效期 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策,公司本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

2. 土地使用税

根据国家税务总局杭州市余杭区税务局《税务事项通知书》(杭余税通〔2020〕52612 号),公司享受减免土地使用税税收优惠政策,2020 年度土地使用税合计减征 296,806.33 元。

3. 房产税

根据国家税务总局杭州市余杭区税务局《税务事项通知书》(杭余税通〔2021〕219 号),公司享受减免房产税税收优惠政策,2020 年度房产税合计减征 1,067,497.14 元。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	330,000.00	5,391.52
银行存款	665,587.61	105,387,625.33
其他货币资金		7,273,409.00
合 计	995,587.61	112,666,425.85

(2) 其他说明

项 目	期末数	期初数
因诉讼被司法机关冻结的银行存款	405,646.53	9,188,446.09
银行承兑汇票保证金		7,273,409.00
小 计	405,646.53	16,461,855.09

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,100,000.00	100.00	155,000.00	5.00	2,945,000.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	3,100,000.00	100.00	155,000.00	5.00	2,945,000.00
合 计	3,100,000.00	100.00	155,000.00	5.00	2,945,000.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	692,620.30	100.00			692,620.30

其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	692,620.30	100.00			692,620.30
合 计	692,620.30	100.00			692,620.30

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	3,100,000.00	155,000.00	5.00
小 计	3,100,000.00	155,000.00	5.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		3,100,000.00
小 计		3,100,000.00

公司在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票背书转让均为附追索权的背书转让，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任，故期末不应终止确认。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,980,334.97	2.60	2,980,334.97	100.00	
按组合计提坏账准备	111,642,493.63	97.40	6,021,056.76	5.39	105,621,436.87
合 计	114,622,828.60	100.00	9,001,391.73	7.85	105,621,436.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,885,165.22	1.75	2,885,165.22	100.00	
按组合计提坏账准备	161,717,386.77	98.25	8,450,248.05	5.23	153,267,138.72

合 计	164,602,551.99	100.00	11,335,413.27	6.89	153,267,138.72
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福建南平太阳电缆股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	[注]
兴乐电缆有限公司	837,732.72	837,732.72	100.00	预计无法收回
丽水兴乐电缆有限公司	616,352.50	616,352.50	100.00	预计无法收回
广东欣意铝合金电缆有限公司	357,817.50	357,817.50	100.00	预计无法收回
安徽楷欣稀土合金材料科技有限公司	95,169.75	95,169.75	100.00	预计无法收回
上海上塑控股(集团)有限公司	37,760.00	37,760.00	100.00	预计无法收回
杭州永申电线电缆有限公司	35,502.50	35,502.50	100.00	预计无法收回
小 计	2,980,334.97	2,980,334.97	100.00	

[注]本公司因销售货物背书收取福建南平太阳电缆股份有限公司银行承兑汇票 100 万元，票据承兑人为宝塔石化集团财务有限公司，因出票人已被列为失信人到期未履约，且公司丧失了对福建南平太阳电缆股份有限公司的票据追索权。本期对该笔款项预计收回可能性较小，故予以单项全额计提坏账准备

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	107,921,584.01	5,396,079.20	5.00
1-2 年	3,310,035.62	331,003.56	10.00
2-3 年	167,000.00	50,100.00	30.00
3 年以上	243,874.00	243,874.00	100.00
小 计	111,642,493.63	6,021,056.76	5.39

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	107,921,584.01
1-2 年	3,310,035.62
2-3 年	1,852,527.50

3 年以上	1, 538, 681. 47
合 计	114, 622, 828. 60

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2, 885, 165. 22	95, 169. 75						2, 980, 334. 97
按组合计提坏账准备	8, 450, 248. 05	-2, 429, 191. 29						6, 021, 056. 76
小 计	11, 335, 413. 27	-2, 334, 021. 54						9, 001, 391. 73

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 31, 402, 151. 84 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 27. 40%, 相应计提的坏账准备合计数为 2, 520, 107. 59 元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	13, 323, 188. 76				13, 323, 188. 76	
合 计	13, 323, 188. 76				13, 323, 188. 76	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	55, 038, 297. 49				55, 038, 297. 49	
合 计	55, 038, 297. 49				55, 038, 297. 49	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	13, 323, 188. 76		

小 计	13,323,188.76		
-----	---------------	--	--

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	103,242,639.09
小 计	103,242,639.09

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	3,938,547.59	100.00		3,938,547.59	5,717,551.26	100.00		5,717,551.26
合 计	3,938,547.59	100.00		3,938,547.59	5,717,551.26	100.00		5,717,551.26

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 3,770,202.74 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 95.73%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	157,924,519.94	95.05	141,466,159.67	89.58	16,458,360.27
其中：应收股利	23,000,000.00	13.84	141,466,159.67	89.58	16,458,360.27
其他应收款	134,924,519.94	81.21			
按组合计提坏账准备	8,221,762.70	4.95	511,183.14	6.22	7,710,579.56
其他应收款	8,221,762.70	4.95	511,183.14	6.22	7,710,579.56

合 计	166,146,282.64	100.00	141,977,342.81	85.45	24,168,939.83
-----	----------------	--------	----------------	-------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	111,568,000.00	86.62	82,647,846.38	74.08	28,920,153.62
其中：应收股利	23,000,000.00	17.86	82,647,846.38	74.08	28,920,153.62
其他应收款	88,568,000.00	68.76			
按组合计提坏账准备	17,228,435.20	13.38	2,644,671.76	15.35	14,583,763.44
其他应收款	17,228,435.20	13.38	2,644,671.76	15.35	14,583,763.44
合 计	128,796,435.20	100.00	85,292,518.14	66.22	43,503,917.06

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州奥能电源设备有限公司	23,000,000.00	82,541,639.73	83.38	[注 1]
陈虹	76,000,000.00			
高长虹	46,404,307.55	46,404,307.55	100.00	[注 2]
桂术涛	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	[注 3]
上海嵩兴机械设备有限公司、洪木通、宋庆民	3,123,752.21	3,123,752.21	100.00	[注 4]
上海固任环保科技有限公司、胡力任、张瑞、褚杰	1,396,460.18	1,396,460.18	100.00	[注 5]
小 计	157,924,519.94	141,466,159.67	89.58	

[注 1]2020 年末，公司应收陈虹对杭州奥能电源设备有限公司（以下简称奥能电源）剩余股权转让款 7,600 万元，应收奥能电源分红款 2,300 万元。截至本审计报告出具日，公司已累计收到奥能电源分红款 110 万元。陈虹个人除持有奥能电源股权外，无其他偿还债务能力。根据浙江正大资产评估有限公司出具的浙正大评字（2021）0310 号《价值分析报告》，预计对上述款项的偿还金额为 1,645.84 万元，不足以偿还全部剩余股权转让款以及分红款

