深圳新宙邦科技股份有限公司

已审财务报表

2019年度

深圳新宙邦科技股份有限公司

已审财务报表

2019 年度

防伪编号：07552020040339959767
报告文号：安永华明（2020）审字第 61357118_B01 号

目 录

		页 次
一、	审计报告	1 - 6
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	7 - 8
	合并利润表	9 - 10
	合并股东权益变动表	11 - 12
	合并现金流量表	13 - 14
	公司资产负债表	15 - 16
	公司利润表	17
	公司股东权益变动表	18 - 19
	公司现金流量表	20 - 21
	财务报表附注	22 - 143
	补充资料	
	1. 非经常性损益明细表	A1
	2. 净资产收益率和每股收益	A2

审计报告

安永华明(2020)审字第61357118_B01号
深圳新宙邦科技股份有限公司

深圳新宙邦科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳新宙邦科技股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的深圳新宙邦科技股份有限公司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，公允反映了深圳新宙邦科技股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及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，我们独立于深圳新宙邦科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
应收账款坏账准备的计提	
于2019年12月31日，合并财务报表中应收账款账面余额人民币830,024,739.12元，减值准备余额人民币75,578,358.09元。 管理层以预期信用损失模型为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额对其进行减值处理并确认减值准备。管理层在确定预期信用损失时，涉及选择恰当的信用损失模型、模型假设的应用、确定关键参数和假设以及制定前瞻性调整因素做出重大判断和估计，且应收账款坏账准备的计提金额对财务报表影响较大，因此我们将应收账款坏账准备的计提其认定作为关键审计事项。 参见财务报表附注三、8，附注三、29，附注五、4及附注五、22。	针对应收账款坏账准备的计提我们实施的审计程序包括但不限于： 了解、测试和评价贵集团信用审批流程和减值测试相关内部控制的设计和执行的有效性； 了解和评估管理层在应收账款的减值测试中使用的预期信用损失模型的恰当性，了解和评估管理层预期信用损失方法和模型中关键参数和假设的合理性，包括违约率、违约损失率以及违约风险敞口等； 测试应收账款的账龄，抽样检查至相关应收账款的原始凭证附件，对账龄分析执行分析性复核程序等，以验证管理层用以计提应收账款坏账准备的基础数据的准确性。 分析管理层应收账款的信用政策及相应客户的历史付款情况，并检查相关期后付款资料； 检查公司涉及诉讼的情况，获取相关诉讼资料，评估相应应收账款坏账准备计提是否充分；对于金额重大的应收款项，单独测试其可回收性。 此外，我们还评估了贵集团在合并财务报表中对于应收账款减值准备的披露是否充分。

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
商誉减值测试	
于2019年12月31日，合并财务报表中商誉账面余额为人民币410,762,663.35元。管理层对商誉进行了减值测试。商誉减值测试涉及管理层对资产组以及资产组组合的认定、未来市场和经济环境的估计及折现率、长期平均增长率等关键参数的选用。 参见附注三、16，附注三、29以及附注五、18	在审计中，我们执行了以下审计程序： 我们检查了管理层对于未来现金流量的预测及未来现金流量现值的计算； 我们结合资产组及资产组组合的实际经营以及对于市场的分析复核了现金流量预测以及在现金流量预测中使用的关键假设； 我们引入了估值专家协助复核了减值测试方法、模型和关键参数； 我们复核了财务报表中对于商誉减值测试的披露。

四、其他信息

深圳新宙邦科技股份有限公司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。

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，管理层负责评估深圳新宙邦科技股份有限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。

治理层负责监督深圳新宙邦科技股份有限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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深圳新宙邦科技股份有限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深圳新宙邦科技股份有限公司不能持续经营。
(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
(6) 就深圳新宙邦科技股份有限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）。

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周优妹
（项目合伙人）

中国注册会计师：刘　倩

中国　北京

2020年4月22日

深圳新宙邦科技股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日

人民币元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	316,111,259.75	455,846,131.57
交易性金融资产	2	7,000,000.00	-
应收票据	3	10,110,773.33	558,652,023.31
应收账款	4	754,446,381.03	806,498,610.31
应收款项融资	5	628,474,234.52	-
预付款项	6	23,786,472.10	19,166,719.69
其他应收款	7	13,518,370.13	9,666,628.05
存货	8	335,072,219.06	328,763,384.64
其他流动资产	9	125,715,385.22	40,875,005.29
流动资产合计		2,214,235,095.14	2,219,468,502.86
非流动资产			
可供出售金融资产	10	-	64,622,000.00
长期股权投资	11	186,632,993.26	154,781,653.85
其他权益工具投资	12	244,116,976.30	-
投资性房地产	13	95,854,649.21	-
固定资产	14	1,005,534,882.01	806,053,297.85
在建工程	15	248,390,386.28	325,344,942.31
无形资产	16	319,217,595.73	236,341,514.26
开发支出	17	32,036,030.27	49,902,833.77
商誉	18	410,762,663.35	410,762,663.35
长期待摊费用	19	40,583,372.19	30,599,835.29
递延所得税资产	20	64,683,858.61	51,983,715.42
其他非流动资产	21	86,906,839.07	59,894,986.28
非流动资产合计		2,734,720,246.28	2,190,287,442.38
资产总计		4,948,955,341.42	4,409,755,945.24

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：曾云惠　　会计机构负责人：曾云惠

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日　　人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	23	200,000,000.00	349,299,460.95
应付票据	24	400,434,471.99	266,948,523.01
应付账款	25	326,772,593.94	344,356,037.51
预收款项	26	8,426,763.98	3,645,170.32
应付职工薪酬	27	96,563,223.43	83,170,596.46
应交税费	28	24,594,918.04	18,066,821.28
其他应付款	29	100,704,610.99	170,960,958.90
一年内到期的非流动负债	30	34,400,000.00	19,400,000.00
其他流动负债	31	41,115,374.24	41,796,813.67
流动负债合计		1,233,011,956.61	1,297,644,382.10
非流动负债			
长期借款	32	243,800,000.00	158,200,000.00
长期应付职工薪酬	33	1,819,450.50	2,110,293.50
递延收益	34	80,751,087.32	86,077,508.37
递延所得税负债	20	43,655,125.61	17,810,196.12
非流动负债合计		370,025,663.43	264,197,997.99
负债合计		1,603,037,620.04	1,561,842,380.09
股东权益			
股本	35	378,801,368.00	379,430,368.00
资本公积	36	1,239,340,192.79	1,236,540,165.37
减：库存股	37	46,258,327.80	102,663,032.90
其他综合收益	38	153,757,665.92	177,971.52
专项储备	39	3,625,990.15	3,155,420.84
盈余公积	40	134,470,435.75	117,798,532.11
未分配利润	41	1,380,648,055.65	1,136,524,564.45
归属于母公司股东权益合计		3,244,385,380.46	2,770,963,989.39
少数股东权益		101,532,340.92	76,949,575.76
股东权益合计		3,345,917,721.38	2,847,913,565.15
负债和股东权益总计		4,948,955,341.42	4,409,755,945.24

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：曾云惠　　会计机构负责人：曾云惠

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
合并利润表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	42	2,324,827,620.31	2,164,805,980.82
减：营业成本	42	1,496,505,484.42	1,424,553,049.86
税金及附加	43	16,601,401.52	16,654,842.62
销售费用	44	90,545,569.47	99,952,726.96
管理费用	45	182,611,552.80	153,631,781.33
研发费用	46	161,326,517.25	145,480,519.76
财务费用	47	14,438,193.23	16,981,729.96
其中：利息费用		20,586,175.15	18,941,316.66
利息收入		3,553,497.78	2,033,953.45
加：其他收益	48	20,526,621.71	28,753,408.09
投资收益	49	3,950,679.59	19,757,711.33
其中：对联营企业的投资收益		2,599,474.22	18,035,899.55
信用减值损失	50	(28,787,790.88)	-
资产减值损失	51	(2,904,129.20)	(15,688,779.46)
资产处置收益	52	-	(766,153.22)
营业利润		355,584,282.84	339,607,517.07
加：营业外收入	53	897,476.11	1,569,245.37
减：营业外支出	54	2,523,303.69	3,055,337.05
利润总额		353,958,455.26	338,121,425.39
减：所得税费用	56	24,548,424.17	8,746,302.31
净利润		329,410,031.09	329,375,123.08
按经营持续性分类			
持续经营净利润		329,410,031.09	329,375,123.08
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		325,045,491.10	320,050,708.63
少数股东损益		4,364,539.99	9,324,414.45

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
合并利润表(续)
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	38		
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		129,903,394.58	-
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		1,008,964.55	608,999.16
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	38	-	-
综合收益总额		460,322,390.22	329,984,122.24
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		455,957,850.23	320,659,707.79
归属于少数股东的综合收益总额		4,364,539.99	9,324,414.45
每股收益	57		
基本每股收益		0.86	0.86
稀释每股收益		0.86	0.86

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2019年度

人民币元

2019年度

	归属于母公司股东权益									
	股本	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	379,430,368.00	1,236,540,165.37	(102,663,032.90)	177,971.52	3,155,420.84	117,798,532.11	1,136,524,564.45	2,770,963,989.39	76,949,575.76	2,847,913,565.15
加：会计政策变更	-	-	-	22,667,335.27	-	-	-	22,667,335.27	-	22,667,335.27
二、本年年初余额	379,430,368.00	1,236,540,165.37	(102,663,032.90)	22,845,306.79	3,155,420.84	117,798,532.11	1,136,524,564.45	2,793,631,324.66	76,949,575.76	2,870,580,900.42
三、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额	-	-	-	130,912,359.13	-	-	325,045,491.10	455,957,850.23	4,364,539.99	460,322,390.22
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	21,880,000.00	21,880,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	6,181,209.03	-	-	-	-	-	6,181,209.03	129,399.66	6,310,608.69
3. 其他	(629,000.00)	(3,381,181.61)	55,989,657.80	-	-	-	-	51,979,476.19	-	51,979,476.19
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	16,671,903.64	(16,671,903.64)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	415,047.30	-	-	-	(64,250,096.26)	(63,835,048.96)	(2,000,000.00)	(65,835,048.96)
(四) 专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	20,290,000.58	-	-	20,290,000.58	700,807.34	20,990,807.92
2. 本年使用	-	-	-	-	(19,819,431.27)	-	-	(19,819,431.27)	(491,981.83)	(20,311,413.10)
四、本年年末余额	378,801,368.00	1,239,340,192.79	(46,258,327.80)	153,757,665.92	3,625,990.15	134,470,435.75	1,380,648,055.65	3,244,385,380.46	101,532,340.92	3,345,917,721.38

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2019年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司股东权益									
	股本	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、本年年初余额	379,520,368.00	1,194,726,697.47	(167,646,650.00)	(431,027.64)	2,553,696.70	111,808,668.23	898,216,790.00	2,418,748,542.76	38,478,908.14	2,457,227,450.90
二、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额	-	-	-	608,999.16	-	-	320,050,708.63	320,659,707.79	9,324,414.45	329,984,122.24
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	29,160,000.00	29,160,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	41,972,660.01	-	-	-	-	-	41,972,660.01	961,168.99	42,933,829.00
3. 其他	(90,000.00)	(159,192.11)	63,670,388.40	-	-	-	-	63,421,196.29	1,421,879.04	64,843,075.33
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	5,989,863.88	(5,989,863.88)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	1,313,228.70	-	-	-	(75,753,070.30)	(74,439,841.60)	(2,400,000.00)	(76,839,841.60)
(四) 专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	18,512,187.09	-	-	18,512,187.09	260,484.72	18,772,671.81
2. 本年使用	-	-	-	-	(17,910,462.95)	-	-	(17,910,462.95)	(257,279.58)	(18,167,742.53)
四、本年年末余额	379,430,368.00	1,236,540,165.37	(102,663,032.90)	177,971.52	3,155,420.84	117,798,532.11	1,136,524,564.45	2,770,963,989.39	76,949,575.76	2,847,913,565.15

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
合并现金流量表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
一、 经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,358,834,403.13	1,980,864,162.03
收到的税费返还		8,145,505.01	3,028,519.55
收到其他与经营活动有关的现金	58	21,034,970.38	59,152,661.16
经营活动现金流入小计		2,388,014,878.52	2,043,045,342.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,212,632,395.01	1,150,463,570.83
支付给职工以及为职工支付的现金		326,961,161.00	303,826,407.45
支付的各项税费		101,276,949.39	123,419,287.40
支付其他与经营活动有关的现金	58	186,000,880.74	113,276,940.83
经营活动现金流出小计		1,826,871,386.14	1,690,986,206.51
经营活动产生的现金流量净额	59	561,143,492.38	352,059,136.23
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		957,000,000.00	1,590,466,890.63
取得投资收益收到的现金		1,351,205.37	2,107,143.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,679,437.12	398,556.43
投资活动现金流入小计		1,023,030,642.49	1,592,972,590.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		520,973,046.38	375,880,934.67
投资支付的现金		1,087,964,906.80	1,540,657,831.91
投资活动现金流出小计		1,608,937,953.18	1,916,538,766.58
投资活动产生的现金流量净额		(585,907,310.69)	(323,566,176.12)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
合并现金流量表(续)
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		21,880,000.00	29,160,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		21,880,000.00	29,160,000.00
取得借款所收到的现金		320,000,000.00	560,404,830.20
收到其他与筹资活动有关的现金	58	14,998,821.31	11,863,097.01
筹资活动现金流入小计		356,878,821.31	601,427,927.21
偿还债务支付的现金		368,699,460.95	362,664,150.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,743,212.30	99,466,744.64
支付其他与筹资活动有关的现金	58	18,230,195.14	15,382,974.51
筹资活动现金流出小计		476,672,868.39	477,513,869.96
筹资活动产生的现金流量净额		(119,794,047.08)	123,914,057.25
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,913,899.74	(5,306,206.80)
五、 现金及现金等价物净(减少)/增加额		(142,643,965.65)	147,100,810.56
加：年初现金及现金等价物余额		452,233,925.17	305,133,114.61
六、 年末现金及现金等价物余额	59	309,589,959.52	452,233,925.17

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
资产负债表
2019年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金		169,035,397.71	192,675,506.82
交易性金融资产		7,000,000.00	-
应收票据	1	1,429,750.00	472,875,138.65
应收账款	2	666,860,661.39	667,644,698.43
应收款项融资		498,762,874.51	-
预付款项		1,213,554.18	3,702,415.35
其他应收款	3	199,974,952.33	175,298,380.80
存货		126,001,384.94	118,044,983.84
其他流动资产		101,321,081.13	2,797,755.79
流动资产合计		1,771,599,656.19	1,633,038,879.68
非流动资产			
可供出售金融资产		-	64,622,000.00
长期股权投资	4	1,791,937,333.07	1,665,104,308.58
其他权益工具投资		244,116,976.30	-
投资性房地产		95,854,649.21	-
固定资产		88,185,601.58	49,136,683.83
在建工程		81,519,334.02	180,605,568.86
无形资产		63,435,477.57	57,908,365.15
开发支出		24,843,013.66	42,783,829.91
长期待摊费用		10,961,565.99	1,941,409.85
递延所得税资产		21,727,291.19	13,832,765.63
其他非流动资产		48,609,136.36	11,941,308.66
非流动资产合计		2,471,190,378.95	2,087,876,240.47
资产总计		4,242,790,035.14	3,720,915,120.15

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：曾云惠　　会计机构负责人：曾云惠

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
资产负债表(续)
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债		
短期借款	348,000,000.00	349,299,460.95
应付票据	369,246,897.59	264,369,334.41
应付账款	478,002,682.67	316,274,143.03
预收款项	4,190,919.33	1,590,504.82
应付职工薪酬	38,915,838.64	38,791,942.08
应交税费	5,847,897.90	7,977,468.28
其他应付款	121,605,556.68	310,971,243.03
一年内到期的非流动负债	19,400,000.00	19,400,000.00
其他流动负债	22,975,035.00	15,274,381.44
流动负债合计	1,408,184,827.81	1,323,948,478.04
非流动负债		
长期借款	158,800,000.00	58,200,000.00
长期应付职工薪酬	1,819,450.50	2,110,293.50
递延收益	59,701,985.32	64,468,093.05
递延所得税负债	30,208,864.64	1,858,150.88
非流动负债合计	250,530,300.46	126,636,537.43
负债合计	1,658,715,128.27	1,450,585,015.47
股东权益		
股本	378,801,368.00	379,430,368.00
资本公积	1,242,397,899.24	1,239,468,472.16
减：库存股	46,258,327.80	102,663,032.90
其他综合收益	152,570,729.85	-
盈余公积	134,470,435.75	117,798,532.11
未分配利润	722,092,801.83	636,295,765.31
股东权益合计	2,584,074,906.87	2,270,330,104.68
负债和股东权益总计	4,242,790,035.14	3,720,915,120.15

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：曾云惠　　会计机构负责人：曾云惠

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
利润表
2019年度

人民币元

	附注十五	2019年	2018年
营业收入	5	1,794,528,886.24	1,721,639,190.73
减：营业成本	5	1,549,614,197.11	1,487,890,792.76
税金及附加		3,188,876.30	3,908,371.02
销售费用		70,534,933.80	77,532,050.32
管理费用		56,480,965.11	51,859,486.63
研发费用		68,593,844.52	55,429,861.18
财务费用		15,672,102.21	15,405,135.46
其中：利息费用		24,262,540.84	19,864,878.77
利息收入		6,642,442.94	5,517,738.42
加：其他收益		10,274,259.51	17,236,040.06
投资收益	6	150,105,953.67	26,412,852.33
其中：对联营企业的投资收益		2,599,474.22	18,035,899.55
信用减值损失		(28,336,110.23)	-
资产减值损失		(2,162,062.25)	(9,594,347.87)
资产处置收益		-	(110,190.03)
营业利润		160,326,007.89	63,557,847.85
加：营业外收入		568,350.70	111,293.61
减：营业外支出		636,401.06	2,058,287.87
利润总额		160,257,957.53	61,610,853.59
减：所得税费用		(6,461,078.89)	1,712,214.77
净利润		166,719,036.42	59,898,638.82
其中：持续经营净利润		166,719,036.42	59,898,638.82
其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		129,903,394.58	-
综合收益总额		296,622,431.00	59,898,638.82

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：曾云惠　　会计机构负责人：曾云惠

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
股东权益变动表
2019年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 上年年末余额	379,430,368.00	1,239,468,472.16	(102,663,032.90)	-	117,798,532.11	636,295,765.31	2,270,330,104.68
加： 会计政策变更	-	-	-	22,667,335.27	-	-	22,667,335.27
二、 本年年初余额	379,430,368.00	1,239,468,472.16	(102,663,032.90)	22,667,335.27	117,798,532.11	636,295,765.31	2,292,997,439.95
三、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	129,903,394.58	-	166,719,036.42	296,622,431.00
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	6,310,608.69	-	-	-	-	6,310,608.69
2. 其他	(629,000.00)	(3,381,181.61)	55,989,657.80	-	-	-	51,979,476.19
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	16,671,903.64	(16,671,903.64)	-
2. 对股东的分配	-	-	415,047.30	-	-	(64,250,096.26)	(63,835,048.96)
四、 本年年末余额	378,801,368.00	1,242,397,899.24	(46,258,327.80)	152,570,729.85	134,470,435.75	722,092,801.83	2,584,074,906.87

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
股东权益变动表(续)
2019年度

人民币元

2018年度

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	379,520,368.00	1,195,271,956.23	(167,646,650.00)	111,808,668.23	658,140,060.67	2,177,094,403.13
二、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	59,898,638.82	59,898,638.82
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	42,933,829.00	-	-	-	42,933,829.00
2. 其他	(90,000.00)	1,262,686.93	63,670,388.40	-	-	64,843,075.33
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	5,989,863.88	(5,989,863.88)	-
2. 对股东的分配	-	-	1,313,228.70	-	(75,753,070.30)	(74,439,841.60)
三、 本年年末余额	379,430,368.00	1,239,468,472.16	(102,663,032.90)	117,798,532.11	636,295,765.31	2,270,330,104.68

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
现金流量表
2019年度

人民币元

	2019年	2018年
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	1,702,760,392.91	1,540,506,433.15
收到的税费返还	1,226,607.71	-
收到其他与经营活动有关的现金	118,392,638.27	43,857,573.48
经营活动现金流入小计	1,822,379,638.89	1,584,364,006.63
购买商品、接受劳务支付的现金	1,370,168,220.86	1,457,777,907.87
支付给职工以及为职工支付的现金	90,564,569.56	70,195,987.37
支付的各项税费	15,552,355.25	37,100,265.78
支付其他与经营活动有关的现金	85,708,766.64	123,481,783.49
经营活动现金流出小计	1,561,993,912.31	1,688,555,944.51
经营活动产生的现金流量净额	260,385,726.58	(104,191,937.88)
二、 投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	443,000,000.00	1,111,452,800.00
取得投资收益收到的现金	33,506,479.45	962,170.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	62,780,870.30	51,088.00
收到的其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	445,814,671.29
投资活动现金流入小计	549,287,349.75	1,558,280,730.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	165,223,260.67	109,289,080.94
投资支付的现金	663,772,955.70	1,193,364,312.53
支付的其他与投资活动有关的现金	-	189,439,172.18
投资活动现金流出小计	828,996,216.37	1,492,092,565.65
投资活动产生的现金流量净额	(279,708,866.62)	66,188,164.42

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：曾云惠　　会计机构负责人：曾云惠

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
现金流量表(续)
2019年度

人民币元

		2019年	2018年
三、	筹资活动产生的现金流量		
	取得借款所收到的现金	451,000,000.00	460,404,830.20
	收到其他与筹资活动有关的现金	607,641.77	70,829,224.40
	筹资活动现金流入小计	451,607,641.77	531,234,054.60
	偿还债务支付的现金	368,699,460.95	284,419,588.35
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,156,288.05	95,281,980.37
	支付其他与筹资活动有关的现金	3,321,657.69	8,679,219.31
	筹资活动现金流出小计	457,177,406.69	388,380,788.03
	筹资活动产生的现金流量净额	(5,569,764.92)	142,853,266.57
四、	汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,203,813.50	(3,172,296.59)
五、	现金及现金等价物净(减少)/增加额	(23,689,091.46)	101,677,196.52
	加：年初现金及现金等价物余额	192,675,506.82	90,998,310.30
六、	年末现金及现金等价物余额	168,986,415.36	192,675,506.82

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

深圳新宙邦科技股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国深圳市注册的有限公司，于2002年2月19日成立，前身为深圳市新宙邦电子材料科技有限公司。

2008年3月由覃九三、周达文、郑仲天、钟美红、邓永红、张桂文等45名自然人共同作为发起人，公司整体变更为股份公司，全体股东以其享有的深圳市新宙邦电子材料科技有限公司2008年1月31日净资产出资，折股8000万股(每股面值1元)，并取得深圳市市场监督管理局颁发的注册号为440307102897506的企业法人营业执照。

2009年12月15日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1385号文《关于核准深圳新宙邦科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)2700万股，发行后公司股本为10,700万元。2010年1月8日，经深圳证券交易所《关于深圳新宙邦科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证[2010]7号)同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“新宙邦”，股票代码“300037”。

经历年的转增资本、增发新股及授予限制性股票，截至2019年12月31日，本公司累计发行股本总数378,801,368股，注册资本为人民币378,801,368.00元。本公司注册地址及总部地址为深圳市坪山新区沙坐同富裕工业区，控股股东及实际控制人为覃九三(联席股东：邓永红、周达文、郑仲天、钟美红、张桂文)。

本公司及其子公司(“本集团”)主要经营活动为：铝电解电容器、锂离子二级电池专用电子化学材料的开发和产销(以上不含限制项目)；普通货运(凭《道路运输经营许可证》经营)；次磷酸(81504)、正磷酸(81501)、乙二醇甲醚(33569)、碳酸(二)甲酯(32157)、碳酸(二)乙酯(33608)、乙醇[无水](32061)、乙酸[含量>80%](81601)、氢氧化钠(82001)、甲醇(32058)、2一丙醇(32064)、盐酸(81013)、氨溶液[10%<含氨≤35%](82503)、正丁醇(33552)、硫酸(81007)、乙腈(32159)、三乙胺(32168)、2-丁氧基乙醇(61592)、N，N-二甲基甲酰胺(33627)的批发(无自有储存，租赁仓库)(凭《危险化学品经营许可证》经营)。一般经营项目：经营进出口业务(按深贸管登证字第2003-0939号文执行)。