[注 2]公司将原实际控制人高长虹以上市公司名义违规对外担保和违规对外借款而产生的现金支付作为资金占用，详见本财务报表附注十一（三）之所述

[注 3]合肥可维特贸易有限公司（以下简称可维特）2019 年末欠公司 800 万元，已单项全额计提坏账准备。该公司已于 2020 年 4 月 27 日履行简易注销程序并完成办理工商注销登记手续，公司对可维特的责任人桂术涛追加诉讼，经杭州市余杭区人民法院调解，双方已签订

调解协议，桂术涛应赔偿公司货款损失 800 万元及相应资金占用费，公司预计该款项收回仍具有较大的不确定性，故予以单项全额计提坏账准备

[注 4]公司向上海市青浦区人民法院申请对上海嵩兴机械设备有限公司(以下简称嵩兴机械公司)恢复执行并申请追加被执行人洪木通、宋庆民，洪木通作为嵩兴机械公司唯一股东，宋庆民作为嵩兴机械公司原股东，均应对被执行人债务承担连带责任。公司预计该款项收回仍具有较大的不确定性，故予以单项全额计提坏账准备

[注 5]公司向杭州市余杭区人民法院申请对上海固任环保科技有限公司(以下简称固任环保公司)恢复执行并申请追加被执行人胡力任、张瑞、褚杰，胡力任、张瑞、褚杰作为固任环保公司的股东未足额缴纳出资，均应对被执行人债务承担连带责任。公司预计该款项收回仍具有较大的不确定性，故予以单项全额计提坏账准备

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1 年以内	7,789,862.70	389,493.14	5.00
1-2 年	336,900.00	33,690.00	10.00
2-3 年	10,000.00	3,000.00	30.00
3 年以上	85,000.00	85,000.00	100.00
小 计	8,221,762.70	511,183.14	6.22

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额	
	应收股利	其他应收款
1 年以内		39,240,170.25
1-2 年		24,687,360.18
2-3 年	23,000,000.00	76,010,000.00
3 年以上		3,208,752.21
小 计	23,000,000.00	143,146,282.64

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	766,171.76	1,000.00	84,525,346.38	85,292,518.14
期初数在本期				
--转入第二阶段	-33,690.00	33,690.00		
--转入第三阶段		-1,000.00	1,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-342,988.62		25,577,505.74	25,234,517.12
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动[注]			31,450,307.55	31,450,307.55
期末数	389,493.14	33,690.00	141,554,159.67	141,977,342.81

[注] 公司将原实际控制人高长虹以上市公司名义违规对外担保和违规对外借款而在 2020 年支付的现金 3,145.03 万元作为资金占用，公司已于 2019 年计提相应的预计负债，详见本财务报表附注十一(三)之所述

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让款	76,000,000.00	76,000,000.00
资金占用本金	31,450,307.55	
资金占用利息	14,954,000.00	14,954,000.00
预付材料款转列	8,000,000.00	8,000,000.00
往来款	7,500,000.00	
设备购置款转列	4,520,212.39	4,568,000.00
其他	721,762.70	2,274,435.20
小 计	143,146,282.64	105,796,435.20

(5) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

杭州奥能电源设备有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00
合 计	23,000,000.00	23,000,000.00

(6) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	是否发生减值及其判断依据
杭州奥能电源设备有限公司	23,000,000.00	2-3 年	详见本财务报表附注五(一)6(1)2)之说明
小 计	23,000,000.00		

(7) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
陈虹	股权转让款	76,000,000.00	2-3 年	53.09	[注 1]
高长虹[注 2]	资金占用本金	31,450,307.55	1 年以内	21.97	31,450,307.55
	资金占用利息	14,954,000.00	1-2 年	10.45	14,954,000.00
桂术涛	预付材料款转列	8,000,000.00	1-2 年	7.16	8,000,000.00
杭州及时雨实业有限公司	往来款	7,500,000.00	1 年以内	5.24	375,000.00
上海嵩兴机械设备有限公司、 洪木通、宋庆民	设备购置款转列	3,123,752.21	3 年以上	2.18	3,123,752.21
小 计		141,028,059.76		98.52	

[注 1] 本公司对应收陈虹股权转让款 7,600 万元计提的坏账准备情况详见本财务报表附注五(一)6(1)2)之说明

[注 2] 详见本财务报表附注五(一)6(3)之所述

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,305,562.35		17,305,562.35	55,369,277.72		55,369,277.72
在产品				15,334,426.19	1,809,950.83	13,524,475.36
库存商品	11,493,567.00	689,229.46	10,804,337.54	10,529,285.99	212,711.89	10,316,574.10
包装物	922,999.13		922,999.13	3,021,627.76		3,021,627.76
合 计	29,722,128.48	689,229.46	29,032,899.02	84,254,617.66	2,022,662.72	82,231,954.94

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,809,950.83			1,809,950.83		
库存商品	212,711.89	689,229.46		212,711.89		689,229.46
小 计	2,022,662.72	689,229.46		2,022,662.72		689,229.46

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣及留抵增值税进项税额	98,725.60	2,598,142.26
预缴企业所得税		3,208,085.53
合 计	98,725.60	5,806,227.79

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	61,483,397.78	61,483,397.78		87,830,612.12		87,830,612.12
合 计	61,483,397.78	61,483,397.78		87,830,612.12		87,830,612.12

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
厦门市快游网络科技有限公司	87,830,612.12			-26,347,214.34	
合 计	87,830,612.12			-26,347,214.34	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

联营企业					
厦门市快游网络科技有限公司			61,483,397.78		61,483,397.78
合 计			61,483,397.78		61,483,397.78

2020 年度，厦门市快游网络科技有限公司(以下简称快游科技公司)存在多起诉讼，且经营存在较大的风险。截至 2020 年 12 月 31 日，快游科技公司主要客户的应收账款和往来单位的大额其他应收款未能及时的收回，公司对快游科技公司的长期股权投资存在减值迹象。公司委托万隆(上海)资产评估有限公司以 2020 年 12 月 31 日为基准日对公司长期股权投资减值测试涉及的快游科技公司 35%股权可回收价值进行评估，并由其出具了《评估报告》(万隆评财字〔2021〕第 40067 号)，快游科技公司的全部股权价值为 0 元，公司将长期股权投资的账面价值与评估值的差额确认为减值准备。

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	2,491,113.72	729,594.77	3,220,708.49
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	2,491,113.72	729,594.77	3,220,708.49
累计折旧和累计摊销			
期初数	830,886.25	119,851.29	950,737.54
本期增加金额	126,216.48	17,977.68	144,194.16
1) 计提或摊销	126,216.48	17,977.68	144,194.16
本期减少金额			
期末数	957,102.73	137,828.97	1,094,931.70
账面价值			
期末账面价值	1,534,010.99	591,765.80	2,125,776.79
期初账面价值	1,660,227.47	609,743.48	2,269,970.95

(2) 期末投资性房地产均已办妥产权证书。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	139,819,132.18	8,672,214.51	141,190,750.86	6,009,229.60	295,691,327.15
本期增加金额		1,886,653.99	5,638,324.75		7,524,978.74
1) 购置		685,529.50	1,780,420.32		2,465,949.82
2) 在建工程转入		1,201,124.49	3,857,904.43		5,059,028.92
本期减少金额		298,685.41	38,522,865.53	1,231,580.15	40,053,131.09
1) 处置或报废			8,465,088.09	522,707.17	8,987,795.26
2) 处置子公司而减少		298,685.41	30,057,777.44	708,872.98	31,065,335.83
期末数	139,819,132.18	10,260,183.09	108,306,210.08	4,777,649.45	263,163,174.80
累计折旧					
期初数	15,153,408.74	3,410,928.19	40,327,320.64	3,595,118.73	62,486,776.30
本期增加金额	6,852,251.94	1,593,632.06	8,710,609.20	1,033,709.72	18,190,202.92
1) 计提	6,852,251.94	1,593,632.06	8,710,609.20	1,033,709.72	18,190,202.92
本期减少金额		128,607.84	9,460,496.97	679,594.61	10,268,699.42
1) 处置或报废			4,396,298.38	401,011.33	4,797,309.71
2) 处置子公司而减少		128,607.84	5,064,198.59	278,583.28	5,471,389.71
期末数	22,005,660.68	4,875,952.41	39,577,432.87	3,949,233.84	70,408,279.80
减值准备					
期初数			8,757,934.57		8,757,934.57
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额			3,572,839.99		3,572,839.99
1) 处置或报废			3,572,839.99		3,572,839.99
期末数			5,185,094.58		5,185,094.58
账面价值					
期末账面价值	117,813,471.50	4,183,106.19	64,744,807.12	828,415.61	187,569,800.42

期初账面价值	124,665,723.44	5,261,286.32	92,105,495.65	2,414,110.87	224,446,616.28
--------	----------------	--------------	---------------	--------------	----------------

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	17,295,836.25	11,083,780.78	5,185,094.58	1,026,960.89	
小 计	17,295,836.25	11,083,780.78	5,185,094.58	1,026,960.89	

(3) 期末固定资产均已办妥产权证书。

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	3,287,677.16	1,366,535.12	1,921,142.04	5,696,549.92		5,696,549.92
合 计	3,287,677.16	1,366,535.12	1,921,142.04	5,696,549.92		5,696,549.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	处置子公司而减少	期末数
在安装设备	5,696,549.92	3,610,333.16	5,059,028.92	960,177.00	3,287,677.16
小 计	5,696,549.92	3,610,333.16	5,059,028.92	960,177.00	3,287,677.16

(3) 在建工程减值准备

项 目	本期计提金额	计提原因
在安装设备	1,366,535.12	[注]
小 计	1,366,535.12	

[注]公司账面价值为 3,107,635.12 元的专用设备因置放楼层层高因素，尚无法投入使用，期末处于闲置状态。公司委托浙江正大资产评估有限公司对上述闲置设备进行评估，并由其出具的《资产评估报告》（浙正大评字〔2021〕第 0282 号），上述闲置设备在评估基准日为 2020 年 12 月 31 日的评估价值为 1,741,100.00 元，故将评估值与账列净值的差额 1,366,535.12 元计提资产减值准备

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	35,924,440.23	312,581.13	36,237,021.36
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	35,924,440.23	312,581.13	36,237,021.36
累计摊销			
期初数	4,194,818.28	98,984.11	4,293,802.39
本期增加金额	748,191.84	62,516.28	810,708.12
1) 计提	748,191.84	62,516.28	810,708.12
本期减少金额			
期末数	4,943,010.12	161,500.39	5,104,510.51
账面价值			
期末账面价值	30,981,430.11	151,080.74	31,132,510.85
期初账面价值	31,729,621.95	213,597.02	31,943,218.97

(2) 期末无形资产均已办妥产权证书。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	处置子公司 而减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	2,254,662.75	334,797.09	460,764.28	2,128,695.56	
合 计	2,254,662.75	334,797.09	460,764.28	2,128,695.56	

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备			1,077,646.39	269,411.60
合 计			1,077,646.39	269,411.60

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	246,050,205.82	106,330,882.31
可抵扣亏损	188,871,275.54	119,412,386.40
小 计	434,921,481.36	225,743,268.71

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		108,174,754.87
抵押借款	200,311,208.33	40,058,263.33
抵押及保证借款		200,338,861.11
合 计	200,311,208.33	348,571,879.31

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		7,273,409.00
合 计		7,273,409.00

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	24,588,277.51	27,183,725.44
工程设备款	1,512,208.18	2,208,074.03
产品运费	2,515,946.91	3,627,624.96
维修改造费	94,465.26	696,506.69
其他	2,563,176.61	3,779,907.85
合 计	31,274,074.47	37,495,838.97

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

19. 预收款项

期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1 之说明。

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
货款	1,095,541.15	622,305.80
合 计	1,095,541.15	622,305.80

[注]期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1 之说明

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,856,834.39	35,497,079.87	38,302,799.19	6,051,115.07
离职后福利—设定提存计划	195,771.10	339,836.12	535,607.22	
合 计	9,052,605.49	35,836,915.99	38,838,406.41	6,051,115.07

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,685,365.91	30,896,004.98	33,834,129.24	5,747,241.65
职工福利费		1,299,612.88	1,299,612.88	
社会保险费	166,067.90	1,500,638.66	1,522,584.39	144,122.17
其中：医疗保险费	141,765.28	1,479,876.04	1,477,519.15	144,122.17
工伤保险费	8,100.87	11,533.57	19,634.44	
生育保险费	16,201.75	9,229.05	25,430.80	
住房公积金		1,276,473.00	1,276,473.00	
工会经费和职工教育经费	5,400.58	524,350.35	369,999.68	159,751.25
小 计	8,856,834.39	35,497,079.87	38,302,799.19	6,051,115.07

[注]本期减少中因处置子公司而减少的短期薪酬金额为 799,882.14 元

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	189,020.37	330,537.31	519,557.68	
失业保险费	6,750.73	9,298.81	16,049.54	
小 计	195,771.10	339,836.12	535,607.22	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税		14,243.54
代扣代缴个人所得税	151,620.19	104,270.06
城市维护建设税	51,493.33	
房产税	11,428.57	216,135.63
教育费附加	22,068.57	
地方教育附加	14,712.38	
印花税	23,596.20	35,008.50
城镇土地使用税		59,361.40
环境保护税	86.22	
合 计	275,005.46	429,019.13