一、 基本情况（续）

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月22日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量、递延所得税资产的确认等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并（续）

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

5. 合并财务报表

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主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。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。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算（续）

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

2019年1月1日之后开始适用的会计政策

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

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。

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

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企业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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资
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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

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（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

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。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。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才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资产。

企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括理财产品。

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、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：

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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债
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。

金融工具减值

本集团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进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量的债务工具投资的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

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。

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。

2018年度适用的会计政策

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权工具的合同。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

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。

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

（1） 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
（2） 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
（3） 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
（4） 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

持有至到期投资
持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。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，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项
贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。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。

可供出售金融资产
可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。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，可供出售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或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

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、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：

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。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债
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。

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。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产减值（续）

以摊余成本计量的金融资产
发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产
如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产
如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

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。

9. 存货

存货是指本集团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、在生产过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、委托加工物资、在途物资、自制半成品、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 存货（续）

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，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。

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。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。

本集团对被投资单位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。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。重大影响，是指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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收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应享有的比例计算归属于投资方的部分(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，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

11. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，其使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	5%	3.17%

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产（续）

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10 - 30年	0% - 5%	3.17% - 10.00%
机器设备	5 - 10年	0% - 5%	9.50% - 20.00%
办公设备	3 - 5年	0% - 5%	19.00% - 33.33%
仪表仪器	3 - 5年	0% - 5%	19.00% - 33.33%
运输工具	4 - 10年	0% - 5%	9.50% - 25.00%
电子设备	3 - 5年	0% - 5%	19.00% - 33.33%
其他设备	3 - 10年	0% - 5%	9.50% - 33.33%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或长期待摊费用。

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用（续）

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
(2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 无形资产（续）

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	30-50年
专利权与非专利技术	5-20年
计算机软件	5-10年
商标权	3-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项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，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是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，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修工程费	3 - 10年
计算机软件服务费	2 - 5年
其他项目费	3年

18. 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。

短期薪酬

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。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本集团承担的现时义务；
(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

20. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值为授予日的市场价格。限制性股票的公允价值为授予日的市场价格减去授予价格，参见附注十一。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 股份支付（续）

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对由于未满足非市场条件或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和服务期限条件，即视为可行权。

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

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

以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 政府补助（续）

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，并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。

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，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(但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，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。

23. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

25. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

26. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

27. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地指出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

开发支出
本集团根据研发进度和准则要求的5项资本化条件确认研究阶段和开发阶段，对于研究阶段发生的费用全部计入当期损益；对达到资本化时点发生开发支出资本化。

业务模式
金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征
金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值
本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

商誉减值
本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、18。

非上市股权投资的公允价值
非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

开发支出
确定资本化的金额时，管理层必须作出对有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

股份支付
在资产负债表日确定预计可行权权益工具数量时，管理层对未来可行权职工人数以及行权条件是否达成做出最佳估计。

递延所得税资产
在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

坏账准备（仅适用于2018年度）
当出现明显证据使得应收款项的回收性出现疑问时，本集团会对应收款项提取坏账准备。由于管理层在考虑坏账准备时需要做出假设，并对历史回款情况，账龄，债务人的财务状况和整体经济环境进行判断，因此坏账准备的计算具有不确定性。虽然没有理由相信对于计算应收款项的减值时所依据的估计和假设未来会出现重大变化，但当未来的实际结果和预期与原先的估计不同时，应收款项的账面价值和坏账损失将会发生变化。

存货跌价准备
存货跌价准备是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货跌价要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

30. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新金融工具准则
2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）
新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团于2019年1月1日将部分持有的股权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，列报为其他权益工具投资。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团及本公司

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
股权投资	摊余成本	64,622,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	91,289,453.26

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

	附注	按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
股权投资-可供出售金融资产	五、10	64,622,000.00	26,667,453.26	91,289,453.26

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团于 2019 年 1 月 1 日将这些应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

财务报表列报方式变更
根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

上述会计政策变更对财务报表的影响如下：

本集团

	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更
	2018 年末余额	其他财务报表列报方式变更影响	新金融工具准则影响	2019 年初余额
应收账款	-	806,498,610.31		806,498,610.31
应收票据	-	558,652,023.31	(541,974,852.31)	16,677,171.00
应收款项融资	-	-	541,974,852.31	541,974,852.31
应收票据及应收账款	1,365,150,633.62	(1,365,150,633.62)		-
应付票据	-	266,948,523.01		266,948,523.01
应付账款	-	344,356,037.51		344,356,037.51
应付票据及应付账款	611,304,560.52	(611,304,560.52)		-

本公司

	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更
	2018 年末余额	其他财务报表列报方式变更影响	新金融工具准则影响	2019 年初余额
应收账款	-	667,644,698.43		667,644,698.43
应收票据	-	472,875,138.65	(462,279,405.49)	10,595,733.16
应收款项融资	-	-	462,279,405.49	462,279,405.49
应收票据及应收账款	1,140,519,837.08	(1,140,519,837.08)		-
应付票据	-	264,369,334.41		264,369,334.41
应付账款	-	316,274,143.03		316,274,143.03
应付票据及应付账款	580,643,477.44	(580,643,477.44)		-

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	-	一般纳税人2019年4月1日之前应税收入按16%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的1%、5%或7%计缴。
企业所得税	-	除以下税收优惠外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加(含地方)	-	教育费附加税按实际缴纳的流转税的5%计缴。

2. 税收优惠

本公司2009年被认定为高新技术企业，2015年6月19日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（高新技术企业证书编号为GR201544200162，有效期三年)。2018年通过复审后，2018年10月16日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会和深圳市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（高新技术企业证书编号为GR201844201565，有效期为2018年-2020年）。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

本集团子公司张家港瀚康化工有限公司于 2016 年 11 月 30 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(高新技术企业证书编号为 GR201632000627，有效期为 2016 年-2018 年）。2019 年通过复审后，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局于 2019 年 12 月 6 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201932008747，有效期为 2019 年-2021 年)。根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

本集团子公司三明市海斯福化工有限责任公司于 2016 年 12 月 1 日取得了福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201635000134，有效期为 2016 年-2018 年)。2019 年通过复审后，取得了福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局于 2019 年 12 月 2 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201935000311，有效期为 2019 年-2021 年)。根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。

本集团子公司惠州市宙邦化工有限公司于 2016 年 11 月 30 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201644001129，有效期为 2016 年-2018 年)。2019 年通过复审后，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局于 2019 年 12 月 2 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201944001027，有效期为 2019 年-2021 年)。本公司认为惠州市宙邦化工有限公司符合高新技术企业企业所得税税收优惠条件。根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。

本集团子公司淮安瀚康化工有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201832005766，有效期为三年)。根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。

本集团之子公司海斯福化工(上海)有限公司在 2018 年满足小型微利企业规定。根据《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

本集团子公司南通新宙邦电子材料有限公司于 2017 年 11 月 17 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201732000611，有效期为2017年-2019年)。根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。

本集团子公司南通托普电子材料有限公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局于2019年12月6日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201932010310，有效期为 2019 年-2021 年)。根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。2018 年度按 25%税率征收企业所得税。

本集团子公司诺莱特电池材料(苏州)有限公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局于 2019 年 11 月 22 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201932003022，有效期为 2019 年-2021 年)。根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。2018 年本公司的企业所得税依照应纳税所得额的 25%计缴。

根据香港税务“属地”原则及《香港税务条例》及其他相关法律规定，只有产生或取自香港的收入才须缴纳利得税(Profits tax)，根据《部门解释与实施指南一第 21 号》，合同的签署、执行与公司运作均是确定利得税来源地重要因素。由于本集团子公司新宙邦(香港)有限公司的收入非产生或取自香港，公司无需就此利得缴纳利得税。

根据波兰《法人所得税法》及其他相关法律规定，所有的法人和具有法人资格的组织（合伙企业除外）都要缴纳企业所得税。自 2004 年起，波兰法人所得税税率为 19%。本集团子公司 Capchem Poland sp. z o. o. 按 19%缴纳企业所得税。

根据美国税改法案及其他相关法律规定，自 2018 年起股份有限公司的企业所得税税率为 21%。本集团子公司 Capchem Technology USA Inc. 按 21%缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
库存现金	37,620.72	47,283.04
银行存款	309,552,338.80	452,186,642.13
其他货币资金	6,521,300.23	3,612,206.40
	316,111,259.75	455,846,131.57

其中，受限制的货币资金明细如下：

	2019年	2018年
银行承兑汇票保证金	6,521,300.23	3,612,206.40

于2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币22,795,140.93元(2018年12月31日：人民币26,191,494.17元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至2个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2019年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
衍生金融资产	7,000,000.00

3. 应收票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	-	541,974,852.31
商业承兑汇票	10,642,919.29	16,677,171.00
	10,642,919.29	558,652,023.31
减：应收票据坏账准备	532,145.96	-
	10,110,773.33	558,652,023.31

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

应收票据坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2019年	-	532,145.96	-	-	-	532,145.96

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,642,919.29	100.00	532,145.96	5.00

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收票据情况如下：

	2019年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	10,642,919.29	5.00	532,145.96

2019年计提坏账准备人民币532,145.96元（2018年：无）。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018年	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	85,803,220.77	44,780,620.60

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1至4个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	770,484,249.79	820,831,679.59
1年至2年	54,340,345.33	30,128,404.03
2年至3年	5,160,624.00	2,913,976.83
3年以上	39,520.00	39,520.00
	830,024,739.12	853,913,580.45
减：应收账款坏账准备	75,578,358.09	47,414,970.14
	754,446,381.03	806,498,610.31

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	外币报表折算差额影响	年末余额
2019年	47,414,970.14	31,963,999.76	(3,752,756.14)	(22,676.28)	(25,100.00)	(79.39)	75,578,358.09
2018年	35,852,146.62	15,956,970.04	(3,121,903.36)	-	(1,273,809.00)	1,565.84	47,414,970.14

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项计提坏账准备	55,150,949.14	6.64	34,073,760.15	61.78
按信用风险特征组合计提坏账准备	774,873,789.98	93.36	41,504,597.94	5.36
	830,024,739.12	100.00	75,578,358.09	

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备	15,071,073.22	1.76	4,007,431.78	26.59
按信用风险特征组合计提坏账准备	836,146,542.68	97.92	43,347,771.19	5.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备	2,695,964.55	0.32	59,767.17	2.22
	853,913,580.45	100.00	47,414,970.14	

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率计提比例	计提理由
客户a	31,706,277.90	22,194,394.53	70%	风险评估
客户b	15,071,392.50	5,274,987.38	35%	风险评估
客户c	4,505,801.68	3,154,061.18	70%	风险评估
客户d	2,085,800.00	1,668,640.00	80%	风险评估
客户e	700,000.00	700,000.00	100%	风险评估
客户f	633,534.31	633,534.31	100%	风险评估
客户g	448,142.75	448,142.75	100%	风险评估
	55,150,949.14	34,073,760.15		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户A	9,254,903.00	1,850,980.60	20%	风险评估
客户B	2,465,600.00	493,120.00	20%	风险评估
客户C	2,109,048.80	421,809.76	20%	风险评估
客户D	1,241,521.42	1,241,521.42	100%	风险评估
	15,071,073.22	4,007,431.78		

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年			2018年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失	账面余额 金额	比例（%）	坏账准备 金额
1年以内	754,622,718.79	5.14	38,808,175.54	807,185,055.21	5.00	40,359,252.76
1年至2年	15,050,927.19	10.86	1,635,277.60	28,176,350.64	10.00	2,817,635.06
2年至3年	5,160,624.00	20.00	1,032,124.80	745,616.83	20.00	149,123.37
3年至4年	21,000.00	50.00	10,500.00	35,520.00	50.00	17,760.00
4年至5年	14,520.00	100.00	14,520.00	-	100.00	-
5年以上	4,000.00	100.00	4,000.00	4,000.00	100.00	4,000.00
	774,873,789.98		41,504,597.94	836,146,542.68		43,347,771.19

2019年计提坏账准备人民币31,963,999.76元（2018年：人民币15,956,970.04元），转回坏账准备人民币3,752,756.14元（2018年：人民币3,121,903.36元）。

2019年实际核销的应收账款为人民币25,100.00元（2018年：人民币1,273,809.00元）。

于资产负债表日，年末余额前五名的应收账款如下：

2019年

	年末余额	占总额比例	账龄	坏账准备
第一名	55,023,865.70	6.63%	一年以内	2,751,193.29
第二名	31,706,277.90	3.82%	一至两年	22,194,394.53
第三名	30,659,600.00	3.70%	一年以内	1,532,980.00
第四名	28,750,352.70	3.46%	一年以内	1,437,517.64
第五名	25,238,951.17	3.04%	一年以内	1,261,947.56
	171,379,047.47	20.65%		29,178,033.02

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于资产负债表日，年末余额前五名的应收账款如下（续）：

2018年

	年末余额	占总额比例	账龄	坏账准备
第一名	58,176,947.46	6.81%	一年以内	2,908,847.37
第二名	57,537,157.90	6.74%	一年以内	2,876,857.90
第三名	43,886,980.73	5.14%	一年以内	2,194,349.04
第四名	33,383,228.90	3.91%	一年以内	1,669,161.45
第五名	29,426,642.39	3.45%	一年以内	1,471,332.12
	222,410,957.38	26.05%		11,120,547.88

5. 应收款项融资

	2019年
银行承兑汇票	628,474,234.52

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2019年	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	67,543,895.90	32,216,879.02

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年		2018年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	23,654,882.61	99.45	19,057,888.30	99.43
1年至2年	128,180.50	0.54	108,831.39	0.57
2年至3年	3,408.99	0.01	-	-
	23,786,472.10	100.00	19,166,719.69	100.00

于资产负债表日，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

2019年

	年末余额	占总额比例	性质	账龄
第一名	5,280,300.00	22.20%	预付材料款	一年以内
第二名	1,491,946.91	6.27%	预付材料款	一年以内
第三名	1,232,000.00	5.18%	预付材料款	一年以内
第四名	1,194,140.85	5.02%	预付材料款	一年以内
第五名	1,102,998.64	4.64%	预付材料款	一年以内
	10,301,386.40	43.31%		

2018年

	年末余额	占总额比例	性质	账龄
第一名	2,503,762.03	13.06%	预付材料款	一年以内
第二名	1,511,982.60	7.89%	预付材料款	一年以内
第三名	1,320,000.00	6.89%	预付材料款	一年以内
第四名	1,200,000.00	6.26%	预付电费	一年以内
第五名	1,000,000.00	5.22%	预付材料款	一年以内
	7,535,744.63	39.32%		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

	2019年	2018年
其他应收款	13,518,370.13	9,666,628.05

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	9,928,329.77	7,594,861.83
1年至2年	3,551,967.57	250,509.16
2年至3年	235,547.07	794,009.64
3年以上	239,285.46	1,419,611.32
	13,955,129.87	10,058,991.95
减：其他应收款坏账准备	436,759.74	392,363.90
	13,518,370.13	9,666,628.05

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
保证金	7,774,012.59	6,534,980.45
押金	2,496,879.95	1,239,722.59
代收代付款	277,862.66	748,295.08
其他	3,406,374.67	1,535,993.83
	13,955,129.87	10,058,991.95

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	392,363.90
本年计提	128,045.66
本年转回	(83,644.36)
其他变动	(5.46)
年末余额	436,759.74

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	外币报表折算差额影响	年末余额
2018年	1,019,207.17	89,961.72	(716,812.90)	-	7.91	392,363.90

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	5,538,400.00	55.06	-	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,941,177.94	29.24	308,639.21	10.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备	1,579,414.01	15.70	83,724.69	5.30
	10,058,991.95	100.00	392,363.90	3.90

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
1年以内	2,243,417.73	5.00	112,170.89
1年至2年	169,271.17	10.00	16,927.12
2年至3年	341,277.72	20.00	68,255.54
3年至4年	151,851.32	50.00	75,925.66
4年至5年	-	50.00	-
5年以上	35,360.00	100.00	35,360.00
	2,941,177.94	10.49	308,639.21

2019年计提坏账准备人民币128,045.66元（2018年：人民币89,961.72元），转回坏账准备人民币83,644.36元（2018年：人民币716,812.90元）。

2019年无实际核销的其他应收款（2018年：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	6,142,500.00	44.02%	保证金	一年以内/一至两年	-
第二名	847,807.16	6.08%	保证金	一年以内	-
第三名	734,499.00	5.26%	保证金	一年以内	-
第四名	500,000.00	3.58%	保证金	一年以内	-
第五名	281,982.00	2.02%	代垫员工费用	一年以内	14,099.10
	8,506,788.16	60.96%			14,099.10

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	3,000,000.00	29.82%	保证金	一年以内	-
第二名	1,538,400.00	15.29%	土地保证金	一至两年	-
第三名	1,000,000.00	9.94%	保证金	四至五年	-
第四名	500,000.00	4.97%	代垫员工费用	一年以内	25,000.00
第五名	388,195.00	3.86%	保证金	二至三年	-
	6,426,595.00	63.88%			25,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2019年			2018年		
	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	139,175,096.80	(1,718,264.12)	137,456,832.68	168,053,060.88	(2,315,447.40)	165,737,613.48
在产品	21,860,662.70	(878,845.56)	20,981,817.14	17,864,792.64	(712,972.97)	17,151,819.67
库存商品	141,793,399.68	(5,713,329.45)	136,080,070.23	113,980,216.62	(7,287,439.26)	106,692,777.36
周转材料	588,784.84	-	588,784.84	465,653.73	-	465,653.73
自制半成品	1,895,312.52	-	1,895,312.52	12,087,179.60	-	12,087,179.60
发出商品	31,420,639.80	(173,967.55)	31,246,672.25	16,993,342.95	-	16,993,342.95
在途物资	6,702,637.68	-	6,702,637.68	9,524,839.44	-	9,524,839.44
备品备件	120,091.72	-	120,091.72	110,158.41	-	110,158.41
	343,556,625.74	(8,484,406.68)	335,072,219.06	339,079,244.27	(10,315,859.63)	328,763,384.64

存货跌价准备变动如下：

2019年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
原材料	2,315,447.40	1,056,325.00	(1,653,508.28)	-	1,718,264.12
在产品	712,972.97	165,872.59	-	-	878,845.56
库存商品	7,287,439.26	3,035,681.73	(668,692.15)	(3,941,099.39)	5,713,329.45
发出商品	-	173,967.55	-	-	173,967.55
	10,315,859.63	4,431,846.87	(2,322,200.43)	(3,941,099.39)	8,484,406.68

2018年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
原材料	569,228.53	3,752,319.19	(2,006,100.32)	-	2,315,447.40
在产品	327,453.68	385,519.29	-	-	712,972.97
库存商品	6,150,455.91	4,744,495.67	(3,395,669.87)	(211,842.45)	7,287,439.26
	7,047,138.12	8,882,334.15	(5,401,770.19)	(211,842.45)	10,315,859.63

存货跌价准备因市价回升而转回，因产品销售而转销。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他流动资产

	2019年	2018年
银行理财产品	100,000,000.00	-
待认证进项税额	12,284,323.72	15,843,171.63
增值税期末留抵税额	7,653,667.74	19,824,431.78
待摊费用	2,853,765.51	3,729,698.06
预缴企业所得税	1,745,525.71	1,132,915.56
其他	1,178,102.54	344,788.26
	125,715,385.22	40,875,005.29

10. 可供出售金融资产（仅适用于2018年度）

	2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按成本计量	64,622,000.00	-	64,622,000.00

以成本计量的可供出售金融资产：

2018年

	账面余额				减值准备					
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末	持股比例	本年现金红利
江苏天奈科技股份有限公司	44,622,000.00	-	-	44,622,000.00	-	-	-	-	4.0705%	-
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	2.68%	-
	64,622,000.00	-	-	64,622,000.00	-	-	-	-		-

注：江苏天奈科技股份有限公司原名天奈(镇江)材料科技有限公司。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

2019年

	年初余额	本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	权益法下投资损益	其他变动		
联营企业						
福建永晶科技股份有限公司	149,321,653.85	23,964,906.80	3,184,985.05	5,286,958.39	181,758,504.09	-
深圳市盈石科技有限公司	5,460,000.00	-	(585,510.83)	-	4,874,489.17	-
	154,781,653.85	23,964,906.80	2,599,474.22	5,286,958.39	186,632,993.26	-

2018年

	年初余额	本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	权益法下投资损益	其他变动		
联营企业						
福建永晶科技股份有限公司	110,741,937.37	17,999,980.00	18,035,899.55	2,543,836.93	149,321,653.85	-
深圳市盈石科技有限公司	-	5,460,000.00	-	-	5,460,000.00	-
	110,741,937.37	23,459,980.00	18,035,899.55	2,543,836.93	154,781,653.85	-

12. 其他权益工具投资

2019年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	2,000,000.00	22,000,000.00	-	-	持有目的
江苏天奈科技股份有限公司	177,494,976.30	222,116,976.30	-	-	持有目的
	179,494,976.30	244,116,976.30	-	-	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2019年

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	-
在建工程转入	98,720,279.54
年末余额	98,720,279.54
累计折旧和摊销	
年初余额	-
计提	2,865,630.33
年末余额	2,865,630.33
账面价值	
年末	95,854,649.21
年初	-

于2019年12月31日，账面价值为人民币95,854,649.21元(2018年12月31日：无)的投资性房地产被抵押用于取得银行借款,详见附注五、32。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	仪表仪器	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原价								
年初余额	469,991,423.76	582,368,922.48	13,538,447.59	45,199,742.26	15,730,682.62	18,215,517.37	21,126,037.83	1,166,170,773.91
购置	2,079,109.34	68,645,149.99	621,847.09	15,926,542.57	1,704,565.45	3,167,687.19	4,434,094.21	96,578,995.84
在建工程转入	141,558,056.19	122,982,014.73	3,427,772.41	2,174,158.11	1,038,191.12	455,666.23	52,140.75	271,687,999.54
处置或报废	-	(70,875,080.76)	(107,599.80)	(9,951,992.81)	(830,150.83)	(611,934.61)	(1,486,051.09)	(83,862,809.90)
年末余额	613,628,589.29	703,121,006.44	17,480,467.29	53,348,450.13	17,643,288.36	21,226,936.18	24,126,221.70	1,450,574,959.39
累计折旧								
年初余额	79,791,251.27	202,253,599.08	11,115,120.62	19,174,481.88	9,587,644.74	13,011,994.74	11,862,874.47	346,796,966.80
计提	22,926,888.31	59,382,148.23	1,294,625.89	7,446,392.25	2,008,242.92	3,408,439.63	3,656,634.27	100,123,371.50
处置或报废	-	(7,886,097.73)	(101,033.38)	(4,656,911.46)	(782,915.13)	(580,579.27)	(1,435,066.25)	(15,442,603.22)
年末余额	102,718,139.58	253,749,649.58	12,308,713.13	21,963,962.67	10,812,972.53	15,839,855.10	14,084,442.49	431,477,735.08

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

2019年（续）

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	仪表仪器	运输工具	电子设备	其他设备	合计
减值准备								
年初余额	-	13,314,994.23	-	3,399.18	2,115.85	-	-	13,320,509.26
计提	-	-	-	-	794,482.76	-	-	794,482.76
处置或报废	-	(549,250.54)	-	(3,399.18)	-	-	-	(552,649.72)
年末余额	-	12,765,743.69	-	-	796,598.61	-	-	13,562,342.30
账面价值								
年末	510,910,449.71	436,605,613.17	5,171,754.16	31,384,487.46	6,033,717.22	5,387,081.08	10,041,779.21	1,005,534,882.01
年初	390,200,172.49	366,800,329.17	2,423,326.97	26,021,861.20	6,140,922.03	5,203,522.63	9,263,163.36	806,053,297.85

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	仪表仪器	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原价								
年初余额	380,819,471.53	479,968,145.08	13,070,502.38	33,406,427.39	13,784,443.60	16,364,073.73	18,488,132.76	955,901,196.47
购置	7,826,403.23	8,970,748.86	434,311.37	9,427,494.32	1,838,177.29	1,461,750.85	2,125,598.95	32,084,484.87
在建工程转入	84,880,322.10	104,325,916.04	222,414.71	5,571,279.59	576,346.90	1,382,643.64	549,096.81	197,508,019.79
处置或报废	(3,534,773.10)	(10,895,887.50)	(188,780.87)	(3,205,459.04)	(468,285.17)	(992,950.85)	(36,790.69)	(19,322,927.22)
年末余额	469,991,423.76	582,368,922.48	13,538,447.59	45,199,742.26	15,730,682.62	18,215,517.37	21,126,037.83	1,166,170,773.91
累计折旧								
年初余额	60,504,860.84	158,281,740.49	9,751,917.50	14,012,490.46	8,094,253.76	11,779,023.56	7,870,639.10	270,294,925.71
计提	19,785,793.30	51,928,486.84	1,534,882.07	6,792,111.30	1,900,064.88	2,182,362.18	4,024,624.63	88,148,325.20
处置或报废	(499,402.87)	(7,956,628.25)	(171,678.95)	(1,630,119.88)	(406,673.90)	(949,391.00)	(32,389.26)	(11,646,284.11)
年末余额	79,791,251.27	202,253,599.08	11,115,120.62	19,174,481.88	9,587,644.74	13,011,994.74	11,862,874.47	346,796,966.80

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

2018年（续）

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	仪表仪器	运输工具	电子设备	其他设备	合计
减值准备								
年初余额	-	14,222,599.96	-	14,833.19	2,115.85	891.83	231.09	14,240,671.92
处置或报废	-	(907,605.73)	-	(11,434.01)	-	(891.83)	(231.09)	(920,162.66)
年末余额	-	13,314,994.23	-	3,399.18	2,115.85	-	-	13,320,509.26
账面价值								
年末	390,200,172.49	366,800,329.17	2,423,326.97	26,021,861.20	6,140,922.03	5,203,522.63	9,263,163.36	806,053,297.85
年初	320,314,610.69	307,463,804.63	3,318,584.88	19,379,103.74	5,688,073.99	4,584,158.34	10,617,262.57	671,365,598.84

于2019年12月31日账面价值人民币64,348,617.14元的房屋及建筑物的产证尚在办理中。
于2019年12月31日账面价值为人民币34,233,803.28元(2018年12月31日：无)的固定资产被抵押用于取得银行借款，详见附注五、32。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程

	2019年	2018年
在建工程	235,293,578.98	296,189,902.61
工程物资	13,096,807.30	29,155,039.70
	248,390,386.28	325,344,942.31

在建工程

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州宙邦新型电子化学品二期项目	73,008,877.33	-	73,008,877.33	76,767,959.92	-	76,767,959.92
惠州三期项目	66,404,758.53	-	66,404,758.53	7,418,346.87	-	7,418,346.87
高端氟精细化学品项目建设工程	20,207,077.44	-	20,207,077.44	45,187,666.28	-	45,187,666.28
锂电1.5万吨扩建项目及安装项目	14,188,750.82	-	14,188,750.82	12,155,947.66	-	12,155,947.66
LiFSI工业化项目	12,220,343.73	-	12,220,343.73	430,856.63	-	430,856.63
氟材料化学剂工程	8,991,574.30	-	8,991,574.30	3,512,143.79	-	3,512,143.79
总部办公大楼	-	-	-	141,404,217.95	-	141,404,217.95
CRM管理系统建设项目	-	-	-	894,976.64	-	894,976.64
其他项目	40,272,196.83	-	40,272,196.83	8,417,786.87	-	8,417,786.87
	235,293,578.98	-	235,293,578.98	296,189,902.61	-	296,189,902.61

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转固	本年转入投资性房地产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占比	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化	本年利息资本化率
总部办公大楼	150,000,000.00	141,404,217.95	457,601.31	(35,275,618.75)	(98,720,279.54)	(7,865,920.97)	-	自有资金	94.57%	100%	-	-	-
惠州宙邦新型电子化学品二期项目	277,640,000.00	76,767,959.92	26,459,242.08	(30,184,472.80)	-	(33,851.87)	73,008,877.33	募股资金	96.10%	98%	-	-	-
高端氟精细化学品项目建设工程	215,500,000.00	45,187,666.28	139,669,611.30	(164,650,200.14)	-	-	20,207,077.44	自有+借款	85.78%	90%	4,448,256.52	2,586,924.25	3.0%
锂电1.5万吨扩建项目及安装项目	15,000,000.00	12,155,947.66	2,032,803.16	-	-	-	14,188,750.82	自有资金	94.59%	99%	-	-	-
惠州三期项目	280,000,000.00	7,418,346.87	58,986,411.66	-	-	-	66,404,758.53	自有+借款	23.72%	27%	242,500.00	242,500.00	4.8%
LiFSI工业化项目	254,000,000.00	430,856.63	11,789,487.10	-	-	-	12,220,343.73	自有资金	4.81%	5%	-	-	-
氟材料化学剂工程	800,000,000.00	3,512,143.79	5,479,430.51	-	-	-	8,991,574.30	自有资金	1.12%	1%	-	-	-
	1,992,140,000.00	286,877,139.10	244,874,587.12	(230,110,291.69)	(98,720,279.54)	(7,899,772.84)	195,021,382.15						

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2018年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转固	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占比	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化	本年利息资本化率
总部办公大楼	150,000,000.00	124,415,094.34	16,989,123.61	-	-	141,404,217.95	自有资金	94.27%	98%	-	-	-
惠州宙邦新型电子化学品二期项目	260,000,000.00	116,887,473.48	122,908,224.18	(162,862,141.11)	(165,596.63)	76,767,959.92	募股资金	99.23%	95%	-	-	-
高端氟精细化学品项目建设工程	203,000,000.00	6,451,910.18	39,427,956.24	(692,200.14)	-	45,187,666.28	自有+借款	22.60%	70%	1,861,332.27	1,861,332.27	3.0%
锂电1.5万吨扩建项目及安装项目	15,000,000.00	2,678,371.20	9,477,576.46	-	-	12,155,947.66	自有资金	81.04%	98%	-	-	-
惠州三期项目	250,000,000.00	2,747,765.55	4,670,581.32	-	-	7,418,346.87	自有资金	2.97%	4%	-	-	-
氟材料化学剂工程	753,000,000.00	-	3,512,143.79	-	-	3,512,143.79	自有资金	0.47%	0.5%	-	-	-
锂电池及超级电容器新型-添加剂(槲84项目)	25,000,000.00	18,991,660.65	4,686,809.36	(18,029,530.11)	(5,648,939.90)	-	自有资金	94.71%	100%	-	-	-
	1,656,000,000.00	272,172,275.40	201,672,414.96	(181,583,871.36)	(5,814,536.53)	286,446,282.47						

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

工程物资

	2019年			2018年		
	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	12,988,238.14	-	12,988,238.14	5,779,567.58	-	5,779,567.58
专用设备	108,569.16	-	108,569.16	23,375,472.12	-	23,375,472.12
	13,096,807.30	-	13,096,807.30	29,155,039.70	-	29,155,039.70

16. 无形资产

2019年

	土地使用权	专利权与非专利技术	计算机软件	商标权	合计
原价					
年初余额	180,092,447.11	118,719,957.82	4,541,337.99	383,458.35	303,737,201.27
购置	87,396,579.00	385,944.67	6,533,092.97	448,640.18	94,764,256.82
内部研发	-	8,410,617.30	-	-	8,410,617.30
处置	-	(1,237,821.13)	(82,051.30)	-	(1,319,872.43)
年末余额	267,489,026.11	126,278,698.66	10,992,379.66	832,098.53	405,592,202.96
累计摊销					
年初余额	19,968,999.51	44,283,340.92	2,936,232.16	207,114.42	67,395,687.01
计提	5,350,712.09	12,794,637.92	1,082,092.86	44,740.41	19,272,183.28
处置	-	(213,946.81)	(79,316.25)	-	(293,263.06)
年末余额	25,319,711.60	56,864,032.03	3,939,008.77	251,854.83	86,374,607.23
账面价值					
年末	242,169,314.51	69,414,666.63	7,053,370.89	580,243.70	319,217,595.73
年初	160,123,447.60	74,436,616.90	1,605,105.83	176,343.93	236,341,514.26

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产（续）

2018年

	土地使用权	专利权与非专利技术	计算机软件	商标权	合计
原价					
年初余额	139,696,847.11	113,776,245.90	4,220,804.56	409,873.44	258,103,771.01
购置	40,395,600.00	283,450.77	320,533.43	-	40,999,584.20
内部研发	-	4,660,261.15	-	-	4,660,261.15
处置	-	-	-	(26,415.09)	(26,415.09)
年末余额	180,092,447.11	118,719,957.82	4,541,337.99	383,458.35	303,737,201.27
累计摊销					
年初余额	15,659,050.45	32,332,174.94	2,195,769.98	190,406.13	50,377,401.50
计提	4,309,949.06	11,951,165.98	740,462.18	28,448.33	17,030,025.55
处置	-	-	-	(11,740.04)	(11,740.04)
年末余额	19,968,999.51	44,283,340.92	2,936,232.16	207,114.42	67,395,687.01
账面价值					
年末	160,123,447.60	74,436,616.90	1,605,105.83	176,343.93	236,341,514.26
年初	124,037,796.66	81,444,070.96	2,025,034.58	219,467.31	207,726,369.51

于2019年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为3.4%（2018年12月31日：1.9%）。

17. 开发支出

2019年

		本年增加	本年减少		
	年初余额	内部开发	确认无形资产	计入当期损益	年末余额
化学品研发项目	49,902,833.77	61,088,892.81	(8,410,617.30)	(70,545,079.01)	32,036,030.27

2018年

		本年增加	本年减少		
	年初余额	内部开发	确认无形资产	计入当期损益	年末余额
化学品研发项目	30,562,222.97	169,481,391.71	(4,660,261.15)	(145,480,519.76)	49,902,833.77

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉

2019年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	本年减少 其他减少	年末余额
南通新宙邦电子材料有限公司	919,115.70	-	-	919,115.70
南通托普电子材料有限公司	9,374,937.57	-	-	9,374,937.57
张家港瀚康化工有限公司	21,345,130.41	-	-	21,345,130.41
三明海斯福化工有限责任公司	376,796,523.63	-	-	376,796,523.63
诺莱特电池材料(苏州)有限公司	2,326,956.04	-	-	2,326,956.04
	410,762,663.35	-	-	410,762,663.35

2018年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	本年减少 处置	年末余额
南通新宙邦电子材料有限公司	919,115.70	-	-	919,115.70
南通托普电子材料有限公司	9,374,937.57	-	-	9,374,937.57
张家港瀚康化工有限公司	21,345,130.41	-	-	21,345,130.41
三明海斯福化工有限责任公司	376,796,523.63	-	-	376,796,523.63
诺莱特电池材料(苏州)有限公司	3,986,889.58	-	(1,659,933.54)	2,326,956.04
	412,422,596.89	-	(1,659,933.54)	410,762,663.35

本集团于2017年9月30日收购诺莱特电池材料(苏州)有限公司，形成商誉人民币3,986,889.58元。根据2018年3月30日生效的“补充协议”，新增债务豁免调整商誉人民币1,659,933.54元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

本集团将商誉分摊至相关资产组进行减值测试。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的税前折现率是17.65%(2018年：16%)。本集团对于超过该五年以后的现金流量的估计增长率3%(2018年：3%)乃根据历史经验及对市场发展的预测推断得出。

19. 长期待摊费用

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修工程费	29,769,198.69	16,134,849.40	(8,452,942.71)	-	37,451,105.38
计算机软件服务费	591,365.94	3,043,154.11	(781,029.92)	-	2,853,490.13
其他项目费	239,270.66	153,652.30	(114,146.28)	-	278,776.68
	30,599,835.29	19,331,655.81	(9,348,118.91)	-	40,583,372.19

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修工程费	25,963,196.81	9,165,132.93	(5,322,448.71)	(36,682.34)	29,769,198.69
计算机软件服务费	1,036,509.99	76,660.38	(521,804.43)	-	591,365.94
其他项目费	39,239.24	227,378.27	(27,346.85)	-	239,270.66
	27,038,946.04	9,469,171.58	(5,871,599.99)	(36,682.34)	30,599,835.29

20. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

	2019年		2018年	
	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
递延所得税资产				
计提的资产减值准备	93,569,354.72	13,818,121.96	69,002,044.20	10,398,899.67
内部交易未实现利润	9,697,830.93	2,060,056.64	13,132,546.31	1,969,881.96
预提费用和应付职工薪酬	19,723,288.14	2,958,493.23	18,797,691.32	2,819,653.71
固定资产累计折旧	3,117,461.13	467,619.17	3,595,649.76	539,347.46
限制性股票股权激励	60,323,413.73	8,310,021.06	59,683,497.11	9,047,641.89
递延收益-政府补助	8,770,892.01	827,216.32	8,770,892.01	1,315,633.81
未弥补亏损	168,053,673.25	36,242,330.23	103,570,627.68	25,892,656.92
	363,255,913.91	64,683,858.61	276,552,948.39	51,983,715.42

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

	2019年		2018年	
	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
递延所得税负债				
非同一控制企业合并				
资产评估增值	82,174,893.71	13,828,009.03	95,627,322.59	15,952,045.24
固定资产累计折旧	19,677,559.08	2,902,870.13	12,387,672.53	1,858,150.88
金融资产公允价值变动	179,494,976.33	26,924,246.45	-	-
	281,347,429.12	43,655,125.61	108,014,995.12	17,810,196.12

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2019年	2018年
资产减值准备	67,151.24	2,441,658.73
可抵扣亏损	6,875,671.11	31,116,023.31
	6,942,822.35	33,557,682.04

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年	2018年
2020年	-	30,443,333.80
2021年	-	-
2022年	-	-
2023年	593,251.89	672,689.51
2024年	5,768,424.59	-
永久	513,994.63	-
	6,875,671.11	31,116,023.31

本集团无处置联营企业股权的计划，因此未对与联营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认递延所得税负债。

21. 其他非流动资产

	2019年	2018年
预付工程设备款	86,024,839.07	54,894,986.28
预付土地款	882,000.00	5,000,000.00
	86,906,839.07	59,894,986.28

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 资产减值准备

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少 转回	本年减少 转销/核销	外币报表折算差异	年末余额
坏账准备	47,807,334.04	32,624,191.38	(3,836,400.50)	(47,776.28)	(84.85)	76,547,263.79
存货跌价准备	10,315,859.63	4,431,846.87	(2,322,200.43)	(3,941,099.39)	-	8,484,406.68
固定资产减值准备	13,320,509.26	794,482.76	-	(552,649.72)	-	13,562,342.30
	71,443,702.93	37,850,521.01	(6,158,600.93)	(4,541,525.39)	(84.85)	98,594,012.77

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少 转回	本年减少 转销/核销	外币报表折算差异	年末余额
坏账准备	36,871,353.79	16,046,931.76	(3,838,716.26)	(1,273,809.00)	1,573.75	47,807,334.04
存货跌价准备	7,047,138.12	8,882,334.15	(5,401,770.19)	(211,842.45)	-	10,315,859.63
固定资产减值准备	14,240,671.92	-	-	(920,162.66)	-	13,320,509.26
	58,159,163.83	24,929,265.91	(9,240,486.45)	(2,405,814.11)	1,573.75	71,443,702.93

23. 短期借款

	2019年	2018年
信用借款	200,000,000.00	330,000,000.00
进口押汇借款	-	19,299,460.95
	200,000,000.00	349,299,460.95

于2019年12月31日，上述借款的年利率为4.350%-4.611%(2018年12月31日：2.500%-5.000%)。

24. 应付票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	400,434,471.99	259,298,523.01
商业承兑汇票	-	7,650,000.00
	400,434,471.99	266,948,523.01

于2019年12月31日，无到期未付的应付票据（2018年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2019年	2018年
应付材料款	194,548,418.04	277,840,338.18
其他	132,224,175.90	66,515,699.33
	326,772,593.94	344,356,037.51

26. 预收款项

	2019年	2018年
预收货款	8,426,763.98	3,645,170.32

27. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	83,148,665.56	323,990,242.07	(310,607,536.49)	96,531,371.14
离职后福利(设定提存计划)	21,930.90	19,669,097.62	(19,659,176.23)	31,852.29
	83,170,596.46	343,659,339.69	(330,266,712.72)	96,563,223.43

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	102,388,862.47	270,369,659.90	(289,609,856.81)	83,148,665.56
离职后福利(设定提存计划)	-	15,389,158.01	(15,367,227.11)	21,930.90
	102,388,862.47	285,758,817.91	(304,977,083.92)	83,170,596.46

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	82,469,387.56	288,649,066.64	(275,323,337.81)	95,795,116.39
职工福利费	549,889.17	16,538,408.60	(16,724,600.44)	363,697.33
社会保险费	11,404.07	8,516,264.10	(8,507,441.47)	20,226.70
其中：医疗保险费	10,163.10	6,765,879.08	(6,758,177.38)	17,864.80
工伤保险费	171.17	1,141,766.37	(1,141,456.14)	481.40
生育保险费	1,069.80	601,627.65	(600,816.95)	1,880.50
意外险	-	6,991.00	(6,991.00)	-
住房公积金	7,488.60	6,281,446.47	(6,276,303.07)	12,632.00
工会经费和职工教育经费	110,496.16	4,005,056.26	(3,775,853.70)	339,698.72
	83,148,665.56	323,990,242.07	(310,607,536.49)	96,531,371.14

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	62,934,287.51	241,882,056.46	(222,346,956.41)	82,469,387.56
职工福利费	369,193.23	13,417,936.10	(13,237,240.16)	549,889.17
社会保险费	-	6,956,120.34	(6,944,716.27)	11,404.07
其中：医疗保险费	-	5,461,749.58	(5,451,586.48)	10,163.10
工伤保险费	-	920,669.04	(920,497.87)	171.17
生育保险费	-	450,799.31	(449,729.51)	1,069.80
意外险	-	122,902.41	(122,902.41)	-
住房公积金	-	5,524,707.97	(5,517,219.37)	7,488.60
其他短期薪酬	39,026,066.97	-	(39,026,066.97)	-
工会经费和职工教育经费	59,314.76	2,588,839.03	(2,537,657.63)	110,496.16
	102,388,862.47	270,369,659.90	(289,609,856.81)	83,148,665.56

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	21,396.00	19,132,427.90	(19,123,735.80)	30,088.10
失业保险费	534.90	536,669.72	(535,440.43)	1,764.19
	21,930.90	19,669,097.62	(19,659,176.23)	31,852.29

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	14,961,567.52	(14,940,171.52)	21,396.00
失业保险费	-	427,590.49	(427,055.59)	534.90
	-	15,389,158.01	(15,367,227.11)	21,930.90

28. 应交税费

	2019年	2018年
增值税	11,809,214.42	6,122,180.98
企业所得税	8,165,372.66	6,568,302.43
个人所得税	1,476,661.09	1,893,586.22
城市维护建设税	847,983.16	510,393.46
教育费附加	685,163.54	518,085.58
房产税	538,928.08	1,385,914.06
城镇土地使用税	519,633.81	557,273.55
其他	551,961.28	511,085.00
	24,594,918.04	18,066,821.28

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他应付款

	2019年	2018年
应付利息	358,371.54	678,388.18
其他应付款	100,346,239.45	170,282,570.72
	100,704,610.99	170,960,958.90

应付利息

	2019年	2018年
分期付息到期还本的长期借款利息	245,026.05	127,986.12
短期借款利息	113,345.49	550,402.06
	358,371.54	678,388.18

其他应付款

	2019年	2018年
限制性股票回购义务	45,764,034.20	93,385,035.60
应付工程设备款	38,690,682.81	59,548,893.84
运输费	496,934.81	4,611,323.44
押金及保证金	5,858,557.57	2,284,514.65
质保金	1,605,805.06	1,872,389.68
天然气费	850,043.51	643,340.40
其他往来款	7,080,181.49	7,937,073.11
	100,346,239.45	170,282,570.72

30. 一年内到期的非流动负债

	2019年	2018年
一年内到期的长期借款	34,400,000.00	19,400,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他流动负债

	2019年	2018年
运杂费	18,657,249.77	9,313,491.21
租金	2,686,500.09	2,319,733.07
修理费	2,324,258.62	3,875,657.72
水电气费	1,981,594.28	2,262,861.38
预提出口增值税进项转出	1,830,473.38	4,011,611.35
环保费	1,134,012.29	5,766,412.85
技术服务费	920,515.05	5,563,492.64
安装费	-	3,549,076.73
其他预提费用	11,580,770.76	5,134,476.72
	41,115,374.24	41,796,813.67

32. 长期借款

	2019年	2018年
抵押/质押借款	158,800,000.00	58,200,000.00
信用借款	85,000,000.00	100,000,000.00
	243,800,000.00	158,200,000.00

于2019年12月31日，抵押/质押借款系同时用诺莱特电池材料（苏州）有限公司100%股权作质押和深圳新宙邦科技大厦作抵押取得的借款。

于2019年12月31日，上述借款的年利率为3%-5.9375%（2018年12月31日：3%-5.9375%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 长期应付职工薪酬

	2019年	2018年
其他长期职工福利	1,819,450.50	2,110,293.50

根据本集团《高级管理人员与骨干员工薪酬管理制度》，本集团对于高级管理人员及骨干员工的10%的绩效年薪作为任期风险保证金。任期风险保证金的50%在任期届满后支付，剩余50%在任期满2年后没有违反集团保密制度时支付。

34. 递延收益

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	86,077,508.37	6,463,144.55	(11,789,565.60)	80,751,087.32

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	58,770,623.15	33,985,000.00	(6,678,114.78)	86,077,508.37

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下 ：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
高世代面板用铜钼蚀刻液升级改造项目	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	资产
锂离子动力电池电解液关键材料的研发和产业化	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	资产/收益
工信部2016年工业强基工程	9,894,783.33	-	(700,866.72)	9,193,916.61	资产
高端氟精细化学品项目	-	3,703,670.00	-	3,703,670.00	资产
深圳市坪山区财政局2017年科技创新专项资金	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	资产
长寿命可靠新型高压溶质及电解液的研发	2,700,000.00	-	(103,304.18)	2,596,695.82	资产
重2017015.4高镍正极/硅碳负极板动力电池电解液关键技术研发	4,482,451.60	-	(2,182,051.41)	2,300,400.19	资产/收益
南通新宙邦电子材料有限公司基本配套补贴	2,432,785.63	-	(256,244.28)	2,176,541.35	资产
重2018N008高端显示面板制程用铜蚀刻液研发	-	2,250,000.00	(76,805.40)	2,173,194.60	资产
其他	13,567,487.81	509,474.35	(8,470,293.41)	5,606,668.75	资产/收益
	86,077,508.37	6,463,144.35	(11,789,565.40)	80,751,087.32	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 递延收益（续）

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下 ：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
高世代面板用铜钼蚀刻液升级改造项目	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	资产
锂离子动力电池电解液关键材料的研发和产业化	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	资产/收益
工信部2016年工业强基工程中标款--高精度铜蚀刻液	10,070,000.00	-	(175,216.67)	9,894,783.33	资产
重2017015.4高镍正极/硅碳负极板动力电池电解液关键技术研发	4,777,927.00	-	(295,475.40)	4,482,451.60	资产/收益
深圳市坪山区财政局2017年科技创新专项资金	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	资产
长寿命可靠新型高压溶质及电解液的研发	2,325,000.00	375,000.00	-	2,700,000.00	资产
南通新宙邦电子材料有限公司基本配套补贴	2,689,029.91	-	(256,244.28)	2,432,785.63	资产
其他	15,908,666.24	3,610,000.00	(5,951,178.43)	13,567,487.81	收益
	58,770,623.15	33,985,000.00	(6,678,114.78)	86,077,508.37	

35. 股本

2019年

		本年增减变动				
	年初余额	发行新股	资本公积金转增股本	回购并注销限制性股票	小计	年末余额
股本	379,430,368.00	-	-	(629,000.00)	(629,000.00)	378,801,368.00

2018年

		本年增减变动				
	年初余额	发行新股	资本公积金转增股本	回购并注销限制性股票	小计	年末余额
股本	379,520,368.00	-	-	(90,000.00)	(90,000.00)	379,430,368.00