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	572,000.00	1,329,117.25
资金拆借款	5,057,534.25	
其他		1,675,621.79
小 计	5,629,534.25	3,004,739.04

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	142,420.35	80,899.75
合 计	142,420.35	80,899.75

[注]期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1 之说明

25. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼及对外担保	93,782,729.84	121,338,612.07	
合 计	93,782,729.84	121,338,612.07	

期末未决诉讼及对外担保情况详见本财务报表附注十一(三)其他事项之说明。

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	126,673,000.00						126,673,000.00

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	180,139,564.59			180,139,564.59
合 计	180,139,564.59			180,139,564.59

28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,107,549.59			30,107,549.59
任意盈余公积	12,930,553.92			12,930,553.92
合 计	43,038,103.51			43,038,103.51

29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-93,783,622.69	208,608,363.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-189,379,916.24	-292,511,942.66
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		9,880,043.61
期末未分配利润	-283,163,538.93	-93,783,622.69

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	410,105,456.89	388,072,807.99	696,433,183.51	640,664,429.47
其他业务	1,101,319.70	206,027.59	817,048.65	333,894.31
合 计	411,206,776.59	388,278,835.58	697,250,232.16	640,998,323.78

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	高分子橡塑电缆料制造行业
主要产品类型	
特种聚乙烯及交联聚乙烯电缆料	200,776,183.59
特种聚氯乙烯电缆料	110,225,768.06
通用聚氯乙烯电缆料	51,554,688.09
无卤低烟阻燃电缆料	41,645,165.82
橡胶电缆料及橡塑改性弹性体	5,903,651.33
小 计	410,105,456.89
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	410,105,456.89
小 计	410,105,456.89

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 457,166.47 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	250,627.96	482,705.94
教育费附加	110,294.07	206,873.98
地方教育附加	68,725.90	137,915.98
印花税	111,710.20	240,556.90
房产税	19,999.99	228,135.63
城镇土地使用税		59,361.40
环境保护税	143.68	720.00
合 计	561,501.80	1,356,269.83

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	6,050,707.23	8,498,744.07
折旧费	59,480.44	54,544.56
差旅费及运输费	774,448.72	26,335,440.38
业务招待费	3,897,174.70	4,305,820.67
销售服务费	4,624,177.36	4,462,289.89
其他	457,463.38	867,280.61
合 计	15,863,451.83	44,524,120.18

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	13,766,258.39	18,243,692.92
折旧费	3,569,541.40	6,538,354.90
办公费	911,802.44	1,270,758.97
中介咨询费	3,334,163.88	8,979,937.24
差旅费	233,777.11	324,667.11
无形资产摊销	810,708.12	810,708.18
车辆使用费	487,566.22	789,035.58

业务招待费	106,106.37	1,245,358.19
装修费	225,375.67	1,806,786.04
维修费	2,381,698.44	3,145,042.55
其它	7,365,663.67	4,074,040.08
合 计	33,192,661.71	47,228,381.76

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	5,072,377.67	6,896,001.72
直接投入	28,120,181.12	30,830,111.21
折旧费	1,492,121.69	1,517,638.21
其他	109,747.23	140,693.58
合 计	34,794,427.71	39,384,444.72

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-336,764.48	-15,098,928.81
利息支出	10,396,382.86	22,458,793.00
其他	21,841.25	75,822.71
合 计	10,081,459.63	7,435,686.90

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	556,474.00	3,850,016.40	556,474.00
代扣手续费返还		34,082.56	
合 计	556,474.00	3,884,098.96	556,474.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-26,347,214.34	10,830,612.12
处置金融工具取得的投资收益	-2,560,337.83	-2,644,035.38
其中：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[注]	-2,560,337.83	-2,644,035.38
处置子公司产生的投资收益	-390,573.38	
合 计	-29,298,125.55	8,186,576.74

[注]系银行承兑汇票贴现利息支出

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-24,705,702.81	-80,167,463.79
未决诉讼及对外担保[注]	-3,894,425.32	-121,338,612.07
合 计	-28,600,128.13	-201,506,075.86

[注]本期计入信用减值损失的未决诉讼及对外担保情况详见本财务报表附注五(一)25之说明

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
固定资产减值		-8,757,934.57
存货跌价损失	-689,229.46	-2,022,662.72
长期股权投资减值	-61,483,397.78	
在建工程减值	-1,366,535.12	
合 计	-63,539,162.36	-10,780,597.29

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	282,367.08	113,527.73	282,367.08

合 计	282,367.08	113,527.73	282,367.08
-----	------------	------------	------------

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	380,530.98		380,530.98
其他	533,895.60	22,826.32	533,895.60
合 计	914,426.58	22,826.32	914,426.58

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,649.18	2,381,389.83	1,649.18
其他	735,766.52	2,799,415.40	735,766.52
合 计	737,415.70	5,180,805.23	737,415.70

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	21,154.01	108,517.97
递延所得税费用	-143,108.79	2,601,407.68
合 计	-121,954.78	2,709,925.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-191,987,125.75	-288,937,443.64
按母公司适用税率计算的所得税费用	-28,798,068.86	-43,340,616.55
子公司适用不同税率的影响	-466,437.71	215,035.48
调整以前期间所得税的影响	-30,640.38	-408,634.75
非应税收入的影响		-1,624,591.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,428,173.46	1,263,377.48

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	27,572,661.51	51,068,029.57
研发费用加计扣除的影响	-2,845,201.34	-4,315,995.26
残疾人工资加计扣除的影响		-167,313.30
视同销售的影响	17,558.54	20,634.80
所得税费用	-121,954.78	2,709,925.65

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行利息收入	336,764.48	144,928.81
政府补助	556,474.00	3,850,016.40
员工备用金收回	7,035.20	70,651.72
收到押金保证金	2,397,500.00	632,917.25
票据保证金到期收回	7,273,409.00	692,334.10
银行账户解除冻结而收回资金	9,188,446.09	
已报废资产处置收入	430,000.00	
其他	634,700.12	268,874.98
合 计	20,824,328.89	5,659,723.26

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付不符合现金及现金等价物的货币资金	2,753,831.53	7,273,409.00
销售费用类款项	7,993,046.69	25,442,363.52
管理费用类款项	10,342,318.20	15,992,075.80
研发费用类款项	28,229,928.35	30,970,804.79
财务费用类款项	21,841.25	75,811.13
其他往来款项	2,204,904.36	9,357,290.11
因法律诉讼仲裁冻结受限资金及法院执行款	31,450,307.55	9,188,446.09