本公司于 2019 年 3 月 7 日注销已经离职人员尚未解除限售的部分限制性股票 629,000 股（2018 年 5 月 11 日注销 90,000 股）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,184,526,304.50	33,693,576.48	(8,668,140.00)	1,209,551,740.98
其他	52,013,860.87	11,468,167.42	(33,693,576.48)	29,788,451.81
	1,236,540,165.37	45,161,743.90	(42,361,716.48)	1,239,340,192.79

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,142,754,318.92	43,053,135.58	(1,281,150.00)	1,184,526,304.50
其他	51,972,378.55	44,516,496.94	(44,475,014.62)	52,013,860.87
	1,194,726,697.47	87,569,632.52	(45,756,164.62)	1,236,540,165.37

本年度股本溢价增加的金额人民币 33,693,576.48 元为首次授予的限制性股票于 2019 年 1 月 21 日正式解除限售的 2,791,080 股及预留授予的限制性股票于 2019 年 1 月 11 日正式解除限售的 510,000 股限制性股票计入股东权益的累计金额。

本年度股本溢价减少的金额人民币 8,668,140.00 元为注销的库存股中涉及到首次授予的 564,000 股及预留授予的 65,000 股对应的溢价部分。

本年度其他资本公积增加系以权益结算的股权激励所确认的股份支付费用人民币6,181,209.03元，详见附注十一、股份支付和由于投资者对联营企业福建永晶科技有限公司增资导致本集团按持股比例享有的净资产增加而确认的资本公积人民币5,286,958.39元。

本年度其他资本公积减少的金额为首次授予的限制性股票的2,791,080股于2019年1月22日正式解除限售以及预留授予的限制性股票的510,000股限制性股票于2019年1月11日正式解除限售导致的其他资本公积的减少。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 库存股

2019年

	年初余额	本年增加	本年解除限售	股利分配	限制性股票回购	年末余额
限制性股票	102,663,032.90	1,357,986.00	(48,050,503.80)	(415,047.30)	(9,297,140.00)	46,258,327.80

2018年

	年初余额	本年增加	本年解除限售	股利分配	限制性股票回购	年末余额
限制性股票	167,646,650.00	1,039,360.00	(63,338,598.40)	(1,313,228.70)	(1,371,150.00)	102,663,032.90

本公司向员工发行限制性股票实施股权激励，就相关限制性股票的回购义务作收购库存股处理，同时确认负债。详见附注十一、股份支付。

38. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
外币财务报表折算差额	177,971.52	1,008,964.55	1,186,936.07
其他权益工具投资公允价值变动	22,667,335.27	129,903,394.58	152,570,729.85
	22,845,306.79	130,912,359.13	153,757,665.92

	2018年1月1日	增减变动	2018年12月31日
外币财务报表折算差额	(431,027.64)	608,999.16	177,971.52

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他综合收益（续）

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2019年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
外币财务报表折算差额	1,008,964.55	-	-	1,008,964.55	-
其他权益工具投资公允价值变动	152,827,523.04	-	22,924,128.46	129,903,394.58	-
	153,836,487.59	-	22,924,128.46	130,912,359.13	-

2018年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
外币财务报表折算差额	608,999.16	-	-	608,999.16	-

39. 专项储备

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	3,155,420.84	20,290,000.58	(19,819,431.27)	3,625,990.15

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,553,696.70	18,512,187.09	(17,910,462.95)	3,155,420.84

专项储备情况说明：

由于本集团生产过程中涉及危险化学品，属于危险品生产与储存企业，根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企2012]16号)的规定，危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式提取安全生产费。

提取标准为：(1)营业收入不超过人民币1000万元的，按照4%提取；(2)营业收入超过人民币1000万元至1亿元的部分，按照2%提取;(3)营业收入超过人民币1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；(4)营业收入超过人民币10亿元的部分，按照0.2%提取。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 盈余公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	117,798,532.11	16,671,903.64	-	134,470,435.75

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	111,808,668.23	5,989,863.88	-	117,798,532.11

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

41. 未分配利润

	2019年	2018年
年初未分配利润	1,136,524,564.45	898,216,790.00
归属于母公司股东的净利润	325,045,491.10	320,050,708.63
减：提取法定盈余公积	16,671,903.64	5,989,863.88
应付普通股股利	63,835,048.96	74,439,841.60
应付限制性股票股利	415,047.30	1,313,228.70
年末未分配利润	1,380,648,055.65	1,136,524,564.45

42. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,303,052,564.09	1,488,856,434.86	2,131,484,923.81	1,419,095,013.42
其他业务收入	21,775,056.22	7,649,049.56	33,321,057.01	5,458,036.44
	2,324,827,620.31	1,496,505,484.42	2,164,805,980.82	1,424,553,049.86

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
销售商品	2,319,849,189.98	2,164,791,517.45
租赁收入	4,978,430.33	14,463.37
	2,324,827,620.31	2,164,805,980.82

43. 税金及附加

	2019年	2018年
教育费附加	4,290,154.28	5,209,101.69
城市维护建设税	4,082,414.29	5,017,349.29
房产税	4,092,200.14	3,228,869.39
印花税	1,914,686.04	1,604,600.30
土地使用税	1,462,043.83	963,291.62
车船使用税	18,660.00	18,005.00
其他	741,242.94	613,625.33
	16,601,401.52	16,654,842.62

44. 销售费用

	2019年	2018年
运输费	44,156,736.62	44,339,680.34
职工薪酬	27,095,495.46	25,424,914.94
差旅招待费	6,993,614.43	6,754,267.70
股权激励费	2,297,607.84	8,503,711.13
代理费	1,745,839.44	2,288,098.72
办公费	1,702,994.65	4,756,359.62
包装费	1,158,337.30	2,246,758.87
广告、展览费	877,707.65	1,500,900.92
折旧费	652,259.46	486,329.32
报关费	401,855.63	554,100.38
其他	3,463,120.99	3,097,605.02
	90,545,569.47	99,952,726.96

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 管理费用

	2019年	2018年
职工薪酬	93,456,501.81	64,065,725.22
折旧、摊销费	38,380,094.62	36,535,903.24
中介服务费	9,481,919.88	7,295,508.37
办公费	5,010,326.92	3,006,616.21
业务应酬费	5,004,975.73	3,747,130.92
车辆使用费	4,338,544.60	4,425,838.55
环保费	3,882,476.74	1,497,580.27
租赁费	3,823,786.15	2,762,720.26
修理费	3,796,494.33	3,874,076.03
差旅费	3,051,296.63	2,353,372.73
股权激励费	(1,769,674.34)	14,507,716.75
水电费	1,574,438.98	825,862.68
检测费	1,029,253.10	882,110.24
财产保险	1,028,789.01	944,489.47
业绩奖励	69,981.00	314,085.40
其他	10,452,347.64	6,593,044.99
	182,611,552.80	153,631,781.33

46. 研发费用

	2019年	2018年
职工薪酬	74,979,348.14	62,372,162.07
机物料消耗	33,476,762.05	37,972,239.31
技术服务费	20,024,090.52	11,118,366.14
折旧摊销费	17,209,244.02	12,303,439.82
股权激励费用	3,713,663.24	14,075,597.54
动力	2,092,053.24	1,059,188.05
其他	9,831,356.04	6,579,526.83
	161,326,517.25	145,480,519.76

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	23,173,099.40	20,802,648.93
减：利息收入	3,553,497.78	2,033,953.45
利息资本化金额	2,829,424.25	1,861,332.27
汇兑损益	（3,793,454.74）	(1,743,840.03)
其他	1,441,470.60	1,818,206.78
	14,438,193.23	16,981,729.96

利息收入明细如下：

	2019年	2018年
货币资金	3,553,497.78	2,033,953.45

48. 其他收益

	2019年	2018年
政府补助	20,526,621.71	28,753,408.09

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	2018年	与资产/收益相关
省重点研发项目D	2,700,000.00	-	资产
重2017015.4高镍正极/硅碳负极板动力电池电解液关键技术研发	2,182,051.41	222,073.00	资产/收益
科技小巨人研发费用	1,797,000.00	1,015,000.00	收益
重20150036:4.35V高电压三元材料电池电解液键技术研发	1,656,370.81	348,061.44	资产/收益
2018年第二批企业研究开发资助计划资助	1,599,000.00	-	收益
锂离子电池电解液工程实验室	775,551.97	1,108,618.40	资产
工业企业结构调整奖补	748,900.00	-	收益
工信部2016年工业强基工程	700,866.72	175,216.68	资产
超级电容器电解液产业提升专项	532,678.62	171,750.08	资产
第三批制造业单项冠军产品	500,000.00	-	收益
高电压超级电容器电解液溶质及电解液的研究	123,589.87	1,409,716.00	资产/收益
坪山区2017年度企业快速增长奖励	-	4,734,380.00	收益
深圳市重点工业企业扩产增效奖励资助	-	3,000,000.00	收益
提质增效奖励补助	-	2,570,000.00	收益
深圳市科技创新委员会2017年企业研究开发资助计划第二批资助经费	-	2,246,687.10	收益

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下（续）：

	2019年	2018年	与资产/收益相关
全氟烯醚项目补助	-	1,700,000.00	收益
坪山区财政局2018年第二批科技创新专项资金	-	1,216,000.00	收益
高电压超级电容器电解液溶质及电解液的研究	-	1,080,000.00	资产
明溪经济开发区管理委员会天然气补帖款	-	1,032,500.00	收益
深圳市市场和质量监督管理委员会市长质量奖提名奖100万	-	1,000,000.00	收益
其他项目	7,210,612.31	5,723,405.39	资产收益
	20,526,621.71	28,753,408.09	

49. 投资收益

	2019年	2018年
权益法核算的长期股权投资收益	2,599,474.22	18,035,899.55
银行理财产品投资收益	1,351,205.37	1,721,811.78
	3,950,679.59	19,757,711.33

50. 信用减值损失

	2019年
应收票据坏账损失	532,145.96
应收账款坏账损失	28,211,243.62
其他应收款坏账损失	44,401.30
	28,787,790.88

51. 资产减值损失

	2019年	2018年
固定资产减值损失	794,482.76	-
存货跌价损失	2,109,646.44	3,480,563.96
坏账损失	-	12,208,215.50
	2,904,129.20	15,688,779.46

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 资产处置收益

	2019年	2018年
固定资产处置利得	-	87,530.62
固定资产处置损失	-	(853,683.84)
	-	(766,153.22)

53. 营业外收入

	2019 年	2018 年	计入 2019 年非经常性损益
赞助款	441,585.88	76,000.00	441,585.88
债务豁免	37,916.19	472,687.91	37,916.19
保险赔偿	23,603.48	539,575.77	23,603.48
罚款收入	14,832.58	30,398.31	14,832.58
坏账转回	-	90,000.07	-
其他	379,537.98	360,583.31	379,537.98
	897,476.11	1,569,245.37	897,476.11

54. 营业外支出

	2019 年	2018 年	计入 2019 年非经常性损益
固定资产报废净损失	2,138,284.09	332,919.02	2,138,284.09
捐赠支出	261,000.00	2,246,200.00	261,000.00
罚款支出	-	372,382.94	-
其他	124,019.60	103,835.09	124,019.60
	2,523,303.69	3,055,337.05	2,523,303.69

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	附注	2019年	2018年
耗用的原材料		1,240,090,492.66	1,173,477,641.38
产成品及在产品存货变动		(36,044,482.90)	(17,889,481.04)
职工薪酬		343,659,339.69	285,758,817.91
折旧和摊销		131,609,304.02	109,829,592.64
其中：固定资产折旧		100,123,371.50	87,185,719.77
投资性房地产折旧		2,865,630.33	-
无形资产摊销		19,272,183.28	16,772,272.88
长期待摊费用摊销		9,348,118.91	5,871,599.99
研发费用	注1	59,330,223.47	58,157,298.99
运输费		44,156,736.62	44,371,345.13
股权激励		6,050,234.74	40,265,933.97
水电、天然气费		19,025,965.02	17,984,562.14
环保费		22,364,552.87	19,551,864.36
安全生产费		20,990,807.92	18,772,671.81
办公费		7,641,032.42	8,777,433.00
业务招待费		8,740,000.54	7,795,147.90
中介服务费		9,475,127.43	7,271,498.42
修理费		4,840,172.59	5,488,310.18
车辆使用费		4,930,274.86	4,985,214.97
租金		4,955,993.35	4,396,009.81
代理费		1,684,927.78	2,288,098.72
业绩奖励		69,981.00	314,085.40
其他		37,418,439.86	32,022,032.22
		1,930,989,123.94	1,823,618,077.91

注1：研发费用为利润表中的研发费用扣减原材料耗用、职工薪酬、折旧和摊销、及股权激励之后的金额。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	38,327,884.32	38,992,467.52
递延所得税费用	(13,779,460.15)	(30,246,165.21)
	24,548,424.17	8,746,302.31

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
利润总额	353,958,455.26	338,121,425.39
按适用税率计算的所得税费用	53,093,768.29	50,718,213.81
某些子公司适用不同税率的影响	(1,005,994.15)	3,187,009.84
对以前期间当期所得税的调整	25,509.21	2,890,036.99
非应税收入的影响	(453,208.86)	(2,719,529.95)
不可抵扣的费用	999,648.37	2,461,628.90
税率变动对期初递延所得税余额的影响	10,420,964.85	136,192.96
利用以前年度可抵扣亏损	(21,001,558.30)	(32,237,506.53)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	(687,105.30)	(1,081,518.29)
研发费用加计扣除的影响	(16,843,599.94)	(14,608,225.42)
按本集团实际税率计算的所得税费用	24,548,424.17	8,746,302.31

57. 每股收益

	2019年 元/股	2018年 元/股
基本每股收益		
持续经营	0.86	0.86
稀释每股收益		
持续经营	0.86	0.86

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。归属于本公司普通股股东的当期净利润扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的可撤销现金股利。发行在外普通股的加权平均数不包含限制性股票股数。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 每股收益（续）

稀释每股收益的分子为归属于本公司普通股股东的当期净利润，不扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的可撤销现金股利。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：(1)上述计算基本每股收益所采用的普通股加权平均数；及(2)针对限制性股票，假设资产负债表日即为解锁日，本公司根据资产负债表日的实际业绩情况判断能够满足解锁要求的业绩条件，因此在计算稀释每股收益时考虑了发行在外的尚未失效的限制性股票的影响。本集团参照《企业会计准则第34号——每股收益》中股份期权的有关规定考虑限制性股票的稀释性。其中，行权价格为限制性股票的发行价格加上资产负债表日尚未取得的职工服务按《企业会计准则第11号——股份支付》有关规定计算确定的公允价值。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2019年	2018年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	325,045,491.10	320,050,708.63
当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	(415,047.30)	(1,313,228.70)
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	324,630,443.80	318,737,479.93
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	375,324,335.45	371,948,622.58
稀释效应——普通股的加权平均数		
限制性股票	1,153,845.18	2,051,894.91
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	376,478,180.63	374,000,517.49

本公司根据上述稀释每股收益的计算方法进行测算后，发行在外的尚未失效的限制性股票对 2019 年度和 2018 年度的每股收益都具有稀释性。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年
收到其他与经营活动有关的现金：		
政府补助	15,200,200.86	56,060,293.31
往来款	4,595,378.42	1,056,677.21
利息收入	1,239,391.10	2,035,690.64
	21,034,970.38	59,152,661.16
支付其他与经营活动有关的现金：		
经营性费用支出	186,000,880.74	113,276,940.83
收到其他与筹资活动有关的现金：		
收回与筹资活动相关的银行保证金	14,998,821.31	11,860,287.80
募集资金的利息收入	-	2,809.21
	14,998,821.31	11,863,097.01
支付其他与筹资活动有关的现金：		
支付与筹资活动相关的银行保证金	17,907,915.14	6,703,755.20
回购限制性股票未解禁部分	322,280.00	8,679,219.31
	18,230,195.14	15,382,974.51

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	329,410,031.09	329,375,123.08
加：资产减值准备	31,691,920.08	15,688,779.46
固定资产折旧	100,123,371.50	87,185,719.77
投资性房地产折旧	2,865,630.33	-
无形资产摊销	19,272,183.28	16,772,272.88
长期待摊费用摊销	9,348,118.91	5,871,599.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	766,153.22
固定资产报废损失	2,138,284.09	332,919.02
财务费用	22,492,796.13	29,589,112.02
投资收益	(3,950,679.59)	(19,757,711.33)
授予限制性股票	6,050,234.74	40,218,707.38
专项储备计提及使用	679,394.82	604,929.28
递延所得税资产增加	(12,700,143.19)	(28,561,709.43)
递延所得税负债增加/(减少)	25,844,929.49	(1,684,455.78)
存货的增加	(8,418,480.86)	(54,418,790.31)
经营性应收项目的增加	(378,005,217.22)	(576,173,583.09)
经营性应付项目的增加	414,301,118.78	506,250,070.07
经营活动产生的现金流量净额	561,143,492.38	352,059,136.23

现金及现金等价物净变动：

	2019年	2018年
现金的年末余额	309,589,959.52	452,233,925.17
减：现金的年初余额	452,233,925.17	305,133,114.61
现金及现金等价物净(减少)/增加额	(142,643,965.65)	147,100,810.56

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	309,589,959.52	452,233,925.17
其中：库存现金	37,620.72	47,283.04
可随时用于支付的银行存款	309,552,338.80	452,186,642.13
年末现金及现金等价物余额	309,589,959.52	452,233,925.17

60. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019 年	2018 年	注
货币资金	6,521,300.23	3,612,206.40	1
固定资产	34,233,803.28	-	2
投资性房地产	95,854,649.21	-	2
	136,609,752.72	3,612,206.40	

注1：于2019年12月31日，账面价值为人民币6,521,300.23元(2018年12月31日：人民币3,612,206.40元)的银行存款因作为银行承兑汇票保证金被冻结。

注2：于2019年12月31日，账面价值为人民币95,854,649.21元(2018年12月31日：无)的投资性房地产和账面价值为人民币34,233,803.28元(2018年12月31日：无)的固定资产被抵押用于取得银行借款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目

	2019年			2018年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	15,622,546.35	6.9762	108,986,007.85	11,845,160.00	6.8632	81,295,702.11
日元	84.00	0.0641	5.38	2,985,363.00	0.0619	184,793.97
欧元	363,999.43	7.8155	2,844,837.55	547,392.45	7.8473	4,295,552.77
港币	13,219.46	0.8958	11,841.99	67.08	0.8762	58.78
波兰兹罗提	348,375.71	1.8368	639,896.50	-	-	-
应收账款						
美元	13,185,850.21	6.9762	91,987,128.24	14,946,149.05	6.8632	102,578,410.16
欧元	386,460.63	7.8155	3,020,383.05	435,955.33	7.8473	3,421,072.26
短期借款						
日元	-	0.0641	-	311,850,000.00	0.0619	19,303,515.00
应付账款						
日元	-	0.0641	-	83,528,000.00	0.0619	5,170,383.20
美元	1,473,431.60	6.9762	10,278,953.53	2,438,089.01	6.8632	16,733,092.49
欧元	132,300.00	7.8155	1,033,990.65	160,000.00	7.8473	1,255,568.00
其他应付款						
港币	-	0.8958	-	28,300.46	0.8762	24,796.86
欧元	19,673.36	7.8155	153,757.15	-	7.8473	-
美元	9,678.16	6.9762	67,516.78	-	6.8632	-
英镑	10,500.00	9.1501	96,076.05	19,673.36	7.8473	154,382.76
			219,120,394.72			234,417,328.36

六、 合并范围的变动

1. 新设子公司

子公司名称	持股比例	设立日期	本期收入	本期净利润
Capchem Technology USA Inc	100.00%	2019 年 4 月 4 日	-	(513,994.63)

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 直接	持股比例 间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
惠州市宙邦化工有限公司	惠州	惠州	化工生产	100,000,000.00	100.00%	-
新宙邦（香港）有限公司	香港	香港	进出口贸易	美元 1,369,000.00	100.00%	-
湖南博氟新材料科技有限公司	郴州	郴州	化工生产	70,000,000.00	59.00%	-
荆门新宙邦新材料有限公司	荆门	荆门	化工生产	100,000,000.00	80.00%	-
Capchem Poland sp.z o.o.	波兰	波兰	化工生产	兹罗提 5,750,000.00	80.00%	20.00%
福建海德福新材料有限公司	邵武	邵武	化工生产	500,000,000.00	80.20%	-
湖南福邦新材料科技有限公司	衡阳	衡阳	化工生产	100,000,000.00	-	59.00%
Capchem Technology USA Inc	美国	美国	化学品销售	美元 1,000,000.00	80.00%	20.00%
同一控制下企业合并取得的子公司						
南通新宙邦电子材料有限公司	南通	南通	化工生产	120,000,000.00	100.00%	-
非同一控制下企业合并取得的子公司						
南通托普电子材料有限公司	南通	南通	酚醛式盖板生产	3,552,000.00	60.00%	-
张家港瀚康化工有限公司	张家港	张家港	化工生产	8,000,000.00	76.00%	-
三明市海斯福化工责任有限公司	三明	三明	氟化工生产	100,000,000.00	100.00%	-
诺莱特电池材料(苏州)有限公司	苏州	苏州	化工生产	100,000,000.00	100.00%	-
淮安瀚康新材料有限公司	淮安	淮安	化工生产	20,000,000.00	-	76.00%
海斯福化工(上海)有限公司	上海	上海	含氟化学品销售	1,000,000.00	-	100.00%

子公司实收资本2019年发生变化的详情如下：

	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
新宙邦（香港）有限公司	9,516,505.36	368,555.84	-	9,885,061.20
荆门新宙邦新材料有限公司	30,000,000.00	50,000,000.00	-	80,000,000.00
福建海德福新材料有限公司	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00
Capchem Technology USA Inc	-	692,486.00	-	692,486.00
Capchem Poland Sp.z o.o.	10,464,511.26	649,881.00	-	11,114,392.26

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2019年

	附注	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	专项储备	股份支付计入资本公积	向少数股东支付股利	少数股东增资	年末累计少数股东权益
张家港瀚康化工有限公司		24.00%	4,330,936.78	62,135.68	32,591.92	-	-	31,126,577.46
南通托普电子材料有限公司		40.00%	2,174,342.70	-	96,807.74	(2,000,000.00)	-	12,155,624.00
湖南博氟新材料科技有限公司		41.00%	(1,194,360.29)	146,689.83	-	-	-	31,386,017.75
荆门新宙邦新材料有限公司		20.00%	(385,207.22)	-	-		-10,000,000.00	15,555,200.78
福建海德福新材料有限公司（以下简称“海德福”）	注1	19.80%	(561,171.98)	-	-		-11,880,000.00	11,308,920.93

注1：2019年1月4日经海德福股东会决议，邵武红达投资中心(有限合伙)将其持有的海德福7.22%的股权转让给深圳新宙邦科技股份有限公司。海德福的注册资本由人民币360,000千元增加至人民币500,000千元，本次增加的注册资本人民币140,000千元，由深圳新宙邦科技股份有限公司货币认缴人民币135,000千元，由邵武志伟投资中心（有限合伙）货币认缴人民币5,000千元；本次股权转让及增资完成后，深圳新宙邦科技股份有限公司对海德福持股80.20%，少数股东持股比例由33.33%下降至19.80%。

2018年

	附注	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	专项储备	股份支付计入资本公积	年末累计少数股东权益
张家港瀚康化工有限公司		24%	7,494,600.37	3,205.14	720,585.70	26,700,913.08
南通托普电子材料有限公司		40%	1,822,530.19	-	240,583.29	11,884,473.56
湖南博氟新材料科技有限公司	注1	41%	76,782.98	-	-	32,433,688.21
荆门新宙邦新材料有限公司		20%	(59,592.00)	-	-	5,940,408.00
福建海德福新材料有限公司		33.33%	(9,907.09)	-	-	(9,907.09)

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

注1：2018年度衡阳爱立孚新能源合伙企业（有限合伙）对博氟新材料科技有限公司不同比例增资人民币23,160,000.00元导致持股比例由49%下降至41%引起其他权益变动金额人民币1,421,879.04元。