其他	330,898.48	175,295.67
合 计	83,327,076.41	98,475,496.11

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回高长虹占用资金款		1,142,600,000.00
合 计		1,142,600,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付高长虹占用资金款		1,142,600,000.00
支付杭州及时雨实业有限公司资金拆借款	7,500,000.00	
合 计	7,500,000.00	1,142,600,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到吴超拆借款	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-191,865,170.97	-291,647,369.29
加：资产减值准备	92,139,290.49	212,286,673.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,316,419.40	22,660,078.91
无形资产摊销	828,685.80	828,685.87
长期待摊费用摊销	460,764.28	1,063,223.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的	-282,367.08	-113,527.73

损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,649.18	2,381,389.83
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	10,396,382.86	22,458,792.58
投资损失(收益以“－”号填列)	26,737,787.72	-10,830,612.12
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-143,108.79	2,601,407.68
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	34,349,044.98	30,730,335.80
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	73,312,388.36	-40,215,723.52
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-20,115,799.84	2,834,580.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,135,966.39	-44,962,064.84
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	589,941.08	96,204,570.76
减: 现金的期初余额	96,204,570.76	336,043,778.77
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	-95,614,629.68	-239,839,208.01

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	30,406,000.00
其中: 福建南平太阳高新材料有限公司	30,406,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,725,172.61
其中: 福建南平太阳高新材料有限公司	6,725,172.61
处置子公司收到的现金净额	23,680,827.39

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	589,941.08	96,204,570.76
其中：库存现金	330,000.00	5,391.52
可随时用于支付的银行存款	259,941.08	96,199,179.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	589,941.08	96,204,570.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

2020 年 12 月 31 日货币资金余额为 995,587.61 元，现金及现金等价物余额为 589,941.08 元，差异 405,646.53 元系因诉讼被司法机关冻结的银行存款。

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	189,012,134.87	383,748,519.47
其中：支付货款	181,806,270.38	360,336,211.02
支付固定资产等长期资产购置款	4,251,255.00	16,031,708.07
支付各项费用	2,954,609.49	7,380,600.38

(四) 其他

1. 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	405,646.53	冻结
投资性房地产	2,125,776.79	抵押
固定资产	106,111,533.63	抵押
无形资产	30,981,430.11	抵押

合 计	139,624,387.06	
-----	----------------	--

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗返还社保费	294,484.00	其他收益	杭州市余杭区人力社保局《关于做好2020年失业保险稳岗返还工作的通知》(杭人发〔2020〕48号)
2019年度市级标准化项目资助资金奖励	58,000.00	其他收益	杭州市余杭区市场监督管理局、杭州市余杭区财政局《关于下达2019年度市级标准化项目资助资金的通知》(余市监〔2020〕11号)
残疾人就业补贴	198,990.00	其他收益	杭州市余杭区残疾人联合会《2019年度杭州市余杭区残疾人按比例就业相关补贴公示》(杭残联〔2018〕94号)
零星补助	5,000.00	其他收益	
小 计	556,474.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 556,474.00 元。

3. 本期末无外币货币性项目余额。

六、合并范围的变更

(一) 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
福建南平太阳新材料有限公司	30,406,000.00	51.00	股权转让	2020年4月	转让款已收到并办理工商变更登记手续	-390,573.38

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
福建南平太阳新材料有限公司						

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润	利润归还 投资额
厦门万高新科技有 限公司	子公司决议解散	2020 年 12 月 11 日		-41,826.75	-98.48

由于厦门万高新科技有限公司的业务已停止，公司决议解散，自注销完毕之日起，公司不再将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州高新文创 科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	批发和零售业	51.00		设立

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门市快游网络 科技有限公司	福建厦门	福建厦门	信息传输、 软件和信息 技术服务业	35.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

截至 2020 年 12 月 31 日，快游科技公司主要客户的应收账款和往来单位的大额其他应收款未能及时的收回，公司对持有快游科技 35%股权的长期股权计提减值准备，详见本财务报表附注五(一)9 之所述。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2020年12月31日,本公司应收账款的27.40%(2019年12月31日:21.79%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数
-----	-----

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	200,311,208.33	206,162,410.96	206,162,410.96		
应付账款	31,274,074.47	31,274,074.47	31,274,074.47		
其他应付款	5,629,534.25	5,629,534.25	5,629,534.25		
预计负债	93,782,729.84	93,782,729.84	93,782,729.84		
小 计	330,997,546.89	336,848,749.52	336,848,749.52		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	348,571,879.31	353,009,201.10	353,009,201.10		
应付票据	7,273,409.00	7,273,409.00	7,273,409.00		
应付账款	37,495,838.97	37,495,838.97	37,495,838.97		
其他应付款	3,004,739.04	3,004,739.04	3,004,739.04		
预计负债	121,338,612.07	121,338,612.07	121,338,612.07		
小 计	517,684,478.39	522,121,800.18	522,121,800.18		

(三) 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和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款本金200,000,000.00元(2019年12月31日：348,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风

险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)四3之说明。

九、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明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			13,323,188.76	13,323,188.76
持续以公允价值计量的资产总额			13,323,188.76	13,323,188.76

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

项 目	期末公允价值	估值技术
应收款项融资	13,323,188.76	公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为其公允价值

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的第一大股东情况

(1) 本公司的第一大股东

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本	第一大股东对本公司的持股比例(%)	第一大股东对本公司的表决权比例(%)
高兴控股集团有限公司	浙江杭州	企业投资、管理； 旅游景点开发	50,000,000.00	29.85	

本公司的第一大股东情况的说明

高兴控股集团有限公司(以下简称高兴控股)系由杭州高新塑料厂、楼永娣共同投资设立，于2007年4月18日在杭州市工商行政管理局余杭分局登记注册，取得注册号330184000199364的营业执照。现有注册资本5,000万元，其中杭州高新塑料厂出资4,500万元，占注册资本的90%；楼永娣出资500万元，占注册资本的10%。经营范围：企业投资、管理；旅游景点开发；货物及技术进出口(法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行

政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营)；建筑装潢材料、金属材料、化工原料及产品(除易制毒化学品和化学危险品)、橡塑制品、一类医疗器械、机械设备及配件、五金交电、通讯器材、服装面料、办公用品、日用百货的销售；投资管理咨询(除证券、期货)，商务咨询(除证券、期货及商品中介)，会展服务，计算机及网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询。

(2) 本公司最终控制人

本公司最终控制人为吕俊坤。截至本报告批准报出日，公司仍无法与实际控制人吕俊坤取得联系，其仍处于失联状态。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司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	与本公司关系
厦门市快游网络科技有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吕俊坤	实际控制人
高兴控股集团有限公司	第一大股东
高长虹	原实际控制人
楼永娣	原实际控制人之直系亲属

(二) 关联交易情况

1. 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2. 无关联租赁情况。

3. 关联担保情况

本公司作为担保方

担保受益方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕	是否涉及 诉讼
杭州余杭众保财务咨询有限公司	高兴控股集团有限公司	5,000.00	2018.4.27	2020.12.20	否	是[注]
杭州余杭众保财务咨询有限公司	高兴控股集团有限公司	3,700.00	2018.7.10	2020.12.25	否	是[注]