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2019年

	张家港瀚康化工有限公司	南通托普电子材料有限公司	湖南博氟新材料科技有限公司	荆门新宙邦新材料有限公司	福建海德福新材料有限公司
流动资产	155,056,904.46	30,066,097.59	19,613,413.59	48,426,877.28	9,349,075.42
非流动资产	70,002,847.30	8,200,243.19	59,809,853.03	32,848,450.62	49,127,786.26
资产合计	225,059,751.76	38,266,340.78	79,423,266.62	81,275,327.90	58,476,861.68
流动负债	93,667,523.94	7,877,280.81	4,838,480.53	3,499,324.00	1,340,787.83
非流动负债	1,698,155.06	-	374,986.68	-	-
负债合计	95,365,679.00	7,877,280.81	5,213,467.21	3,499,324.00	1,340,787.83
营业收入	177,566,369.03	36,762,556.36	11,218,587.61	-	-
净利润/（净亏损）	18,045,569.91	5,435,856.75	(2,913,073.87)	(1,926,036.11)	(2,834,201.90)
经营活动产生的现金流量净额	19,573,950.03	3,301,628.32	(943,817.94)	(33,231,894.94)	(937,419.86)

2018年

	张家港瀚康化工有限公司	南通托普电子材料有限公司	湖南博氟新材料科技有限公司	荆门新宙邦新材料有限公司	福建海德福新材料有限公司
流动资产	129,625,957.97	31,013,944.33	53,238,621.31	18,592,535.01	1,709,729.60
非流动资产	62,704,205.75	8,570,700.17	28,328,757.53	11,164,140.79	11,260,546.15
资产合计	192,330,163.72	39,584,644.50	81,567,378.84	29,756,675.80	12,970,275.75
流动负债	79,136,929.53	9,873,460.63	4,802,285.64	54,635.79	13,000,000.00
非流动负债	1,939,429.70	-	-	-	-
负债合计	81,076,359.23	9,873,460.63	4,802,285.64	54,635.79	13,000,000.00
营业收入	163,803,902.00	39,599,516.01	15,162,533.33	-	-
净利润/（净亏损）	31,227,501.55	4,556,325.48	222,484.29	(297,959.99)	(29,724.25)
经营活动产生的现金流量净额	13,861,587.66	2,903,432.06	1,888,904.45	(7,631,973.45)	12,960,427.01

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 直接	持股比例 间接	会计处理
联营企业							
福建永晶科技有限公司	福建	福建	化工生产	117,700,000.00	23.88%	-	权益法
深圳市盈石科技有限公司	深圳	深圳	化工生产	10,100,000.00	33.663%	-	权益法

本集团的重要联营企业福建永晶科技股份有限公司担任本集团含氟系列高新材料的生产及销售，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。2018年10月15日，福建永晶科技股份有限公司实施股权激励向其现任高管定向增发440万股，因此公司持股比例由25%稀释至23.93%。

2019年1月17日，公司与福建永晶科技股份有限公司的第一大股东以现金方式对福建永晶科技股份有限公司增资，本次增资完成后，公司持股比例由23.93%上升至25.10%。

2019年12月26日，南平市人民政府国有资产监督管理委员会，以现金方式对福建永晶科技股份有限公司增资，本次增资完成后，公司持股比例由25.10%稀释至23.88%。

下表列示了福建永晶科技股份有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2019年	2018年
流动资产	305,433,328.71	349,647,128.38
非流动资产	722,995,077.13	467,167,111.56
资产合计	1,028,428,405.84	816,814,239.94
流动负债	332,521,400.40	290,603,850.20
非流动负债	132,465,070.37	62,360,000.00
负债合计	464,986,470.77	352,963,850.20
股东权益	563,441,935.07	463,850,389.74
按持股比例享有的净资产份额	138,333,409.75	108,618,013.18
支付对价大于购买日净资产份额	43,425,094.34	40,703,640.67
投资的账面价值	181,758,504.09	149,321,653.85

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了福建永晶科技股份有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额（续）：

营业收入	722,713,961.76	709,075,487.02
财务费用	4,886,274.28	2,220,229.13
所得税费用	11,232,916.74	32,169,961.22
净利润	12,689,183.47	72,255,019.38
其他综合收益	-	-
综合收益总额	12,689,183.47	72,255,019.38

本集团的重要联营企业深圳市盈石科技有限公司担任本集团锂离子电池电解液添加剂的生产及销售，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

下表列示了深圳市盈石科技有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2019年	2018年
流动资产	9,498,470.24	11,159,956.90
非流动资产	5,961.02	-
资产合计	9,504,431.26	11,159,956.90
流动负债	144,033.66	61,004.29
非流动负债	-	-
负债合计	144,033.66	61,004.29
股东权益	9,360,397.60	11,098,952.61
按持股比例享有的净资产份额	3,150,729.59	3,736,240.42
支付对价大于购买日净资产份额	1,723,759.58	1,723,759.58
投资的账面价值	4,874,489.17	5,460,000.00
营业收入	3,397,240.19	726,001.46
所得税费用	-	-
净亏损	(1,738,555.01)	(1,050,770.61)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(1,738,555.01)	(1,050,770.61)

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年

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	合计
货币资金	-	316,111,259.75	-	316,111,259.75
交易性金融资产	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00
应收票据	-	10,110,773.33	-	10,110,773.33
应收款项融资	-	-	628,474,234.52	628,474,234.52
应收账款	-	754,446,381.03	-	754,446,381.03
其他应收款	-	13,518,370.13	-	13,518,370.13
其他流动资产中的金融资产	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
其他权益工具投资	-	-	244,116,976.30	244,116,976.30
	7,000,000.00	1,194,186,784.24	872,591,210.82	2,073,777,995.06

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	200,000,000.00
应付票据	400,434,471.99
应付账款	326,772,593.94
一年内到期的非流动负债	34,400,000.00
其他应付款	100,704,610.99
其他流动负债	39,284,900.86
长期借款	243,800,000.00
	1,345,396,577.78

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2018年

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	455,846,131.57	-	455,846,131.57
应收票据	558,652,023.31	-	558,652,023.31
应收账款	806,498,610.31	-	806,498,610.31
其他应收款	9,666,628.05	-	9,666,628.05
可供出售金融资产	-	64,622,000.00	64,622,000.00
	1,830,663,393.24	64,622,000.00	1,895,285,393.24

金融负债

	其他金融负债
短期借款	349,299,460.95
应付票据	266,948,523.01
应付账款	344,356,037.51
其他应付款	170,960,958.90
一年内到期的非流动负债	19,400,000.00
其他流动负债	37,785,202.32
长期借款	158,200,000.00
	1,346,950,182.69

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2019年12月31日，本集团在资产负债表日未到期已背书给供应商用于结算应付账款的票据的账面价值为人民币32,216,879.02元（2018年12月31日：人民币44,780,620.60元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2019年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币32,216,879.02元（2018年12月31日：人民币44,780,620.60元）。

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移（续）

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31日，本集团在资产负债表日未到期已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币67,543,895.90元（2018年12月31日：人民币85,803,220.77元）。于2019年12月31日，其到期日为1至10个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2019年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（主要包括汇率风险和利率风险）。本集团对此的风险管理政策概述如下：

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。按照本集团的政策，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。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，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。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

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、地理区域进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。

2019年

信用风险显著增加判断标准
本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团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。本集团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，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

（1） 定量标准主要为报告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、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义
为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义（续）

（1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
（2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
（3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
（4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
（5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
（6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数
根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（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。

相关定义如下：

（1） 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
（2） 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
（3） 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响业务信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了判断和估计，根据判断和估计的结果，每年度对这些经济指标进行预测，并通过进行分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

信用风险敞口

	账面余额（无担保）	
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失
应收票据	-	10,110,773.33
应收账款	-	754,446,381.03
应收款项融资	628,474,234.52	-
其他应收款	13,518,370.13	-
	641,992,604.65	764,557,154.36

于2018年12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

	合计	未逾期	逾期		
			6个月至1年以内	1年至2年	2年以上
应收票据	558,652,023.31	558,652,023.31	-	-	-
应收账款	806,498,610.31	806,498,610.31	-	-	-
其他应收款	9,666,628.05	9,666,628.05	-	-	-
可供出售金融资产	64,622,000.00	64,622,000.00	-	-	-

于2018年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款和其他应收款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2019年12月31日，本集团83.27%(2018年12月31日：86.65%)的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	202,957,154.17	-	-	-	202,957,154.17
应付票据	400,434,471.99	-	-	-	400,434,471.99
应付账款	326,772,593.94	-	-	-	326,772,593.94
其他应付款	100,704,610.99	-	-	-	100,704,610.99
长期借款	10,378,000.00	121,517,583.33	64,567,152.78	75,206,013.89	271,668,750.00
一年以内到期的非流动负债	35,885,666.67	-	-	-	35,885,666.67
其他流动负债	39,284,900.86	-	-	-	39,284,900.86
	1,116,417,398.62	121,517,583.33	64,567,152.78	75,206,013.89	1,377,708,148.62

2018年

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	349,299,460.95	-	-	-	349,299,460.95
应付票据	266,948,523.01				266,948,523.01
应付账款	344,356,037.51	-	-	-	344,356,037.51
其他应付款	170,960,958.90	-	-	-	170,960,958.90
长期借款	-	34,400,000.00	104,400,000.00	19,400,000.00	158,200,000.00
一年以内到期的非流动负债	19,400,000.00	-	-	-	19,400,000.00
其他流动负债	37,785,202.32	-	-	-	37,785,202.32
	1,188,750,182.69	34,400,000.00	104,400,000.00	19,400,000.00	1,346,950,182.69

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2019年

	基点增加/（减少）	净损益增加/（减少）	其他综合收益的税后净额增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币	100	(494,700.00)	-	(494,700.00)
人民币	(100)	494,700.00	-	494,700.00

2018年

	基点增加/（减少）	净损益增加/（减少）	其他综合收益的税后净额增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币	100	(659,600.00)	-	(659,600.00)
人民币	(100)	659,600.00	-	659,600.00

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位与银行签订远期外汇合约、外币存款及外币借款、外币应收应付款项所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元、港币、英镑和兹罗汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)产生的影响。

2019年

	基点增加/(减少)	净损益增加/(减少)	其他综合收益的税后净额增加/(减少)	股东权益合计增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	9,531,333.29	-	9,531,333.29
人民币对美元升值	(5%)	(9,531,333.29)	-	(9,531,333.29)
人民币对欧元贬值	5%	233,873.64	-	233,873.64
人民币对欧元升值	(5%)	(233,873.64)	-	(233,873.64)
人民币对港币贬值	5%	592.10	-	592.10
人民币对港币升值	(5%)	(592.10)	-	(592.10)
人民币对英镑贬值	5%	(4,803.80)	-	(4,803.80)
人民币对英镑升值	(5%)	4,803.80	-	4,803.80
人民币对兹罗提贬值	5%	31,994.83	-	31,994.83
人民币对兹罗提升值	(5%)	(31,994.83)	-	(31,994.83)

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2018年

	基点增加/(减少)	净损益增加/(减少)	其他综合收益的税后净额增加/(减少)	股东权益合计增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	7,097,009.89	-	7,097,009.89
人民币对美元升值	(5%)	(7,097,009.89)	-	(7,097,009.89)
人民币对欧元贬值	5%	315,333.71	-	315,333.71
人民币对欧元升值	(5%)	(315,333.71)	-	(315,333.71)
人民币对港币贬值	5%	(1,236.90)	-	(1,236.90)
人民币对港币升值	(5%)	1,236.90	-	1,236.90
人民币对日元贬值	5%	(1,214,455.24)	-	(1,214,455.24)
人民币对日元升值	(5%)	1,214,455.24	-	1,214,455.24

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指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风险。于2019年12月31日，本集团暴露于因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的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2019年末	2019年最高/最低	2018年末	2018年最高/最低
上海—A股指数	3,196	3,426/2,580	2,611	3,728/2,600

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险（续）

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每5%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

2019年

	权益工具投资账面价值	净损益增加/（减少）	其他综合收益的税后净额增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
权益工具投资				
上海—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	222,116,976.30	-	9,439,971.49	9,439,971.49
以公允价值计量的未上市权益工具投资				
—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	22,000,000.00	-	935,000.00	935,000.00

4. 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。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。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。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。

	2019年	2018年
总资产	4,948,955,341.42	4,409,755,945.24
总负债	1,603,037,620.04	1,561,842,380.09
资产负债率	32.39%	35.42%

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产

2019年

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产	-	7,000,000.00	-	7,000,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
权益工具投资	222,116,976.30	-	22,000,000.00	244,116,976.30
应收款项融资	-	628,474,234.52	-	628,474,234.52
债务工具投资	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
	222,116,976.30	735,474,234.52	22,000,000.00	979,591,210.82

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2019年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

九、 公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值（续）

金融工具公允价值（续）

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益工具，采用上市公司可比公司法估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格支持。本集团需要就权益投资的流动性折扣作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

非上市的权益工具投资，采用上市公司比较法估计公允价值。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

十、 关联方关系及其交易

具有以下情形之一的法人，为上市公司的关联法人：

1. 直接或者间接地控制上市公司的法人；
2. 由前项所述法人直接或者间接控制的除上市公司及其控股子公司以外的法人；
3. 关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除上市公司及其控股子公司以外的法人；
4. 持有上市公司5%以上股份的法人或者一致行动人；
5. 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述情形之一的；
6. 中国证监会、证券交易所或者上市公司根据实质重于形式的原则认定的其他与上市公司有特殊关系，可能或者已经造成上市公司对其利益倾斜的法人。

十、 关联方关系及其交易（续）

具有以下情形之一的自然人，为上市公司的关联自然人：

1. 直接或者间接持有上市公司5%以上股份的自然人；
2. 上市公司董事、监事及高级管理人员；
3. 直接或者间接地控制上市公司的法人的董事、监事及高级管理人员；
4. 上述第1、2项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满18周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母；
5. 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12个月内，存在上述情形之一的；
6. 中国证监会、证券交易所或者上市公司根据实质重于形式的原则认定的其他与上市公司有特殊关系，可能或者已经造成上市公司对其利益倾斜的自然人。

1. 存在控制关系的关联方

股东	认缴注册资本	对本集团持股比例(%)	对本集团表决权比例(%)
覃九三	57,099,936.00	15.07	15.07
周达文	31,558,976.00	8.33	8.33
钟美红	24,903,104.00	6.57	6.57
郑仲天	23,391,168.00	6.18	6.18
张桂文	12,984,224.00	3.43	3.43
邓永红	6,004,768.00	1.59	1.59

以上六位股东为一致行动人。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

	关联方关系
深圳尚邦投资管理有限公司	投资者的子公司
深圳宇邦投资管理有限公司	投资者的子公司
邵武志伟投资中心（有限合伙）	其他投资者为有限合伙人

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方租赁

作为出租人

	种类	2019年	2018年
深圳尚邦投资管理有限公司	办公室	2,045.70	6,095.32
深圳宇邦投资管理有限公司	办公室	38,742.95	6,095.32
		40,788.65	12,190.64

（2） 关键管理人员薪酬

本年度，本集团发生的关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币2,885.19万元(2018年：人民币1,987.34万元)。本集团本年发生的与关键管理人员相关的股权激励为人民币132.37万元(2018年：人民币236.89万元)。

十一、 股份支付

根据本公司第三届董事会第十八次会议审议通过的《关于向2016年限制性股票激励计划首期激励对象授予限制性股票的议案》：公司限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，同意确定2016年12月23日为限制性股票首次授予的授予日，授予155名激励对象519.68万股限制性股票，限制性股票授予价格30.47元/股。2017年1月11日收到全部认购款。本计划有效期48个月，自股票上市流通之日起满12个月后，在满足规定的解锁条件时，激励对象可分三期解锁，分别自股票上市流通之日起12个月后至24个月内、24个月后至36个月内、36个月后至48个月内申请解锁获授限制性股票总量的40%、30%、30%。

根据本公司董事会第四届第五次会议审议通过的《关于向激励对象授予2016年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》：预留限制性股票的授予条件已经成就，同意确定2017年11月30日为限制性股票预留部分的授予日，授予83名激励对象108.5万股限制性股票，限制性股票授予价格10.84元/股。2017年12月18日收到全部认购款。预留部分的有效期为36个月，自股票上市流通之日起满12个月后，在满足规定的解锁条件时，激励对象可分二期解锁，分别自股票上市流通之日起12个月后至24个月内、24个月后至36个月内申请解锁获授限制性股票总量的50%以及50%。

	2019年	2018年
本年授予的限制性股票	-	-
已解锁的限制性股票（注1）	3,301,080	4,157,440
已失效的限制性股票（注2）	35,000	719,000

注1： 截止2019年12月31日，2016年限制性股票激励计划首次授予部分设定的三个解除限售期解除限售的条件已经成就。首次授予的限制性股票的40%，即4,157,440股限制性股票于2018年1月22日正式解除限售。首次授予的限制性股票的30%，即2,791,080股限制性股票于2019年1月21日正式解除限售。2016年限制性股票激励计划预留授予部分设定的两个解除限售期解除限售的条件已经成就.预留授予的限制性股票的50%，即510,000股限制性股票于2019年1月11日正式解除限售。

注2： 截止2019年12月31日，因部分持有限制性股票的员工离职，有35,000股限制性股票已失效，本公司已支付股票回购价款人民币322,280.00元，截止本报告出具日，35,000股尚未正式完成回购注销。

十一、 股份支付（续）

截止2019年12月31日，本公司发行在外的尚未失效的限制性股票数量为3,266,080股。

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2019年	2018年
以权益结算的股份支付计入股东权益的累计金额	102,883,968.61	96,573,359.92
以权益结算的股份支付确认金额	6,310,608.69	42,933,829.00

授予日权益工具公允价值系以授予日的股权市场价格为基础，考虑调整高管持股限售等因素。可行权权益工具数量的确定依据为根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2019年	2018年
资本承诺	344,774,283.86	1,807,189,783.89

2. 或有事项

	2019年	2018年
履约保函	127,200.00	-

除上述已开具但尚未到期的履约保函外，本集团并无其他须作披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从 2020 年 1 月起在全国爆发以来，对新冠疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本集团将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。根据目前情况，本集团认为本次新冠疫情对本集团整体经济运行影响较小。公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，评估其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响，截至本财务报表批准报出日，本集团尚未发现重大不利影响。

于2020年4月22日，本公司第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过了《2019年度利润分配预案》为：以公司2018年度非公开发行股票后的总股本410,792,913为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.5元（含税），合计派发现金红利人民币102,698,228.25元（含税），剩余未分配利润人民币619,394,573.58元结转以后年度分配。本利润分配预案尚需提交公司2019年度股东大会审议。

第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第二十次会议于2019年12月18日审议通过了《关于2016年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期（预留部分第二个解除限售期）解除限售条件成就的议案》。董事会认为公司首次授予限制性股票第三个解除限售期和预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件已经成就，同意公司办理相关解除限售事宜。本次符合解除限售条件的首次授予激励对象合计140人，可申请解除限售并上市流通的限制性股票数量合计为2,671,080股，占公司当前总股本比例为0.71%，本次解除限售的限制性股票2020年1月21日上市流通；本次符合解除限售条件的预留授予的激励对象合计75人，可申请解除限售并上市流通的限制性股票数量为475,000股，占公司目前总股本比例为0.13%，本次解除限售的限制性股票2020年1月13日上市流通。

2020年第一次临时股东大会于2020年1月7日审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司将按照《限制性股票激励计划》的相关规定，对其已获授但尚未解除限售的限制性股票合计155,000股进行回购注销（其中首次授予部分120,000股，回购价格为14.615元/股；预留授予部分35,000股，回购价格为10.47元/股）。

本公司于2018年启动的非公开发行股票项目，于2019年11月1日，中国证监会发行审核委员会审核通过发行人本次非公开发行A股股票的申请，并于2019年12月12日，公司收到中国证监会出具的《关于核准深圳新宙邦科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]2570号）正式核准文件。于2020年4月8日，启动非公开增发股票的发行，并于2020年4月10日完成投资者申购报价。于2020年4月14日，本次发行获配发行对象已将本次发行认购资金划至保荐机构（主承销商）华泰联合证券指定的收款账户，2020年4月15日，该认购的资金业经专业机构认证。于2020年4月15日，华泰联合证券在按规定扣除相关费用以后将募集资金余额划付至向发行人账户，2020年4月16日，该划付的资金经专业机构验证。

十三、资产负债表日后事项（续）

第四届董事会第二十三次会议于2020年2月11日审议通过了《关于收回部分激励对象股权激励已获授权益并回购注销其尚未解除限售的限制性股票的议案》，鉴于公司2016年限制性股票激励计划首次授予的激励对象中赵志明、宋春华、陈群3人在股权激励计划实施过程中，出任过公司监事，出现不得成为激励对象的情形，根据《上市公司股权激励管理办法》和公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》相关规定，赵志明、宋春华、陈群未行使权益的应当由公司统一回购注销，已经行使权益的，激励对象应当返还已获授权益。公司将按照《限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，对上述3名人员已解除限售且已减持的合计43,925股股票所得收益进行收回，对其已解除限售但尚未减持的合计396,075股股票进行回购注销，对其已获授但尚未解除限售的216,000股限制性股票进行回购注销。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下4个报告分部：

(1)电容器化学品
(2)锂离子电池化学品
(3)有机氟化学品
(4)半导体化学品

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

2019年

	电容器化学品	锂离子电池化学品	有机氟化学品	半导体化学品	其他	合并
对外交易收入	515,903,684.71	1,156,650,879.77	495,363,607.85	114,631,992.99	42,277,454.99	2,324,827,620.31
对外交易成本	309,024,545.12	861,999,640.95	207,820,062.39	93,932,645.88	23,728,590.08	1,496,505,484.42

2018年

	电容器化学品	锂离子电池化学品	有机氟化学品	半导体化学品	其他	合并
对外交易收入	562,888,258.29	1,072,498,235.92	387,951,960.27	102,909,446.59	38,558,079.75	2,164,805,980.82
对外交易成本	346,857,595.62	777,379,990.75	187,010,991.98	88,729,939.50	24,574,532.01	1,424,553,049.86

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息

地理信息

对外交易收入

	2019年	2018年
中国大陆	1,839,853,534.45	1,706,238,750.43
其他国家或地区	484,974,085.86	458,567,230.39
	2,324,827,620.31	2,164,805,980.82

对外交易收入归属于客户所处区域。

2. 租赁安排

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年	2018年
1年以内(含1年)	6,598,843.70	3,985,087.16
1年至2年(含2年)	3,124,221.39	1,545,094.00
2年至3年(含3年)	1,981,800.00	1,248,649.75
3年以上	1,152,520.00	-
	12,857,385.09	6,778,830.91

3. 比较数据

若干比较数据已经过重分类，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	-	462,279,405.49
商业承兑汇票	1,505,000.00	10,595,733.16
减：应收票据坏账准备	75,250.00	-
	1,429,750.00	472,875,138.65

应收票据坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2019年	-	75,250.00	-	-	-	75,250.00

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,505,000.00	100.00	75,250.00	5.00

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收票据情况如下：

	2019年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	1,505,000.00	5.00	75,250.00

2019年计提坏账准备人民币75,250.00元（2018年：无）。

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018年	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	44,563,408.68	28,503,148.12

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	679,494,885.72	676,772,312.17
1年至2年	49,641,219.72	27,140,511.02
2年至3年	5,143,748.00	2,913,976.83
3年以上	-	-
	734,279,853.44	706,826,800.02
减：应收账款坏账准备	67,419,192.05	39,182,101.59
	666,860,661.39	667,644,698.43

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款的坏账准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2019年	39,182,101.59	30,508,428.26	(2,246,237.80)	-	(25,100.00)	67,419,192.05
2018年	30,698,286.71	12,058,233.00	(2,651,466.47)	-	(922,951.65)	39,182,101.59

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项计提坏账准备	54,450,949.14	7.42	33,373,760.14	61.29
按信用风险特征组合计提坏账准备	630,336,719.47	85.84	34,045,431.91	5.40
关联方应收账款不计提坏账准备	49,492,184.83	6.74	-	-
	734,279,853.44	100.00	67,419,192.05	

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备	15,071,073.22	2.13	4,007,431.78	26.59
按信用风险特征组合计提坏账准备	674,872,744.76	95.48	35,114,902.64	5.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备	1,882,269.93	0.27	59,767.17	3.18
关联方应收账款不计提计提坏账准备	15,000,712.11	2.12	-	-
	706,826,800.02	100.00	39,182,101.59	

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年			2018年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失	账面余额 金额	比例（%）	坏账准备 金额
1年以内	614,141,169.89	5.17	31,781,317.27	648,938,670.31	5.00	32,446,933.52
1年至2年	11,051,801.58	11.18	1,235,365.04	25,188,457.62	10.00	2,518,845.76
2年至3年	5,143,748.00	20.00	1,028,749.60	745,616.83	20.00	149,123.37
	630,336,719.47		34,045,431.91	674,872,744.76		35,114,902.65

3. 其他应收款

	2019年	2018年
应收利息	-	4,157,217.47
其他应收款	199,974,952.33	171,141,163.33
	199,974,952.33	175,298,380.80

应收利息

定期存款	-	4,157,217.47

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	199,766,320.60	108,548,737.42
1年至2年	283,286.07	33,115,063.59
2年至3年	18,657.12	3,583,079.08
3年至5年	159,437.46	26,148,362.39
5年以上	-	-
	200,227,701.25	171,395,242.48
减：其他应收款坏账准备	252,748.92	254,079.15
	199,974,952.33	171,141,163.33

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
应收子公司款项	196,979,880.29	169,004,321.79
押金	464,563.26	819,571.46
保证金	363,637.20	438,627.37
其他	2,419,620.50	1,132,721.86
	200,227,701.25	171,395,242.48

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	254,079.15
本年转回	(1,330.23)
年末余额	252,748.92

其他应收账款的坏账准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2018年	2,284,393.05	-	(2,030,313.90)	-	-	254,079.15

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,914,756.40	1.12	247,274.47	12.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备	162,527.09	0.09	6,804.68	4.19
关联方其他应收款不计提坏账准备	169,004,321.79	98.61	-	-
保证金不计提坏账准备	313,637.20	0.18	-	-
	171,395,242.48	100.00	254,079.15	0.15

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款情况如下：

	2018年		
	账面余额		坏账准备
	余额	比例(%)	计提金额
1年以内	1,363,869.33	5.00	68,193.47
1年至2年	25,398.03	10.00	2,539.80
2年至3年	341,277.72	20.00	68,255.54
3年至4年	151,851.32	50.00	75,925.66
4年至5年	-	50.00	-
5年以上	32,360.00	100.00	32,360.00
	1,914,756.40	12.91	247,274.47

2019 年收回或转回坏账准备人民币 1,330.23 元（2018 年：人民币 2,030,313.90 元）。

2019 年无实际核销的其他应收款（2018 年：无）。

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	130,201,552.84	65.03%	子公司往来	一年以内	-
第二名	30,813,979.05	15.39%	子公司往来	一年以内	-
第三名	34,967,536.41	17.46%	子公司往来	一年以内	-
第四名	799,637.01	0.40%	子公司往来	一年以内	-
第五名	264,000.00	0.13%	押金	一年以内	-
	197,046,705.31	98.41%			-

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	123,875,321.21	72.27%	子公司往来	一年以内	-
第二名	31,570,821.00	18.42%	子公司往来	一至四年	-
第三名	13,000,000.00	7.58%	子公司往来	一年以内	-
第四名	538,179.58	0.31%	子公司往来	一年以内	-
第五名	500,000.00	0.29%	员工专项借款	一年以内	-
	169,484,321.79	98.89%			-

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资

	2019 年	2018 年
成本法		
三明市海斯福化工有限责任公司	697,459,398.20	695,704,061.83
惠州市宙邦化工有限公司	436,249,729.32	434,655,956.92
南通新宙邦电子材料有限公司	186,652,380.68	185,368,956.27
荆门新宙邦新材料有限公司	64,000,000.00	24,000,000.00
诺莱特电池材料（苏州）有限公司	50,863,448.01	50,700,164.03
福建海德福新材料有限公司	48,120,000.00	-
湖南博氟新材料科技有限公司	47,440,000.00	47,440,000.00
张家港瀚康化工有限公司	36,090,363.10	35,954,563.42
南通托普电子材料有限公司	17,023,231.30	16,781,211.96
Capchem Poland sp.z o.o.	10,970,000.00	10,170,000.00
新宙邦(香港)有限公司	9,885,061.20	9,547,740.30
CapchemTechnology USA Inc	550,728.00	-
	1,605,304,339.81	1,510,322,654.73
权益法		
福建永晶科技有限公司	181,758,504.09	149,321,653.85
深圳市盈石科技有限公司	4,874,489.17	5,460,000.00
	1,791,937,333.07	1,665,104,308.58

5. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,619,938,852.40	1,390,951,620.43	1,547,921,048.94	1,321,201,901.51
其他业务收入	174,590,033.84	158,662,576.68	173,718,141.79	166,688,891.25
	1,794,528,886.24	1,549,614,197.11	1,721,639,190.73	1,487,890,792.76

6. 投资收益

	2019 年	2018 年
按权益法核算的长期股权投资收益	2,599,474.22	18,035,899.55
按成本法核算的长期股权收益	147,000,000.00	7,600,000.00
银行理财产品投资收益	506,479.45	776,952.78
	150,105,953.67	26,412,852.33

深圳新宙邦科技股份有限公司
补充资料
2019年度 **人民币元**

1. 非经常性损益明细表

	2019年金额
计入当期损益的政府补助(与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)	20,135,811.57
委托他人投资或管理资产的损益	1,351,205.37
单独进行减值测试的应收账款减值准备转回	2,246,237.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,625,827.58)
	22,107,427.16
所得税影响数	(2,954,227.33)
少数股东权益影响数(税后)	(50,688.96)
	19,102,510.87

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

2019年

	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	10.68%	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.05%	0.81	0.81

2018年

	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	12.37%	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.45%	0.79	0.79

统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副 本)(8-1)

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

名　　称　安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　毛鞍宁

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。（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。）

成立日期　2012年08月01日

合伙期限　2012年08月01日至 长期

主要经营场所　北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

本复印件，仅供 年度审计报告 使用

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2019 年 12 月 17 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

6-1-149

证书序号：000391

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：毛鞍宁

本复印件，仅供_____使用

证书号：13 发证时间：二〇〇九年九月四日

证书有效期至：二〇二一年九月四日

051-1-9

证书序号：0004095

会计师事务所
执业证书

名　　称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

本复印件，仅供 年度审计报告 使用

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：11000243

批准执业文号：财会函〔2012〕35号

批准执业日期：二〇一二年七月二十七日

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：

二〇一二年七月二十九日

中华人民共和国财政部制

6-1-151

本复印件，仅供年度审计报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

年 月 日
Y m d

2017年 4月 30日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

年 月 日
Y m d

2017年 4月 30日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

周优妹(310000831894)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
Y m d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

周优妹(310000831894)
您已通过 2019 年年检
上海市注册会计师协会
2019 年 05 月 31 日

9

HUA MING LLP

ERNST & YOUNG HUA MING LLP 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
1010500374044

本复印件，仅供 [illegible] 使用

6-1-154

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

刘倩(310000850006)
您已通过 2019 年年检
上海市注册会计师协会
2019 年 05 月 31 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d

7

HUA MING LLP 华铭珠律师事务所

6-1-155

深圳新宙邦科技股份有限公司

已审财务报表

2020年度

防伪编号： 075520210302071856 79

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）已签

微信扫一扫查询真伪

报告文号：	安永华明(2021)审字第61357118_B01号
委托单位：	深圳新宙邦科技股份有限公司
被审验单位名称：	深圳新宙邦科技股份有限公司
被审单位所在地：	深圳市
事务所名称：	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型：	财务报表审计(无保留意见)
报告日期：	2021-03-24
报备日期：	2021-03-31
签名注册会计师：	刘颖 刘倩

深圳新宙邦科技股份有限公司

2020年度审计报告

事务所名称： 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 010-58153189
传真：
通信地址： 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室
电子邮件： Evan.xr.chen@cn.ey.com
事务所网址：

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。
防伪查询电话号码：0755-83515412
防伪技术支持电话：0755-82733911
防伪查询网址：http://check.szicpa.org

深圳注协

目 录

		页 次
一、	审计报告	1 - 7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	8 - 10
	合并利润表	11 - 12
	合并所有者权益变动表	13 - 14
	合并现金流量表	15 - 16
	公司资产负债表	17 - 18
	公司利润表	19
	公司所有者权益变动表	20
	公司现金流量表	21 - 22
	财务报表附注	23 - 146
	补充资料	
	1. 非经常性损益明细表	A1
	2. 净资产收益率和每股收益	A2

审计报告

安永华明（2021）审字第61357118_B01号
深圳新宙邦科技股份有限公司

深圳新宙邦科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳新宙邦科技股份有限公司的财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的深圳新宙邦科技股份有限公司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，公允反映了深圳新宙邦科技股份有限公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及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，我们独立于深圳新宙邦科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
应收账款坏账准备的计提	
于2020年12月31日，合并财务报表中应收账款账面余额人民币1,081,815,963.57元，减值准备余额人民币90,472,776.42元。 管理层以预期信用损失模型为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额对其进行减值处理并确认减值准备。管理层在确定预期信用损失时，涉及选择恰当的信用损失模型、模型假设的应用、确定关键参数和假设以及制定前瞻性调整因素做出重大判断和估计，且应收账款坏账准备的计提金额对财务报表影响较大，因此我们将应收账款坏账准备的计提其认定作为关键审计事项。 参见财务报表附注三、8，附注三、30，附注五、4及附注五、50。	针对应收账款坏账准备的计提我们实施的审计程序包括但不限于： 了解、测试和评价贵集团信用审批流程和减值测试相关内部控制的设计和执行的有效性； 了解和评估管理层在应收账款的减值测试中使用的预期信用损失模型的恰当性，了解和评估管理层预期信用损失方法和模型中关键参数和假设的合理性，包括违约率、违约损失率以及违约风险敞口等； 测试应收账款的账龄，抽样检查至相关应收账款的原始凭证附件，对账龄分析执行分析性复核程序等，以验证管理层用以计提应收账款坏账准备的基础数据的准确性。 分析管理层应收账款的信用政策及相应客户的历史付款情况，并检查相关期后付款资料； 检查公司涉及诉讼的情况，获取相关诉讼资料，评估相应应收账款坏账准备计提是否充分；对于金额重大的应收款项，单独测试其可回收性。 此外，我们还评估了贵集团在合并财务报表中对于应收账款减值准备的披露是否充分。

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
商誉减值测试	
于2020年12月31日，合并财务报表中商誉账面余额为人民币410,762,663.35元。管理层对商誉进行了减值测试。商誉减值测试涉及管理层对资产组以及资产组组合的认定、未来市场和经济环境的估计及折现率、长期平均增长率等关键参数的选用。 参见附注三、16，附注三、30以及附注五、17。	针对商誉减值，我们实施的审计程序包括： 了解、测试和评价贵集团商誉减值测试相关内部控制的设计和执行的有效性； 复核了管理层对于未来现金流量的预测及未来现金流量现值的计算； 结合资产组及资产组组合的实际经营以及对于市场的分析复核了现金流量预测以及在现金流量预测中使用的关键假设； 引入了估值专家协助复核了减值测试方法、模型和关键参数； 我们复核了财务报表中对于商誉减值测试的披露是否充分。

四、其他信息

深圳新宙邦科技股份有限公司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。

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，管理层负责评估深圳新宙邦科技股份有限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。

治理层负责监督深圳新宙邦科技股份有限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：

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深圳新宙邦科技股份有限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深圳新宙邦科技股份有限公司不能持续经营。

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

（5） 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就深圳新宙邦科技股份有限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。

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘　颖
（项目合伙人）

中国注册会计师：刘　倩

中国　北京

2021年3月24日

A member firm of Ernst & Young Global Limited

合 并 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

编制单位：新宙邦科技股份有限公司

单位：CNY

资　产	期末数	年初数	负债和所有者权益	期末数	年初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,807,117,971.58	316,111,259.75	短期借款	451,152,512.89	200,000,000.00
交易性金融资产	323,967,465.75	7,000,000.00	交易性金融负债	-	-
应收票据	11,514,060.63	10,110,773.33	应付票据	566,205,893.40	400,434,471.99
应收账款	991,343,187.15	754,446,381.03	应付账款	512,989,762.80	326,772,593.94
应收款项融资	504,329,455.31	628,474,234.52	预收款项	-	8,426,763.98
预付款项	36,493,844.21	23,786,472.10	合同负债	9,381,235.42	-
其它应收款	105,493,748.31	13,518,370.13	应付职工薪酬	107,940,110.66	96,563,223.43
其中：应收利息	-	-	应交税费	49,079,048.09	24,594,918.04
应收股利	-	-	其他应付款	107,644,865.75	100,704,610.99
存货	443,598,098.04	335,072,219.06	其中：应付利息	-	358,371.54
合同资产	-	-	应付股利	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	一年内到期的非流动负债	60,050,000.00	34,400,000.00
其它流动资产	17,255,825.05	125,715,385.22	其他流动负债	45,551,595.57	41,115,374.24
流动资产合计	4,241,113,656.03	2,214,235,095.14	流动负债合计	1,909,995,024.58	1,233,011,956.61
非流动资产：	-	-	非流动负债：		
长期应收款	-	-	长期借款	200,216,944.44	243,800,000.00
长期股权投资	251,847,111.93	186,632,993.26	应付债券	-	-
其他权益工具投资	347,088,228.00	244,116,976.30	租赁负债	-	-
投资性房地产	92,824,028.04	95,854,649.21	长期应付款	-	-
固定资产	1,162,795,703.40	1,005,534,882.01	长期应付职工薪酬	1,585,745.00	1,819,450.50
在建工程	369,676,008.36	248,390,386.28	预计负债	-	-
生产性生物资产	-	-	递延收益	96,470,259.53	80,751,087.32
油气资产	-	-	递延所得税负债	56,669,799.45	43,655,125.61
无形资产	339,596,258.56	319,217,595.73	其他非流动负债	-	-
开发支出	8,209,350.57	32,036,030.27		-	-
商誉	410,762,663.35	410,762,663.35	非流动负债合计	354,942,748.42	370,025,663.43
长期待摊费用	53,266,349.63	40,583,372.19	负债合计	2,264,937,773.00	1,603,037,620.04
递延所得税资产	51,924,007.60	64,683,858.61	所有者权益(或股东权益)：		
其它非流动资产	66,983,899.42	86,906,839.07	实收资本（或股本）	410,792,913.00	378,801,368.00
	-	-	其他权益工具	-	-
	-	-	其中：优先股	-	-
	-	-	永续债	-	-
	-	-	资本公积	2,344,452,016.82	1,239,340,192.79
	-	-	减：库存股	-	46,258,327.80
	-	-	其他综合收益	219,252,108.95	153,757,665.92
	-	-	专项储备	2,419,293.11	3,625,990.15
	-	-	盈余公积	189,258,099.44	134,470,435.75
	-	-	一般风险准备	-	-
			未分配利润	1,812,450,644.89	1,380,648,055.65
			归属于母公司所有者权益	4,978,625,076.21	3,244,385,380.46
			少数股东权益	152,524,415.68	101,532,340.92
非流动资产合计	3,154,973,608.86	2,734,720,246.28	所有者权益合计	5,131,149,491.89	3,345,917,721.38
资 产 总 计	7,396,087,264.89	4,948,955,341.42	负债和所有者权益总计	7,396,087,264.89	4,948,955,341.42

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

会企02表

编制单位:新宙邦科技股份有限公司

单位:CNY

项目	2019年度	2020年度
一、营业收入	2,324,827,620.31	2,961,035,387.40
二、营业总成本	1,962,028,718.69	2,372,904,377.64
其中：营业成本	1,496,505,484.42	1,895,042,392.04
税金及附加	16,601,401.52	23,181,092.00
销售费用	90,545,569.47	50,902,172.10
管理费用	182,611,552.80	201,617,678.01
研发费用	161,326,517.25	182,609,892.85
财务费用（收益以"－"号填列）	14,438,193.23	19,551,150.64
其中：利息费用	20,586,175.15	18,045,326.41
利息收入	3,553,497.78	17,319,742.88
加：其他收益	20,526,621.71	26,865,809.53
投资收益（损失以"－"号填列）	3,950,679.59	16,320,208.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,599,474.22	5,353,714.79
公允价值变动收益（损失以"－"号填列）	-	1,967,465.75
信用减值损失（损失以"-"号填列）	-28,787,790.88	-21,308,661.19
资产减值损失（损失以"-"号填列）	-2,904,129.20	-3,313,860.47
资产处置收益（损失以“－”号填列）		901,642.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	355,584,282.84	609,563,614.62
加：营业外收入	897,476.11	4,064,453.38
减：营业外支出	2,523,303.69	10,305,045.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	353,958,455.26	603,323,022.23
减：所得税费用	24,548,424.17	79,500,711.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	329,410,031.09	523,822,310.31
其中：归属于母公司所有者的净利润	325,045,491.10	517,768,773.97
其中：少数股东损益	4,364,539.99	6,053,536.34
六、其他综合收益的税后净额	130,912,359.13	137,012,450.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	130,912,359.13	137,012,450.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	129,903,394.58	137,899,774.01
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	129,903,394.58	137,899,774.01
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	1,008,964.55	-887,323.77
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	1,008,964.55	-887,323.77
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	460,322,390.22	660,834,760.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	455,957,850.23	654,781,224.21
归属于少数股东的综合收益总额	4,364,539.99	6,053,536.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.86	1.29
（二）稀释每股收益	0.86	1.29

公司法定代表人: 主管会计工作的公司负责人: 会计机构负责人:

合并现金流量表

2020年度

编制单位:新宙邦科技股份有限公司

项目	2019年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,358,834,403.13	2,856,695,408.99
收到的税费返还	8,145,505.01	22,642,955.65
收到的其他与经营活动有关的现金	21,034,970.38	74,271,432.96
现金流入小计	**2,388,014,878.52**	**2,953,609,797.60**
购买商品、接受劳务支付的现金	1,212,632,395.01	1,300,937,762.11
支付给职工以及为职工支付的现金	326,961,161.00	372,007,587.58
支付的各项税费	101,276,949.39	138,183,892.00
支付的其它与经营活动有关的现金	186,000,880.74	261,945,890.29
现金流出小计	**1,826,871,386.14**	**2,073,075,131.98**
经营活动产生的现金流量净额	**561,143,492.38**	**880,534,665.62**
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	957,000,000.00	587,020,276.12
取得投资收益所收到的现金	1,351,205.37	14,048,442.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	64,679,437.12	1,652,810.88
处置子公司及其它营业单位收到的现金净额	-	
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	**1,023,030,642.49**	**602,721,529.29**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	520,973,046.38	364,050,780.01
投资所支付的现金	1,087,964,906.80	1,147,596,643.46
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	
支付的其他与投资活动有关的现金		103,630,099.77
现金流出小计	**1,608,937,953.18**	**1,615,277,523.24**
投资活动产生的现金流量净额	**-585,907,310.69**	**-1,012,555,993.95**
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	21,880,000.00	1,168,799,976.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		44,840,000.00
借款所收到的现金	320,000,000.00	736,897,458.47
收到的其他与筹资活动有关的现金	14,998,821.31	12,837,040.56
现金流入小计	**356,878,821.31**	**1,918,534,475.03**
偿还债务所支付的现金	368,699,460.95	503,572,490.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	89,743,212.30	117,271,350.80
支付的其他与筹资活动有关的现金	18,230,195.14	22,480,690.54
现金流出小计	**476,672,868.39**	**643,324,531.34**
筹资活动产生的现金流量净额	**-119,794,047.08**	**1,275,209,943.69**
四、汇率变动对现金的影响额	**1,913,899.74**	**-8,258,896.64**
五、现金及现金等价物净增加额	**-142,643,965.65**	**1,134,929,718.72**
加：期初现金及现金等价物余额	452,233,925.17	309,589,959.52
六、期末现金及现金等价物余额	**309,589,959.52**	**1,444,519,678.24**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　会计机构负责人：

深圳新宙邦科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2020年

项目	本期金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	378,801,368.00	-			1,239,340,192.79	46,258,327.80	153,757,665.92	3,625,990.15	134,470,435.75	-	1,380,648,055.65		3,244,385,380.46	101,532,340.92	3,345,917,721.38
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	378,801,368.00	-			1,239,340,192.79	46,258,327.80	153,757,665.92	3,625,990.15	134,470,435.75	-	1,380,648,055.65	-	3,244,385,380.46	101,532,340.92	3,345,917,721.38
三、本年增减变动金额	31,991,545.00	-			1,105,111,824.03	-46,258,327.80	65,494,443.03	-1,206,697.04	54,787,663.69	-	431,802,589.24	-	1,734,239,695.75	50,992,074.76	1,785,231,770.51
（一）综合收益总额							137,012,450.24				517,768,773.97		654,781,224.21	6,053,536.34	660,834,760.55
（二）股东投入和减少资本	31,991,545.00	-			1,105,111,824.03	-46,258,327.80	-	-	-	-	-		1,183,361,696.83	45,205,342.99	1,228,567,039.82
1、股东投入的普通股	32,758,620.00				1,089,502,904.46								1,122,261,524.46	44,840,000.00	1,167,101,524.46
2、其他权益工具持有者投入资本													-		-
3、股份支付计入股东权益的金额					20,564,658.14								20,564,658.14	234,212.16	20,798,870.30
4、其他	-767,075.00				-4,955,738.57	-46,258,327.80							40,535,514.23	131,130.83	40,666,645.06
（三）利润分配	-	-			-	-	-	-	54,787,663.69	-	-157,484,191.94	-	-102,696,528.25	-	-102,696,528.25
1、提取盈余公积							-		54,787,663.69		-54,787,663.69		-		-
2、提供一般风险准备													-		-
3、对股东的分配						-					-102,696,528.25		-102,696,528.25		-102,696,528.25
4、其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-			-	-	-71,518,007.21	-	-	-	71,518,007.21	-	-	-	-
1、资本公积转增股本					-								-		-
2、盈余公积转增股本													-		-
3、盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存受益													-		-
5、其他综合收益结转留存收益							-71,518,007.21				71,518,007.21		-		-
6、其他							-				-		-		-
（五）专项储备	-	-			-	-	-	-1,206,697.04	-	-	-	-	-1,206,697.04	-266,804.57	-1,473,501.61
1、本期提取								24,486,722.30					24,486,722.30	746,962.79	25,233,685.09
2、本期使用								25,693,419.34					25,693,419.34	1,013,767.36	26,707,186.70
（六）其他	-				-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
四、本年期末余额	410,792,913.00				2,344,452,016.82	-	219,252,108.95	2,419,293.11	189,258,099.44	-	1,812,450,644.89	-	4,978,625,076.21	152,524,415.68	5,131,149,491.89

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：黄瑶

会计机构负责人：黄瑶

深圳新宙邦科技股份有限公司

合并股东权益变动表

2020年

项目	上期金额（上年同期数）														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	379,430,368.00	-		-	1,236,540,165.37	102,663,032.90	177,971.52	3,155,420.84	117,798,532.11	-	1,136,524,564.45		2,770,963,989.39	76,949,575.76	2,847,913,565.15
加：会计政策变更							22,667,335.27						22,667,335.27		22,667,335.27
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	379,430,368.00	-		-	1,236,540,165.37	102,663,032.90	22,845,306.79	3,155,420.84	117,798,532.11	-	1,136,524,564.45		2,793,631,324.66	76,949,575.76	2,870,580,900.42
三、本年增减变动金额	-629,000.00	-		-	2,800,027.42	-56,404,705.10	130,912,359.13	470,569.31	16,671,903.64	-	244,123,491.20		450,754,055.80	24,582,765.16	475,336,820.96
（一）综合收益总额							130,912,359.13				325,045,491.10		455,957,850.23	4,364,539.99	460,322,390.22
（二）股东投入和减少资本	-629,000.00	-		-	2,800,027.42	-55,989,657.80	-	-	-	-	-		58,160,685.22	22,009,399.66	80,170,084.88
1．股东投入的普通股													-	21,880,000.00	21,880,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													-		-
3．股份支付计入股东权益的金额					6,181,209.03								6,181,209.03	129,399.66	6,310,608.69
4．其他	-629,000.00				-3,381,181.61	-55,989,657.80							51,979,476.19		51,979,476.19
（三）利润分配	-	-		-	-	-415,047.30	-	-	16,671,903.64	-	-80,921,999.90		-63,835,048.96	-2,000,000.00	-65,835,048.96
1．提取盈余公积									16,671,903.64		-16,671,903.64		-		-
2．提供一般风险准备													-		-
3．对股东的分配						-415,047.30					-64,250,096.26		-63,835,048.96	-2,000,000.00	-65,835,048.96
4．其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1．资本公积转增股本					-								-		-
2．盈余公积转增股本													-		-
3．盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收													-		-
5．其他综合收益结转留存收益													-		-
6．其他													-		-
（五）专项储备	-	-		-	-	-	-	470,569.31	-	-	-		470,569.31	208,825.51	679,394.82
1．本期提取								20,290,000.58					20,290,000.58	700,807.34	20,990,807.92
2．本期使用								19,819,431.27					19,819,431.27	491,981.83	20,311,413.10
（六）其他	-				-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
四、本年期末余额	378,801,368.00	-		-	1,239,340,192.79	46,258,327.80	153,757,665.92	3,625,990.15	134,470,435.75	-	1,380,648,055.65		3,244,385,380.46	101,532,340.92	3,345,917,721.38