[注]本公司作为担保方涉及的诉讼情况详见本财务报表附注十一(三)之说明

4. 无关联方资金拆借情况。

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	555.64 万元	449.54 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	高长虹	46,404,307.55	46,404,307.55	14,954,000.00	747,700.00
小 计		46,404,307.55	46,404,307.55	14,954,000.00	747,700.00

2. 无应付关联方款项。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

高兴控股及高长虹在担任公司控股股东及实际控制人期间，在未经本公司内部审批流程及相关决策程序的情况下，以本公司的名义与上海福镭德国际贸易有限公司（以下简称福镭德）签订了借款合同，公司于2020年12月收到法院发来的应诉通知书，福镭德起诉公司，要求公司归还借款本金及利息。截至本审计报告出具日，相关诉讼的具体情况如下：

序号	案件类型	案号	原告	案件被告/被申请人
1	诉讼	(2021)沪0107民初1308号	上海福镭德国际贸易有限公司	杭州高新橡塑材料股份有限公司,高兴控股集团有限公司,高长虹,楼永娣,缪勇刚,楼永富

(续上表)

序号	本公司身份	诉讼标的额(万元)	管辖法院	案件进展
1	共同借款人	1,150.00	上海市普陀区人民法院	一审尚未开庭

(三) 其他事项

高兴控股及高长虹在担任公司控股股东及实际控制人期间，在未经本公司内部审批流程及相关决策程序的情况下，以本公司的名义与债权人签订了借款合同和担保合同，以本公司名

义对外借款或由本公司对高长虹控制的公司的融资行为承担连带保证责任。2019 年 11 月及以后，公司陆续收到相关法院应诉通知，相关债权人要求本公司还款或对高长虹及其控制的公司所欠款项承担连带保证责任。截至本审计报告出具日，相关诉讼的具体情况如下：

序号	案件类型	案号	原告	案件被告/被申请人
1	诉讼	(2019)浙0102民初5101号	浙江物产中大联合金融服务有限公司	高兴控股集团有限公司，杭州高新橡塑材料股份有限公司，高长虹，楼永娣，楼永富，缪勇刚，杭州双溪旅游开发有限公司，杭州双溪房地产开发有限公司
2	诉讼	(2019)浙0106民初8982号	杭州中小企业金融服务中心有限公司	杭州高新橡塑材料股份有限公司，高兴控股集团有限公司，杭州双溪房地产开发有限公司，杭州天眼投资有限公司，杭州双溪旅游开发有限公司，高长虹，楼永娣
3	诉讼	(2019)沪0106民初46789号	黄素凤	杭州高新橡塑材料股份有限公司，高兴控股集团有限公司，杭州双溪旅游开发有限公司，杭州临安东天目山旅游有限公司，高长虹，楼永娣
4	诉讼	(2019)浙0110民初17639号	杭州余杭众保财务咨询有限公司	高兴控股集团有限公司，高长虹，楼永娣，杭州高新橡塑材料股份有限公司，杭州双溪旅游开发有限公司
5	诉讼	(2019)浙0110民初17656号	杭州余杭众保财务咨询有限公司	高兴控股集团有限公司，高长虹，楼永娣，杭州高新橡塑材料股份有限公司，杭州双溪旅游开发有限公司
6	诉讼	(2021)沪0107民初1308号	上海福镭德国际贸易有限公司	杭州高新橡塑材料股份有限公司，高兴控股集团有限公司，高长虹，楼永娣，缪勇刚，楼永富

(续上表)

序号	本公司身份	诉讼标的额(万元)	管辖法院	案件进展
1	共同借款人	2,000.00	杭州市上城区人民法院	一审、二审公司败诉
2	共同借款人	2,800.00	杭州市西湖区人民法院	一审公司败诉，未上诉
3	借款人	2,507.90	上海市静安区人民法院	已调解
4	担保人	3,691.12	杭州市余杭区人民法院	已调解
5	担保人	288.00	杭州市余杭区人民法院	已调解
6	共同借款人	1,150.00	上海市普陀区人民法院	一审尚未开庭

如上所述，原告为浙江物产中大联合金融服务有限公司(以下简称物产中大)的诉讼已于

2020 年 10 月 28 日经杭州市中级人民法院二审判决，判决公司需要承担归还本金及利息的连带责任。2020 年 11 月 24 日，叶峰与物产中大签署《债权转让协议》(协议编号：WCGXR001)，约定叶峰以 2,323.50 元的对价受让全部债权。截至 2020 年 12 月 31 日，公司对该诉讼案件累计计提预计负债 2,584.02 万元(含利息)，2020 年度已向叶峰支付 750 万元，报告期末该诉讼案件对应的预计负债为 1,834.02 万元(含利息)。截至本审计报告出具日，公司累计向叶峰支付 1,100 万元。

如上所述，原告为杭州中小企业金融服务中心有限公司(以下简称中小金融公司)的诉讼已于 2020 年 8 月 19 日经杭州市上城区人民法院一审判决，判决公司需要承担归还本金及利息的连带责任，公司二审未上诉。截至 2020 年 12 月 31 日，公司对该诉讼案件累计计提预计负债 3,166.70 万元(含利息)，2020 年度已支付 2,395.03 万元，报告期末该诉讼案件对应的预计负债为 771.67 万元(含利息)。截至本审计报告出具日，公司累计向中小金融公司支付 3,166.70 万元，款项已结清。

如上所述，原告为黄素凤的诉讼已于 2020 年 11 月 16 日经上海静安区人民法院调解，公司应于 2021 年 3 月 28 日前向原告黄素凤归还本金及利息，原告黄素凤有权就拍卖、变卖被告高兴控股集团有限公司提供的质押物(即被告高兴控股集团有限公司持有的被告杭州临安东天目山旅游有限公司 70%股权)所得价款优先受偿。截至 2020 年 12 月 31 日，公司对该诉讼案件累计计提预计负债 3,471.90 万元(含利息)，2020 年度未支付款项，报告期末该诉讼案件对应的预计负债为 3,471.90 万元(含利息)。截至本审计报告出具日，公司未支付款项。

如上所述，原告为杭州余杭众保财务咨询有限公司(以下简称余杭众保公司)的两宗诉讼案件，合计标的金额为 3,979.12 万元，该两宗诉讼案件已于 2020 年 12 月 25 日经浙江省杭州市中级人民法院调解，公司自愿承担 2,000 万元的代偿义务，余杭众保公司放弃对公司的其他全部诉讼请求。截至 2020 年 12 月 31 日，公司对该两宗案件累计计提预计负债 2,000 万元，2020 年度尚未支付，报告期末该两宗诉讼案件对应的预计负债为 2,000 万元。截至本审计报告出具日，公司累计向余杭众保公司支付 250 万元。