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：黄瑶

会计机构负责人：黄瑶

资产负债表

2020年12月31日

会企01表

编制单位：深圳新宙邦科技股份有限公司　　单位：CNY

资产	期末数	年初数	负债和所有者权益	期末数	年初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,601,139,333.66	169,035,397.71	短期借款	428,590,770.86	348,000,000.00
交易性金融资产	237,967,465.75	7,000,000.00	交易性金融负债	-	-
应收票据	2,833,018.26	1,429,750.00	应付票据	532,689,549.35	369,246,897.59
应收账款	893,561,686.51	666,860,661.39	应付账款	666,473,657.06	478,002,682.67
应收款项融资	368,115,223.16	498,762,874.51	预收款项	-	4,190,919.33
预付款项	5,784,142.81	1,213,554.18	合同负债	8,272,848.48	-
其它应收款	150,179,840.92	199,974,952.33	应付职工薪酬	50,618,602.35	38,915,838.64
其中：应收利息	-	-	应交税费	21,086,338.33	5,847,897.90
应收股利	-	-	其他应付款	31,620,588.22	121,605,556.68
存货	190,302,290.82	126,001,384.94	其中：应付利息	-	358,371.54
合同资产	-	-	应付股利	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	一年内到期的非流动负债	-	19,400,000.00
其它流动资产	1,223,798.56	101,321,081.13	其他流动负债	27,634,735.29	22,975,035.00
流动资产合计	3,451,106,800.45	1,771,599,656.19	流动负债合计	1,766,987,089.94	1,408,184,827.81
非流动资产：	-	-	非流动负债：		
长期应收款	-	-	长期借款	200,216,944.44	158,800,000.00
长期股权投资	2,012,732,291.36	1,791,937,333.07	应付债券	-	-
其他权益工具投资	347,088,228.00	244,116,976.30	租赁负债	-	-
投资性房地产	92,824,028.04	95,854,649.21	长期应付款	-	-
固定资产	147,767,333.86	88,185,601.58	长期应付职工薪酬	1,585,745.00	1,819,450.50
在建工程	136,199,078.30	81,519,334.02	预计负债	-	-
生产性生物资产	-	-	递延收益	57,268,305.40	59,701,985.32
油气资产	-	-	递延所得税负债	44,046,840.02	30,208,864.64
无形资产	93,951,660.82	63,435,477.57	其他非流动负债	-	-
开发支出	-	24,843,013.66		-	-
商誉	-	-	非流动负债合计	303,117,834.86	250,530,300.46
长期待摊费用	11,657,405.96	10,961,565.99	负债合计	2,070,104,924.80	1,658,715,128.27
递延所得税资产	15,485,256.92	21,727,291.19	所有者权益(或股东权益)：		
其它非流动资产	23,292,112.03	48,609,136.36	实收资本（或股本）	410,792,913.00	378,801,368.00
	-	-	其他权益工具	-	-
	-	-	其中：优先股	-	-
	-	-	永续债	-	-
	-	-	资本公积	2,330,510,515.06	1,242,397,899.24
	-	-	减：库存股	-	46,258,327.80
	-	-	其他综合收益	218,952,496.65	152,570,729.85
	-	-	专项储备	-	-
	-	-	盈余公积	189,258,099.44	134,470,435.75
	-	-	一般风险准备	-	-
			未分配利润	1,112,485,246.79	722,092,801.83
			归属于母公司所有者权益	4,261,999,270.94	2,584,074,906.87
			少数股东权益	-	-
非流动资产合计	2,880,997,395.29	2,471,190,378.95	所有者权益合计	4,261,999,270.94	2,584,074,906.87
资产总计	6,332,104,195.74	4,242,790,035.14	负债和所有者权益总计	6,332,104,195.74	4,242,790,035.14

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：黄瑶　　会计机构负责人：黄瑶

利　润　表

2020年度

会企02表

编制单位：深圳新宙邦科技股份有限公司

单位:CNY

项　目	2019年度	2020年度
一、营业收入	1,794,528,886.24	2,361,750,463.78
二、营业总成本	1,764,084,919.05	2,230,990,287.50
其中：营业成本	1,549,614,197.11	2,033,086,090.66
税金及附加	3,188,876.30	3,718,286.41
销售费用	70,534,933.80	37,835,391.04
管理费用	56,480,965.11	77,124,252.32
研发费用	68,593,844.52	70,580,944.59
财务费用（收益以"－"号填列）	15,672,102.21	8,645,322.48
其中：利息费用	24,262,540.84	16,926,470.49
利息收入	6,642,442.94	19,348,571.63
加：其他收益	10,274,259.51	16,249,854.79
投资收益（损失以"－"号填列）	150,105,953.67	364,793,620.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,599,474.22	5,353,714.79
公允价值变动收益（损失以"－"号填列）	-	1,967,465.75
信用减值损失（损失以"-"号填列）	-28,336,110.23	-21,066,577.23
资产减值损失（损失以"-"号填列）	-2,162,062.25	-614,872.59
资产处置收益（损失以"－"号填列）	-	-
三、营业利润（亏损以"-"号填列）	160,326,007.89	492,089,667.96
加：营业外收入	568,350.70	3,230,432.63
减：营业外支出	636,401.06	3,401,669.58
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）	160,257,957.53	491,918,431.01
减：所得税费用	-6,461,078.89	15,559,801.32
五、净利润（净亏损以"-"号填列）	166,719,036.42	476,358,629.69
其中：归属于母公司所有者的净利润	166,719,036.42	476,358,629.69
其中：少数股东损益	-	-
六、其他综合收益的税后净额	129,903,394.58	137,899,774.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	129,903,394.58	137,899,774.01
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	129,903,394.58	137,899,774.01
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		
七、综合收益总额	296,622,431.00	614,258,403.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.44	1.19
（二）稀释每股收益	0.44	1.19

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：黄瑶

会计机构负责人：黄瑶

现金流量表

2020年度

编制单位：深圳新宙邦科技股份有限公司

项目	2019年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,702,760,392.91	2,114,277,766.55
收到的税费返还	1,226,607.71	9,356,500.16
收到的其他与经营活动有关的现金	118,392,638.27	968,433,680.18
现金流入小计	1,822,379,638.89	3,092,067,946.89
购买商品、接受劳务支付的现金	1,370,168,220.86	1,837,518,160.65
支付给职工以及为职工支付的现金	90,564,569.56	100,626,394.38
支付的各项税费	15,552,355.25	10,681,274.19
支付的其它与经营活动有关的现金	85,708,766.64	668,917,814.72
现金流出小计	1,561,993,912.31	2,617,743,643.94
经营活动产生的现金流量净额	260,385,726.58	474,324,302.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	443,000,000.00	331,100,276.12
取得投资收益所收到的现金	33,506,479.45	14,537,954.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	62,780,870.30	142,092.00
处置子公司及其它营业单位收到的现金净额	-	
收到的其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	25,224,000.00
现金流入小计	549,287,349.75	371,004,322.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	165,223,260.67	115,866,799.60
投资所支付的现金	663,772,955.70	959,391,578.43
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	
支付的其他与投资活动有关的现金		138,000,000.00
现金流出小计	828,996,216.37	1,213,258,378.03
投资活动产生的现金流量净额	-279,708,866.62	-842,254,055.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	-	1,123,959,976.00
借款所收到的现金	451,000,000.00	909,048,076.39
收到的其他与筹资活动有关的现金	607,641.77	49,832.35
现金流入小计	451,607,641.77	2,033,057,884.74
偿还债务所支付的现金	368,699,460.95	458,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	85,156,288.05	116,063,471.60
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,321,657.69	14,696,052.47
现金流出小计	457,177,406.69	588,959,524.07
筹资活动产生的现金流量净额	-5,569,764.92	1,444,098,360.67
四、汇率变动对现金的影响额	1,203,813.50	-3,830,651.81
五、现金及现金等价物净增加额	-23,689,091.46	1,072,337,956.59
加：期初现金及现金等价物余额	192,675,506.82	168,986,415.36
六、期末现金及现金等价物余额	168,986,415.36	1,241,324,371.95

公司法定代表人：贰曹阳　主管会计工作的公司负责人：黄瑶　会计机构负责人：黄瑶

深圳新宙邦科技股份有限公司

母公司股东权益变动表

2020年

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	378,801,368.00	-			1,242,397,899.24	46,258,327.80	152,570,729.85	-	134,470,435.75	722,092,801.83		2,584,074,906.87
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	378,801,368.00	-			1,242,397,899.24	46,258,327.80	152,570,729.85	-	134,470,435.75	722,092,801.83	-	2,584,074,906.87
三、本年增减变动金额	31,991,545.00	-			1,088,112,615.82	-46,258,327.80	66,381,766.80	-	54,787,663.69	390,392,444.96	-	1,677,924,364.07
（一）综合收益总额							137,899,774.01			476,358,629.69		614,258,403.70
（二）股东投入和减少资本	31,991,545.00	-			1,088,112,615.82	-46,258,327.80	-	-	-	-	-	1,166,362,488.62
1．股东投入的普通股	32,758,620.00				1,089,502,904.46							1,122,261,524.46
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入股东权益的金额					5,677,870.30							5,677,870.30
4．其他	-767,075.00				-7,068,158.94	-46,258,327.80						38,423,093.86
（三）利润分配	-	-			-	-	-	-	54,787,663.69	-157,484,191.94	-	-102,696,528.25
1．提取盈余公积									54,787,663.69	-54,787,663.69		-
2．对股东的分配										-102,696,528.25		-102,696,528.25
3．其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-			-	-	-71,518,007.21	-	-	71,518,007.21	-	-
1．资本公积转增股本												-
2．盈余公积转增股本												-
3．盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存受益												-
5．其他综合收益结转留存收益							-71,518,007.21			71,518,007.21		-
6．其他										-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取												-
2．本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	410,792,913.00	-			2,330,510,515.06	-	218,952,496.65	-	189,258,099.44	1,112,485,246.79	-	4,261,999,270.94

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：黄瑶

会计机构负责人：黄瑶

深圳新宙邦科技股份有限公司
母公司股东权益变动表
2020年

项目	上期金额（上年同期数）												
	股本		其他权益工具	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		股东权益合计
一、上年年末余额	379,430,368.00		-	-	1,239,468,472.16	102,663,032.90		-	117,798,532.11	-	636,295,765.31		2,270,330,104.68
加：会计政策变更							22,667,335.27						22,667,335.27
前期差错更正													-
其他													-
二、本年年初余额	379,430,368.00		-	-	1,239,468,472.16	102,663,032.90	22,667,335.27	-	117,798,532.11	-	636,295,765.31		2,292,997,439.95
三、本年增减变动金额	-629,000.00		-	-	2,929,427.08	-56,404,705.10	129,903,394.58	-	16,671,903.64	-	85,797,036.52		291,077,466.92
（一）综合收益总额							129,903,394.58				166,719,036.42		296,622,431.00
（二）股东投入和减少资本	-629,000.00		-	-	2,929,427.08	-55,989,657.80	-	-	-	-	-		58,290,084.88
1．股东投入的普通股													-
2．其他权益工具持有者投入资本													-
3．股份支付计入股东权益的金额					6,310,608.69								6,310,608.69
4．其他	-629,000.00				-3,381,181.61	-55,989,657.80							51,979,476.19
（三）利润分配	-		-	-	-	-415,047.30	-	-	16,671,903.64	-	-80,921,999.90		-63,835,048.96
1．提取盈余公积									16,671,903.64		-16,671,903.64		-
2．对股东的分配						-415,047.30					-64,250,096.26		-63,835,048.96
3．其他													
（四）股东权益内部结转	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1．资本公积转增股本													-
2．盈余公积转增股本													-
3．盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存受益													
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、本年期末余额	378,801,368.00		-	-	1,242,397,899.24	46,258,327.80	152,570,729.85	-	134,470,435.75	-	722,092,801.83		2,584,074,906.87

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳新宙邦科技股份有限公司
财务报表附注
2020年度 **单位：人民币元**

一、 基本情况

深圳新宙邦科技股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国深圳市注册的有限公司，于2002年2月19日成立，前身为深圳市新宙邦电子材料科技有限公司。

2008年3月由覃九三、周达文、郑仲天、钟美红、邓永红、张桂文等45名自然人共同作为发起人，公司整体变更为股份公司，全体股东以其享有的深圳市新宙邦电子材料科技有限公司2008年1月31日净资产出资，折股8000万股(每股面值1元)，并取得深圳市市场监督管理局颁发的注册号为440307102897506的企业法人营业执照。

2009年12月15日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1385号文《关于核准深圳新宙邦科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)2700万股，发行后公司股本为10,700万元。2010年1月8日，经深圳证券交易所《关于深圳新宙邦科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证[2010]7号)同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“新宙邦”，股票代码“300037”。

经历年的转增资本、增发新股及授予限制性股票，截至2020年12月31日，本公司累计发行股本总数410,792,913股，注册资本为人民币410,792,913.00元。本公司注册地址及总部地址为深圳市坪山新区沙坐同富裕工业区，控股股东及实际控制人为覃九三(联席股东：邓永红、周达文、郑仲天、钟美红、张桂文)。

本公司及其子公司（“本集团”）主要经营活动为：铝电解电容器、锂离子二级电池专用电子化学材料的开发和产销(以上不含限制项目)；普通货运(凭《道路运输经营许可证》经营)；次磷酸(81504)、正磷酸(81501)、乙二醇甲醚(33569)、碳酸(二)甲酯(32157)、碳酸(二)乙酯(33608)、乙醇[无水](32061)、乙酸[含量>80%](81601)、氢氧化钠(82001)、甲醇(32058)、2－丙醇(32064)、盐酸(81013)、氨溶液[10%<含氨≤35%](82503)、正丁醇(33552)、硫酸(81007)、乙腈(32159)、三乙胺(32168)、2-丁氧基乙醇(61592)、N，N-二甲基甲酰胺(33627)的批发(无自有储存，租赁仓库)(凭《危险化学品经营许可证》经营)。一般经营项目：经营进出口业务(按深贸管登证字第2003-0939号文执行)。

一、 基本情况（续）

本财务报表业经本公司董事会于2021年3月24日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量、递延所得税资产的确认等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并（续）

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

5. 合并财务报表

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主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算（续）

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。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。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

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。

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

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。

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企业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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资
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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：（续）

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（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

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。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。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才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资产。

企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括理财产品。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

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。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：

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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债
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。

金融工具减值

本集团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进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量的债务工具投资的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附七、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产转移（续）

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。

9. 存货

存货是指本集团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、在生产过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、在途物资、自制半成品、库存商品、发出商品、周转材料、备品备件等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。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。

本集团对被投资单位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。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。重大影响，是指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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收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应享有的比例计算归属于投资方的部分（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，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

11. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，其使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	5%	3.17%

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产（续）

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10 - 30年	0% - 5%	3.17% - 10.00%
机器设备	5 - 10年	0% - 5%	9.50% - 20.00%
办公设备	3 - 5年	0% - 5%	19.00% - 33.33%
仪表仪器	3 - 5年	0% - 5%	19.00% - 33.33%
运输工具	4 - 10年	0% - 5%	9.50% - 25.00%
电子设备	3 - 5年	0% - 5%	19.00% - 33.33%
其他设备	3 - 10年	0% - 5%	9.50% - 33.33%

计入固定资产的土地系国外子公司取得，无限期适用，不计提折旧。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或长期待摊费用。

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用（续）

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

（1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
（2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 无形资产（续）

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	30-50年
专利权与非专利技术	5-20年
计算机软件	5-10年
商标权	3-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项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，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是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，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修工程费	3 - 10年
计算机软件服务费	2 - 5年
其他项目费	3年

18. 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。

短期薪酬

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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

（1） 该义务是本集团承担的现时义务；
（2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
（3） 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

20. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值为授予日的市场价格，参见附注十。

对由于未满足非市场条件或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件的，满足所有其他业绩条件和服务期限条件，即视为可行权。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 股份支付（续）

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

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

21. 与客户之间的合同产生的收入

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品交付时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 合同资产与合同负债

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。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作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，并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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 政府补助（续）

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，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，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。

24. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

（1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
（2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

（1） 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
（2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

25. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁（续）

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与交易对手方就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对租赁采用简化方法：

（1） 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
（2） 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；
（3） 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

作为出租人
对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

26. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地指出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

开发支出
本集团根据研发进度和准则要求的5项资本化条件确认研究阶段和开发阶段，对于研究阶段发生的费用全部计入当期损益；对达到资本化时点发生开发支出资本化。

业务模式
金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征
金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、17。

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出对有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

股份支付

在资产负债表日确定预计可行权权益工具数量时，管理层对未来可行权职工人数以及行权条件是否达成做出最佳估计。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

递延所得税资产
在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

存货跌价准备
存货跌价准备是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货跌价要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

31. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新收入准则（续）

本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，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。

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收账款	-	10,600,796.02	(10,600,796.02)
合同负债	9,381,235.42	-	9,381,235.42
其他流动负债	45,551,595.57	44,332,034.97	1,219,560.60
合计	54,932,830.99	54,932,830.99	-

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	1,895,042,392.04	1,825,888,419.70	69,153,972.34
销售费用	50,902,172.10	120,056,144.44	(69,153,972.34)
	1,945,944,564.14	1,945,944,564.14	-

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新收入准则（续）

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收账款	-	9,348,318.78	(9,348,318.78)
合同负债	8,272,848.48	-	8,272,848.48
其他流动负债	27,634,735.29	26,559,264.99	1,075,470.30
合计	35,907,583.77	35,907,583.77	-

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	2,033,086,090.66	1,975,503,194.98	57,582,895.68
销售费用	37,835,391.04	95,418,286.72	(57,582,895.68)
	2,070,921,481.70	2,070,921,481.70	-

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理
根据《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，可以对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该规定选择采用简化方法。作为出租人，本集团对于 2020 年 1 月 1 日起发生的所有租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、25），相关租金减让减少本年利润的金额为人民币 118,181.44 元。

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	-	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的1%、5%或7%计缴。
企业所得税	-	除以下税收优惠外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加(含地方)	-	教育费附加税按实际缴纳的流转税的5%计缴。

2. 税收优惠

本公司2009年被认定为高新技术企业，2015年6月19日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（高新技术企业证书编号为GR201544200162，有效期三年）。2018年通过复审后，2018年10月16日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会和深圳市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（高新技术企业证书编号为GR201844201565，有效期为2018年-2020年）。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

本集团子公司张家港瀚康化工有限公司于2016年11月30日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（高新技术企业证书编号为GR201632000627，有效期为2016年-2018年）。2019年通过复审后，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局于2019年12月6日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201932008747，有效期为2019年-2021年）。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

本集团子公司三明市海斯福化工有限责任公司于2016年12月1日取得了福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201635000134，有效期为2016年-2018年）。2019年通过复审后，取得了福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局于2019年12月2日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201935000311，有效期为2019年-2021年）。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

本集团子公司惠州市宙邦化工有限公司于2016年11月30日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201644001129，有效期为2016年-2018年）。2019年通过复审后，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局于2019年12月2日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201944001027，有效期为2019年-2021年）。本公司认为惠州市宙邦化工有限公司符合高新技术企业企业所得税税收优惠条件。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

本集团子公司江苏瀚康化工有限公司于2018年11月30日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201832005766，有效期为2018年-2020年）。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

本集团之子公司海斯福化工(上海)有限公司在2018年满足小型微利企业规定。根据《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

本集团子公司南通新宙邦电子材料有限公司于2020年12月2日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202032011664，有效期为2020年-2023年）。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

本集团子公司南通托普电子材料有限公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局于2019年12月6日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201932010310，有效期为2019年-2021年）。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

本集团子公司诺莱特电池材料(苏州)有限公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局于2019年11月22日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201932003022，有效期为2019年-2021年）。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

根据香港税务“属地”原则及《香港税务条例》及其他相关法律规定，只有产生或取自香港的收入才须缴纳利得税(Profits tax)，根据《部门解释与实施指南一第21号》，合同的签署、执行与公司运作均是确定利得税来源地重要因素。由于本集团子公司新宙邦(香港)有限公司的收入非产生或取自香港，公司无需就此利得缴纳利得税。

根据波兰《法人所得税法》及其他相关法律规定，所有的法人和具有法人资格的组织（合伙企业除外）都要缴纳企业所得税。自2004年起，波兰法人所得税税率为19%。本集团子公司Capchem Poland sp.z o.o.按19%缴纳企业所得税。

根据美国税改法案及其他相关法律规定，自2018年起股份有限公司的企业所得税税率为21%。本集团子公司Capchem Technology USA Inc.按21%缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年	2019年
库存现金	18,373.84	37,620.72
银行存款	1,802,160,524.87	309,552,338.80
其中:结构性存款	357,659,220.47	-
其他货币资金	4,939,072.87	6,521,300.23
	1,807,117,971.58	316,111,259.75

其中，受限制的货币资金明细如下：

	2020年	2019年
银行承兑汇票保证金	2,767,231.74	6,521,300.23
法律诉讼保证金	2,171,841.13	-
	4,939,072.87	6,521,300.23

于2020年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币41,154,874.09元（2019年12月31日：人民币22,795,140.93元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为28天至一年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2020年	2019年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
结构性存款	323,967,465.75	-
衍生金融资产	-	7,000,000.00
	323,967,465.75	7,000,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2020年	2019年
商业承兑汇票	12,120,063.82	10,642,919.29
减：应收票据坏账准备	606,003.19	532,145.96
	11,514,060.63	10,110,773.33

应收票据坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2020年	532,145.96	149,107.23	(75,250.00)	-	-	606,003.19
2019年	-	532,145.96	-	-	-	532,145.96

	2020年				2019年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,120,063.82	100.00	606,003.19	5.00	10,642,919.29	100.00	532,145.96	5.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

应收票据坏账准备的变动如下：（续）

采用账龄分析法计提坏账准备的应收票据情况如下：

	2020年			2019		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失
		（%）			（%）	
1年以内	12,120,063.82	5.00	606,003.19	10,642,919.29	5.00	532,145.96

2020年计提坏账准备人民币149,107.23元（2019年：人民币532,145.96元），2020年转回坏账准备人民币75,250.00元（2019年：无）。

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1至4个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	1,017,599,504.33	770,484,249.79
1年至2年	38,567,271.04	54,340,345.33
2年至3年	20,621,015.20	5,160,624.00
3年以上	5,028,173.00	39,520.00
	1,081,815,963.57	830,024,739.12
减：应收账款坏账准备	90,472,776.42	75,578,358.09
	991,343,187.15	754,446,381.03

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	外币报表折算差额影响	年末余额
2020年	75,578,358.09	26,712,959.37	(10,597,688.55)	–	(1,229,206.24)	8,353.75	90,472,776.42
2019年	47,414,970.14	31,963,999.76	(3,752,756.14)	(22,676.28)	(25,100.00)	(79.39)	75,578,358.09