如上所述，原告为上海福锺德国际贸易有限公司(以下简称福锺德公司)的诉讼案件标的金额为 1,150 万元，公司作为共同借款人的身份被起诉，公司承担共同还款的责任风险较大。高兴控股已于 2019 年 7 月归还 150 万元本金，已取得归还本金的银行单据，故公司对该笔诉讼按照剩余本金 1,000 万元计提预计负债 1,300.68 万元。

截至本审计报告批准报出日，除物产中大、中小金融公司、黄素凤、余杭众保公司和福

镭德公司向公司提起诉讼并要求公司对债务承担共同还款责任外，公司未收到其他机构或个人要求代偿债务事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 发生企业合并或处置子公司

根据公司与卜秀苗于 2021 年 4 月 20 日签订的《杭州高新文创科技有限公司股权转让协议》（以下简称《股权转让协议》），公司将持有杭州高新文创科技有限公司 51%的股权转让给卜秀苗。基于交易双方友好协商，本次标的股权转让的价格确定为 10 万元。截至本审计报告出具日，公司已收到股权转让款 10 万元。

(二) 关于第一大股东所持公司部分股份被司法拍卖的情况

2021 年 2 月 22 日至 2021 年 2 月 23 日杭州市余杭区人民法院于在阿里巴巴司法拍卖网络平台上进行公开拍卖公司第一大股东高兴控股集团有限公司（以下简称高兴集团）持有的公司无限售流通股 3,800,100.00 股。根据阿里拍卖平台发布的《网络竞价成功确认书》，浙江东杭控股集团有限公司在该项目公开竞价中以最高应价胜出，成交价为 28,090,000.00 元。本次拍卖事项系杭州市余杭区人民法院执行的申请执行人蒋林川与被执行人高兴集团申请实现担保物权一案。被执行人高兴集团所持有的本公司股票 3,800,100.00 股，该部分股票性质为无限售流通股，占公司总股本的 3%。

公司已于 2021 年 3 月 30 日发布了《关于第一大股东所持公司部分股份将被司法拍卖的提示性公告》（公告编号：2021-036），本次将被司法拍卖的股份为第一大股东高兴集团持有的公司无限售流通股份 8,227,895 股，占其所持公司全部股份的 27.52%，占公司总股本的 6.5%。

(三) 公司与物产中大诉讼的款项支付情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司对物产中大的诉讼预计负债的余额为 1,834.03 万元（含利息）。2021 年 4 月 7 日，叶峰通过执行杭州双溪旅游开发有限公司持有浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司股票收到 1,478.69 万元。截至本审计报告出具日，公司报告期末对物产中大计提的预计负债金额扣除累计已经支付的 1,100 万元，剩余的 1,484.03 万元预计无需支付。

(四) 公司向关联方提供借款的情况

公司于 2021 年 4 月 14 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过了《关于公司向关联自然人提供借款暨关联交易的议案》，公司拟向公司关联自然人楼永娣暨公司关联方提供借

款用以解决高兴集团及其实际控制人高长虹的资金占用问题，借款金额不超过 8,000 万元，借款期限为自股东大会审议通过之日起至 2021 年 12 月 31 日，借款利率为年化 12%，杭州双溪旅游开发有限公司以其名下资产为上述借款做担保。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	特种聚乙烯及交联聚乙烯电缆料	特种聚氯乙烯电缆料	通用聚氯乙烯电缆料	无卤低烟阻燃电缆料	橡胶电缆料及橡塑改性弹性体	合 计
主营业务收入	200,776,183.59	110,225,768.06	51,554,688.09	41,645,165.82	5,903,651.33	410,105,456.89
主营业务成本	191,481,226.10	106,539,803.73	48,406,590.85	37,452,237.94	4,192,949.37	388,072,807.99

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持股 5%以上股东股票质押明细如下：

持有人名称	持有数量 (万股)	质押数量 (万股)	质权人名称	质押起始日期	质押终止日期
高兴控股集团 有限公司	2,990	694.69	上海海通证券资产管理 有限公司	2015-08-04	2018-08-03
		88.20		2018-01-17	
		39.90		2018-06-22	
		855.00	华夏银行股份有限公司杭州余杭支行	2017-07-07	2020-07-04
		494.00	深圳市高新投集团有限公司	2017-09-05	2018-09-30
		100.00	江峰	2018-09-28	2019-09-26
		718.21	蒋林川	2019-09-24	2020-12-30
中国双帆投资控股集团 (香港)有限公司	1,521.66	1,407.24	华创证券有限责任公司	2017-01-25	2020-05-25
		114.42		2018-02-22	

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,980,334.97	2.60	2,980,334.97	100.00	
按组合计提坏账准备	111,642,493.63	97.40	6,021,056.76	5.39	105,621,436.87
合 计	114,622,828.60	100.00	9,001,391.73	7.85	105,621,436.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,885,165.22	1.97	2,885,165.22	100.00	
按组合计提坏账准备	143,851,029.65	98.03	7,556,930.20	5.25	136,294,099.45
合 计	146,736,194.87	100.00	10,442,095.42	7.12	136,294,099.45

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建南平太阳电缆股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	[注]
兴乐电缆有限公司	837,732.72	837,732.72	100.00	预计无法收回
丽水兴乐电缆有限公司	616,352.50	616,352.50	100.00	预计无法收回
广东欣意铝合金电缆有限公司	357,817.50	357,817.50	100.00	预计无法收回
安徽楷欣稀土合金材料科技有限公司	95,169.75	95,169.75	100.00	预计无法收回
上海上塑控股(集团)有限公司	37,760.00	37,760.00	100.00	预计无法收回
杭州永申电线电缆有限公司	35,502.50	35,502.50	100.00	预计无法收回
小 计	2,980,334.97	2,980,334.97	100.00	

[注]详见本财务报表附注五(一)3(1)2)之所述

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	111,642,493.63	6,021,056.76	5.39
小 计	111,642,493.63	6,021,056.76	5.39

4) 账龄组合, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	107,921,584.01	5,396,079.20	5.00
1-2 年	3,310,035.62	331,003.56	10.00
2-3 年	167,000.00	50,100.00	30.00
3 年以上	243,874.00	243,874.00	100.00
小 计	111,642,493.63	6,021,056.76	5.39

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,885,165.22	95,169.75						2,980,334.97
按组合计提坏账准备	7,556,930.20	-1,535,873.44						6,021,056.76
小 计	10,442,095.42	-1,440,703.69						9,001,391.73

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 31,402,151.84 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 27.40%,相应计提的坏账准备合计数为 2,520,107.59 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	157,924,519.94	95.08	141,466,159.67	89.58	16,458,360.27
其中: 应收股利	23,000,000.00	13.85	141,466,159.67	89.58	16,458,360.27
其他应收款	134,924,519.94	81.24			
按组合计提坏账准备	8,165,541.11	4.92	508,372.06	6.23	7,657,169.05
其他应收款	8,165,541.11	4.92	508,372.06	6.23	7,657,169.05
合 计	166,090,061.05	100.00	141,974,531.73	85.48	24,115,529.32

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	184,674,639.31	91.47	82,647,846.38	44.75	102,026,792.93
其中：应收股利	23,000,000.00	11.39	82,647,846.38	44.75	102,026,792.93
其他应收款	161,674,639.31	80.08			
按组合计提坏账准备	17,227,350.00	8.53	2,644,617.50	15.35	14,582,732.50
其他应收款	17,227,350.00	8.53	2,644,617.50	15.35	14,582,732.50
合 计	201,901,989.31	100.00	85,292,463.88	42.24	116,609,525.43

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州奥能电源设备有限公司	23,000,000.00	82,541,639.73	83.38	[注]
陈虹	76,000,000.00			
高长虹	46,404,307.55	46,404,307.55	100.00	[注]
桂术涛	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	[注]
上海嵩兴机械设备有限公司、洪木通、宋庆民	3,123,752.21	3,123,752.21	100.00	[注]
上海固任环保科技有限公司、胡力任、张瑞、褚杰	1,396,460.18	1,396,460.18	100.00	[注]
小 计	157,924,519.94	141,466,159.67	89.58	

[注] 详见本财务报表附注五(一)6(1)2)之所述

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	7,733,641.11	386,682.06	5.00
1-2 年	336,900.00	33,690.00	10.00
2-3 年	10,000.00	3,000.00	30.00
3 年以上	85,000.00	85,000.00	100.00
小 计	8,165,541.11	508,372.06	8.67

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额	
	应收股利	其他应收款
1 年以内		39,183,948.66
1-2 年		24,687,360.18
2-3 年	23,000,000.00	76,010,000.00
3 年以上		3,208,752.21
小 计	23,000,000.00	143,090,061.05

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	766,117.50	1,000.00	84,525,346.38	85,292,463.88
期初数在本期				
--转入第二阶段	-33,690.00	33,690.00		
--转入第三阶段		-1,000.00	1,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-345,745.44		25,577,505.74	25,231,760.30
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动[注]			31,450,307.55	31,450,307.55
期末数	386,682.06	33,690.00	141,554,159.67	141,974,531.73

[注] 详见本财务报表附注五(一)6(3)之所述

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并内关联方往来款		73,106,639.31
股权转让款	76,000,000.00	76,000,000.00
资金占用本金	31,450,307.55	

资金占用利息	14,954,000.00	14,954,000.00
预付材料款转列	8,000,000.00	8,000,000.00
往来款	7,500,000.00	
设备购置款转列	4,520,212.39	4,568,000.00
其他	665,541.11	2,273,350.00
小 计	143,090,061.05	178,901,989.31

(5) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
杭州奥能电源设备有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00
合 计	23,000,000.00	23,000,000.00

(6) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	是否发生减值及其判断依据
杭州奥能电源设备有限公司	23,000,000.00	2-3 年	详见本财务报表附注五、(一)6(1)2之说明
小 计	23,000,000.00		

(7) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
陈虹	股权转让款	76,000,000.00	2-3 年	53.11	[注]
高长虹[注]	资金占用本金	31,450,307.55	1 年以内	21.98	31,450,307.55
	资金占用利息	14,954,000.00	1-2 年	10.45	14,954,000.00
桂术涛	预付材料款转列	8,000,000.00	1-2 年	5.59	8,000,000.00
杭州及时雨实业有限公司	往来款	7,500,000.00	1 年以内	5.24	375,000.00
上海嵩兴机械设备有限公司、洪木通、宋庆民	设备购置款转列	3,123,752.21	3 年以上	2.18	3,123,752.21
小 计		141,028,059.76		98.56	

[注]详见本财务报表附注五(一)6(7)之说明

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,100,000.00		5,100,000.00	35,700,000.00		35,700,000.00
对联营、合营企业投资	61,483,397.78	61,483,397.78		87,830,612.12		87,830,612.12
合 计	66,583,397.78	61,483,397.78	5,100,000.00	123,530,612.12		123,530,612.12

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
福建南平太阳新材料有限公司	30,600,000.00		30,600,000.00			
杭州高新文创科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
小 计	35,700,000.00		30,600,000.00	5,100,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
厦门市快游网络科技有限公司	87,830,612.12			-26,347,214.34	
合 计	87,830,612.12			-26,347,214.34	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
厦门市快游网络科技有限公司			61,483,397.78			61,483,397.78
合 计			61,483,397.78			61,483,397.78

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	367,789,714.63	347,982,603.28	471,043,694.84	432,530,612.04
其他业务	1,073,620.60	181,131.93	1,630,156.17	439,979.75
合 计	368,863,335.23	348,163,735.21	472,673,851.01	432,970,591.79

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	高分子橡塑电缆料制造行业
主要产品类型	
特种聚乙烯及交联聚乙烯电缆料	175,570,176.75
特种聚氯乙烯电缆料	99,371,484.83
通用聚氯乙烯电缆料	50,075,652.29
无卤低烟阻燃电缆料	38,968,626.70
橡胶电缆料及橡塑改性弹性体	3,803,774.06
小 计	367,789,714.63
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	367,789,714.63
小 计	367,789,714.63

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 182,749.19 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	5,072,377.67	6,896,001.72
直接投入	28,120,181.12	30,830,111.21
折旧费	1,492,121.69	1,517,638.21
其他	109,747.23	140,693.58
合 计	34,794,427.71	39,384,444.72

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-26,347,214.34	10,830,612.12

处置金融工具取得的投资收益	-2,475,406.56	-1,099,130.46
其中：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[注]	-2,475,406.56	-1,099,130.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-194,000.00	
合 计	-29,016,620.90	9,731,481.66

[注]系银行承兑汇票贴现利息支出

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	270,675.50	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	556,474.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-3,894,425.32	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-201,870.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-3,269,146.74	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	34,877.22	
少数股东权益影响额(税后)	51,269.51	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-3,355,293.47	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-117.35	-1.50	-1.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-115.27	-1.47	-1.47

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-189,379,916.24
非经常性损益	B	-3,355,293.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-186,024,622.77
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	256,067,045.41
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K}{K}$	161,377,087.29

加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-117.35%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-115.27%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-189,379,916.24
非经常性损益	B	-3,355,293.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-186,024,622.77
期初股份总数	D	126,673,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	126,673,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-1.50
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-1.47

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州高新橡塑材料股份有限公司

二〇二一年四月二十八日