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

	2020年				2019年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	42,270,524.20	3.91	37,361,427.65	88.39	55,150,949.14	6.64	34,073,760.15	61.78
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,039,545,439.37	96.09	53,111,348.77	5.11	774,873,789.98	93.36	41,504,597.94	5.36
	1,081,815,963.57	100.00	90,472,776.42		830,024,739.12	100.00	75,578,358.09	

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率计提比例	计提理由
客户A	28,406,277.90	28,406,277.90	100%	风险评估
客户B	10,554,588.50	7,388,211.95	70%	风险评估
客户C	2,383,680.00	1,191,840.00	50%	风险评估
客户D	688,600.00	137,720.00	20%	风险评估
客户E	200,000.00	200,000.00	100%	风险评估
客户F	37,377.80	37,377.80	100%	风险评估
	42,270,524.20	37,361,427.65		

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率计提比例	计提理由
客户a	31,706,277.90	22,194,394.53	70%	风险评估
客户b	15,071,392.50	5,274,987.38	35%	风险评估
客户c	4,505,801.68	3,154,061.18	70%	风险评估
客户d	2,085,800.00	1,668,640.00	80%	风险评估
客户e	700,000.00	700,000.00	100%	风险评估
客户f	633,534.31	633,534.31	100%	风险评估
客户g	448,142.75	448,142.75	100%	风险评估
	55,150,949.14	34,073,760.15		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

本集团采用按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年			2019年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	1,016,857,719.33	5.00	50,842,292.97	754,622,718.79	5.14	38,808,175.54
1年至2年	22,684,882.04	10.00	2,268,488.20	15,050,927.19	10.86	1,635,277.60
2年至3年	2,838.00	20.00	567.60	5,160,624.00	20.00	1,032,124.80
3年至4年	-	50.00	-	21,000.00	50.00	10,500.00
4年至5年	-	100.00	-	14,520.00	100.00	14,520.00
5年以上	-	100.00	-	4,000.00	100.00	4,000.00
	1,039,545,439.37		53,111,348.77	774,873,789.98		41,504,597.94

2020年计提坏账准备人民币26,712,959.37元（2019年：人民币31,963,999.76元），转回坏账准备人民币10,597,688.55元（2019年：人民币3,752,756.14元）。

2020年实际核销的应收账款为人民币1,229,206.24元（2019年：人民币25,100.00元）。

本年集团将少量以摊余成本计量的应收账款以无追索权方式保理给金融机构，终止确认的应收账款账面余额为人民币 35,372,490.00 元（2019 年：无），确认了人民币 256,535.37 元损失。

应收账款转移，参见附注七、2。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于资产负债表日，年末余额前五名的应收账款如下：

2020年

	年末余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备
第一名	71,202,603.76	6.58%	一年以内	3,560,130.02
第二名	48,627,652.43	4.50%	一年以内	2,431,382.62
第三名	40,944,521.70	3.78%	一年以内	2,047,226.07
第四名	39,727,645.00	3.67%	一年以内/一至两年	2,151,205.25
第五名	34,889,740.46	3.23%	一年以内	1,744,486.98
	235,392,163.35	21.76%		11,934,430.94

2019年

	年末余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备
第一名	55,023,865.70	6.63%	一年以内	2,751,193.29
第二名	31,706,277.90	3.82%	一至两年	22,194,394.53
第三名	30,659,600.00	3.70%	一年以内	1,532,980.00
第四名	28,750,352.70	3.46%	一年以内	1,437,517.64
第五名	25,238,951.17	3.04%	一年以内	1,261,947.56
	171,379,047.47	20.65%		29,178,033.02

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

	2020年	2019年
银行承兑汇票	504,329,455.31	628,474,234.52

于2020年12月31日，账面价值人民币21,067,049.20元（2019年12月31日：无）银行承兑汇票所有权受到限制。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2020年		2019年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	364,655,448.17	85,606,233.50	67,543,895.90	32,216,879.02

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年		2019年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	36,439,614.21	99.85	23,654,882.61	99.45
1年至2年	54,230.00	0.15	128,180.50	0.54
2年至3年	-	-	3,408.99	0.01
	36,493,844.21	100.00	23,786,472.10	100.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

于资产负债表日，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

2020年

	年末余额	占总额的比例	性质	账龄
第一名	6,885,929.24	18.87%	预付材料款	一年以内
第二名	6,432,831.87	17.63%	预付材料款	一年以内
第三名	3,220,000.00	8.82%	预付材料款	一年以内
第四名	1,908,000.00	5.23%	预付材料款	一年以内
第五名	1,569,093.64	4.30%	预付材料款	一年以内
	20,015,854.75	54.85%		

2019年

	余额	占总额的比例	性质	账龄
第一名	5,280,300.00	22.20%	预付材料款	一年以内
第二名	1,491,946.91	6.27%	预付材料款	一年以内
第三名	1,232,000.00	5.18%	预付材料款	一年以内
第四名	1,194,140.85	5.02%	预付材料款	一年以内
第五名	1,102,998.64	4.64%	预付材料款	一年以内
	10,301,386.40	43.31%		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2020年	2019年
1年以内	103,085,381.44	9,928,329.77
1年至2年	4,063,905.52	3,551,967.57
2年至3年	3,302,291.91	235,547.07
3年以上	598,342.16	239,285.46
	111,049,921.03	13,955,129.87
减：其他应收款坏账准备	5,556,172.72	436,759.74
	105,493,748.31	13,518,370.13

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
股权收购定金	100,000,000.00	-
保证金	7,440,697.79	7,774,012.59
押金	1,617,156.08	2,496,879.95
代收代付款	1,212,462.71	277,862.66
其他	779,604.45	3,406,374.67
	111,049,921.03	13,955,129.87

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款按照 12 个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下:

2020年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	合计
年初余额	436,759.74	436,759.74
本年计提	5,151,802.11	5,151,802.11
本年转回	(32,268.97)	(32,268.97)
其他变动	(120.16)	(120.16)
年末余额	5,556,172.72	5,556,172.72

2019年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	合计
年初余额	392,363.90	392,363.90
本年计提	128,045.66	128,045.66
本年转回	(83,644.36)	(83,644.36)
其他变动	(5.46)	(5.46)
年末余额	436,759.74	436,759.74

2020年计提坏账准备人民币5,151,802.11元（2019年：人民币128,045.66元），转回坏账准备人民币32,268.97元（2019年：人民币83,644.36元）。

2020年无实际核销的其他应收款（2019年：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于 2020 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	100,000,000.00	90.05%	股权收购定金	一年以内	5,000,000.00
第二名	6,142,500.00	5.53%	保证金	一至两年/两至三年	-
第三名	734,499.00	0.66%	保证金	一至两年	-
第四名	600,000.00	0.54%	押金	一年以内/三至四年	75,000.00
第五名	465,236.66	0.42%	代垫费用	一年以内	23,261.83
	107,942,235.66	97.20%			5,098,261.83

于 2019 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	6,142,500.00	44.02%	保证金	一年以内/一至两年	-
第二名	847,807.16	6.08%	保证金	一年以内	-
第三名	734,499.00	5.26%	保证金	一年以内	-
第四名	500,000.00	3.58%	保证金	一年以内	-
第五名	281,982.00	2.02%	代垫员工费用	一年以内	14,099.10
	8,506,788.16	60.96%			14,099.10

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2020年			2019年		
	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	195,355,440.68	(1,849,684.69)	193,505,755.99	139,175,096.80	(1,718,264.12)	137,456,832.68
在产品	19,066,085.43	(989,580.84)	18,076,504.59	21,860,662.70	(878,845.56)	20,981,817.14
库存商品	141,842,160.76	(4,742,435.91)	137,099,724.85	141,793,399.68	(5,713,329.45)	136,080,070.23
周转材料	51,725.43	-	51,725.43	588,784.84	-	588,784.84
自制半成品	3,245,258.83	-	3,245,258.83	1,895,312.52	-	1,895,312.52
发出商品	70,856,923.94	-	70,856,923.94	31,420,639.80	(173,967.55)	31,246,672.25
在途物资	20,547,469.92	-	20,547,469.92	6,702,637.68	-	6,702,637.68
备品备件	214,734.49	-	214,734.49	120,091.72	-	120,091.72
	451,179,799.48	(7,581,701.44)	443,598,098.04	343,556,625.74	(8,484,406.68)	335,072,219.06

存货跌价准备变动如下：

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	1,718,264.12	131,420.57	-	-	1,849,684.69
在产品	878,845.56	110,735.28	-	-	989,580.84
库存商品	5,713,329.45	3,245,672.17	-	(4,216,565.71)	4,742,435.91
发出商品	173,967.55	-	(173,967.55)	-	-
	8,484,406.68	3,487,828.02	(173,967.55)	(4,216,565.71)	7,581,701.44

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	2,315,447.40	1,056,325.00	(1,653,508.28)	-	1,718,264.12
在产品	712,972.97	165,872.59	-	-	878,845.56
库存商品	7,287,439.26	3,035,681.73	(668,692.15)	(3,941,099.39)	5,713,329.45
发出商品	-	173,967.55	-	-	173,967.55
	10,315,859.63	4,431,846.87	(2,322,200.43)	(3,941,099.39)	8,484,406.68

存货跌价准备因市价回升而转回，因产品销售而转销。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他流动资产

	2020年	2019年
增值税期末留抵税额	9,207,250.65	7,653,667.74
待摊费用	6,266,842.55	2,853,765.51
待认证进项税额	1,470,797.13	12,284,323.72
银行理财产品	-	100,000,000.00
预缴企业所得税	-	1,745,525.71
其他	310,934.72	1,178,102.54
	17,255,825.05	125,715,385.22

10. 长期股权投资

2020年

	年初余额	本年变动		年末账面价值	年末减值准备
		追加/(收回)投资	权益法下投资损益		
联营企业					
福建永晶科技股份有限公司	181,758,504.09	59,860,403.88	5,341,187.74	246,960,095.71	-
深圳市盈石科技有限公司	4,874,489.17	-	12,527.05	4,887,016.22	-
	186,632,993.26	59,860,403.88	5,353,714.79	251,847,111.93	-

2019年

	年初余额	本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	权益法下投资损益	其他变动		
联营企业						
福建永晶科技股份有限公司	149,321,653.85	23,964,906.80	3,184,985.05	5,286,958.39	181,758,504.09	-
深圳市盈石科技有限公司	5,460,000.00	-	(585,510.83)	-	4,874,489.17	-
	154,781,653.85	23,964,906.80	2,599,474.22	5,286,958.39	186,632,993.26	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资

2020年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	9,000,000.00	29,000,000.00	-	2,000,000.00	持有目的
江苏天奈科技股份有限公司	248,591,172.53	278,088,228.00	341,736.25	640,110.04	持有目的
恩泰环保科技（常州）有限公司	-	40,000,000.00	-	-	持有目的
合计	257,591,172.53	347,088,228.00	341,736.25	2,640,110.04	

2019年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	2,000,000.00	22,000,000.00	-	-	持有目的
江苏天奈科技股份有限公司	177,494,976.30	222,116,976.30	-	-	持有目的
合计	179,494,976.30	244,116,976.30	-	-	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2020年

	房屋及建筑物	合计
原价		
年初余额	98,720,279.54	98,720,279.54
年末余额	98,720,279.54	98,720,279.54
累计折旧和摊销		
年初余额	2,865,630.33	2,865,630.33
计提	3,030,621.17	3,030,621.17
年末余额	5,896,251.50	5,896,251.50
账面价值		
年末	92,824,028.04	92,824,028.04
年初	95,854,649.21	95,854,649.21

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量：（续）

2019年

	房屋及建筑物	合计
原价		
年初余额	-	-
在建工程转入	98,720,279.54	98,720,279.54
年末余额	98,720,279.54	98,720,279.54
累计折旧和摊销		
年初余额	-	-
计提	2,865,630.33	2,865,630.33
年末余额	2,865,630.33	2,865,630.33
账面价值		
年末	95,854,649.21	95,854,649.21
年初	-	-

于2020年12月31日，投资性房地产未抵押。2019年12月31日，账面价值人民币95,854,649.21元的投资性房地产被抵押用于取得银行借款，详见附注五、31。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产

2020年

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	仪表仪器	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原价								
年初余额	613,628,589.29	703,121,006.44	17,480,467.29	53,348,450.13	17,643,288.36	21,226,936.18	24,126,221.70	1,450,574,959.39
购置	24,796,518.54	26,587,677.62	1,162,234.19	14,324,354.30	7,019,957.53	2,794,387.68	15,790,501.79	92,475,631.65
在建工程转入	32,157,826.82	159,858,332.31	89,032.23	182,876.54	202,408.92	3,497,909.11	91,122.13	196,079,508.06
处置或报废	(1,493,025.14)	(22,353,436.97)	(85,697.93)	(1,985,601.97)	(1,470,933.14)	(505,212.30)	(66,955.42)	(27,960,862.87)
其他转出	(208,573.85)	-	-	-	-	-	-	(208,573.85)
年末余额	668,881,335.66	867,213,579.40	18,646,035.78	65,870,079.00	23,394,721.67	27,014,020.67	39,940,890.20	1,710,960,662.38
累计折旧								
年初余额	102,718,139.58	253,749,649.58	12,308,713.13	21,963,962.67	10,812,972.53	15,839,855.10	14,084,442.49	431,477,735.08
计提	30,576,655.54	71,597,416.72	1,311,201.43	9,386,322.32	2,592,565.12	3,356,548.40	3,553,308.03	122,374,017.56
处置或报废	(602,425.15)	(14,937,252.25)	(76,490.28)	(1,535,962.77)	(1,367,075.23)	(450,715.47)	(62,705.73)	(19,032,626.88)
年末余额	132,692,369.97	310,409,814.05	13,543,424.28	29,814,322.22	12,038,462.42	18,745,688.03	17,575,044.79	534,819,125.76
减值准备								
年初余额	-	12,765,743.69	-	-	796,598.61	-	-	13,562,342.30
处置或报废	-	(216,509.08)	-	-	-	-	-	(216,509.08)
年末余额	-	12,549,234.61	-	-	796,598.61	-	-	13,345,833.22
账面价值								
年末	536,188,965.69	544,254,530.74	5,102,611.50	36,055,756.78	10,559,660.64	8,268,332.64	22,365,845.41	1,162,795,703.40
年初	510,910,449.71	436,605,613.17	5,171,754.16	31,384,487.46	6,033,717.22	5,387,081.08	10,041,779.21	1,005,534,882.01

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	仪表仪器	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原价								
年初余额	469,991,423.76	582,368,922.48	13,538,447.59	45,199,742.26	15,730,682.62	18,215,517.37	21,126,037.83	1,166,170,773.91
购置	2,079,109.34	68,645,149.99	621,847.09	15,926,542.57	1,704,565.45	3,167,687.19	4,434,094.21	96,578,995.84
在建工程转入	141,558,056.19	122,982,014.73	3,427,772.41	2,174,158.11	1,038,191.12	455,666.23	52,140.75	271,687,999.54
处置或报废	-	(70,875,080.76)	(107,599.80)	(9,951,992.81)	(830,150.83)	(611,934.61)	(1,486,051.09)	(83,862,809.90)
年末余额	613,628,589.29	703,121,006.44	17,480,467.29	53,348,450.13	17,643,288.36	21,226,936.18	24,126,221.70	1,450,574,959.39
累计折旧								
年初余额	79,791,251.27	202,253,599.08	11,115,120.62	19,174,481.88	9,587,644.74	13,011,994.74	11,862,874.47	346,796,966.80
计提	22,926,888.31	59,382,148.23	1,294,625.89	7,446,392.25	2,008,242.92	3,408,439.63	3,656,634.27	100,123,371.50
处置或报废	-	(7,886,097.73)	(101,033.38)	(4,656,911.46)	(782,915.13)	(580,579.27)	(1,435,066.25)	(15,442,603.22)
年末余额	102,718,139.58	253,749,649.58	12,308,713.13	21,963,962.67	10,812,972.53	15,839,855.10	14,084,442.49	431,477,735.08
减值准备								
年初余额	-	13,314,994.23	-	3,399.18	2,115.85	-	-	13,320,509.26
计提	-	-	-	-	794,482.76	-	-	794,482.76
处置或报废	-	(549,250.54)	-	(3,399.18)	-	-	-	(552,649.72)
年末余额	-	12,765,743.69	-	-	796,598.61	-	-	13,562,342.30
账面价值								
年末	510,910,449.71	436,605,613.17	5,171,754.16	31,384,487.46	6,033,717.22	5,387,081.08	10,041,779.21	1,005,534,882.01
年初	390,200,172.49	366,800,329.17	2,423,326.97	26,021,861.20	6,140,922.03	5,203,522.63	9,263,163.36	806,053,297.85

于2020年12月31日账面价值人民币78,598,179.41元（2019年12月31日：人民币64,348,617.14元）的房屋及建筑物的产证尚在办理中。

于2020年12月31日固定资产未抵押。2019年12月31日，账面价值人民币34,233,803.28元的固定资产被抵押用于取得银行借款，详见附注五、31。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程

	2020年	2019年
在建工程	366,653,296.09	235,293,578.98
工程物资	3,022,712.27	13,096,807.30
	369,676,008.36	248,390,386.28

在建工程

	2020年			2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州宙邦新型电子化学品二期项目	7,308,684.73	-	7,308,684.73	73,008,877.33	-	73,008,877.33
惠州宙邦三期项目	196,754,327.58	-	196,754,327.58	66,404,758.53	-	66,404,758.53
高端氟精细化学品项目（一期）	-	-	-	20,207,077.44	-	20,207,077.44
锂电1.5万吨扩建项目及安装项目	-	-	-	14,188,750.82	-	14,188,750.82
湖南福邦新型锂盐项目	38,201,382.48	-	38,201,382.48	12,220,343.73	-	12,220,343.73
海德福高性能氟材料项目（一期）	33,618,322.18	-	33,618,322.18	8,991,574.30	-	8,991,574.30
荆门锂电池材料及半导体化学品项目（一期）	52,903,221.66	-	52,903,221.66	10,791,400.60	-	10,791,400.60
其他项目	37,867,357.46	-	37,867,357.46	29,480,796.23	-	29,480,796.23
	366,653,296.09	-	366,653,296.09	235,293,578.98	-	235,293,578.98

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

1. 在建工程

重要在建工程2020年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化	本年利息资本化率
惠州宙邦新型电子化学品二期项目	277,640,000.00	73,008,877.33	5,824,760.61	(62,378,802.89)	(9,146,150.32)	7,308,684.73	自有+募股资金	104.07%	99%	-	-	-
高端氟精细化学品项目（一期）	215,500,000.00	20,207,077.44	18,237,513.68	(38,444,591.12)	-	-	自有+借款	95.28%	100%	4,610,565.38	162,308.86	3.00%
锂电1.5万吨扩建项目及安装项目	15,000,000.00	14,188,750.82	-	(14,188,750.82)	-	-	自有资金	94.59%	100%	-	-	-
惠州宙邦三期项目	280,000,000.00	66,404,758.53	159,446,140.93	(29,096,571.88)	-	196,754,327.58	自有+借款+募股资金	91.53%	99%	3,168,666.68	2,926,166.68	2.44%
湖南福邦新型锂盐项目	254,000,000.00	12,220,343.73	25,981,038.75	-	-	38,201,382.48	自有资金	22.31%	24.87%	-	-	-
海德福高性能氟材料项目（一期）	800,000,000.00	8,991,574.30	24,626,747.88	-	-	33,618,322.18	自有+募股资金	7.82%	9.33%	-	-	-
荆门锂电池材料及半导体化学品项目（一期）	160,000,000.00	10,791,400.60	46,100,750.17	(3,988,929.11)	-	52,903,221.66	自有+募股资金	35.32%	48.53%	-	-	-
波兰锂离子电池电解液项目	180,000,000.00	1,547,151.89	2,305,814.69	-	-	3,852,966.58	自有资金	26.23%	26.23%	-	-	-
年产28000吨新型电子化学品扩能改造项目	30,600,000.00	7,739,336.13	18,698,968.98	(26,438,305.11)	-	-	自有资金	92.19%	100%	-	-	-
	2,212,740,000.00	215,099,270.77	301,221,735.69	(174,535,950.93)	(9,146,150.32)	332,638,905.21						

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

1. 在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入投资性房地产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化	本年利息资本化率
总部办公大楼	150,000,000.00	141,404,217.95	457,601.31	(35,275,618.75)	(98,720,279.54)	(7,865,920.97)	-	自有资金	94.57%	100%	-	-	-
惠州宙邦新型电子化学品二期项目	277,640,000.00	76,767,959.92	26,459,242.08	(30,184,472.80)	-	(33,851.87)	73,008,877.33	自有+募股资金	96.10%	98%	-	-	-
高端氟精细化学品项目（一期）	215,500,000.00	45,187,666.28	139,669,611.30	(164,650,200.14)	-	-	20,207,077.44	自有+借款	85.78%	90%	4,448,256.52	2,586,924.25	3.0%
锂电1.5万吨扩建项目及安装项目	15,000,000.00	12,155,947.66	2,032,803.16	-	-	-	14,188,750.82	自有资金	94.59%	99%	-	-	-
惠州宙邦三期项目	280,000,000.00	7,418,346.87	58,986,411.66	-	-	-	66,404,758.53	自有+借款	23.72%	27%	242,500.00	242,500.00	4.8%
湖南福邦新型锂盐项目	254,000,000.00	430,856.63	11,789,487.10	-	-	-	12,220,343.73	自有资金	4.81%	5%	-	-	-
海德福高性能氟材料项目（一期）	800,000,000.00	3,512,143.79	5,479,430.51	-	-	-	8,991,574.30	自有资金	1.12%	1%	-	-	-
	1,992,140,000.00	286,877,139.10	244,874,587.12	(230,110,291.69)	(98,720,279.54)	(7,899,772.84)	195,021,382.15						

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

2. 工程物资

	2020年			2019年		
	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	2,881,614.58	-	2,881,614.58	12,988,238.14	-	12,988,238.14
专用设备	141,097.69	-	141,097.69	108,569.16	-	108,569.16
	3,022,712.27	-	3,022,712.27	13,096,807.30	-	13,096,807.30

15. 无形资产

2020年

	土地使用权	专利权与非专利技术	计算机软件	商标权	合计
原价					
年初余额	267,489,026.11	126,278,698.66	10,992,379.66	832,098.53	405,592,202.96
购置	9,894,003.35	10,447.16	2,172,069.81	10,564.18	12,087,084.50
内部研发	-	31,313,581.34	-	-	31,313,581.34
年末余额	277,383,029.46	157,602,727.16	13,164,449.47	842,662.71	448,992,868.80
累计摊销					
年初余额	25,319,711.60	56,864,032.03	3,939,008.77	251,854.83	86,374,607.23
计提	6,454,498.92	14,536,533.23	1,954,397.02	76,573.84	23,022,003.01
年末余额	31,774,210.52	71,400,565.26	5,893,405.79	328,428.67	109,396,610.24
账面价值					
年末	245,608,818.94	86,202,161.90	7,271,043.68	514,234.04	339,596,258.56
年初	242,169,314.51	69,414,666.63	7,053,370.89	580,243.70	319,217,595.73

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产（续）

2019年

	土地使用权	专利权与非专利技术	计算机软件	商标权	合计
原价					
年初余额	180,092,447.11	118,719,957.82	4,541,337.99	383,458.35	303,737,201.27
购置	87,396,579.00	385,944.67	6,533,092.97	448,640.18	94,764,256.82
内部研发	-	8,410,617.30	-	-	8,410,617.30
处置	-	(1,237,821.13)	(82,051.30)	-	(1,319,872.43)
年末余额	267,489,026.11	126,278,698.66	10,992,379.66	832,098.53	405,592,202.96
累计摊销					
年初余额	19,968,999.51	44,283,340.92	2,936,232.16	207,114.42	67,395,687.01
计提	5,350,712.09	12,794,637.92	1,082,092.86	44,740.41	19,272,183.28
处置	-	(213,946.81)	(79,316.25)	-	(293,263.06)
年末余额	25,319,711.60	56,864,032.03	3,939,008.77	251,854.83	86,374,607.23
账面价值					
年末	242,169,314.51	69,414,666.63	7,053,370.89	580,243.70	319,217,595.73
年初	160,123,447.60	74,436,616.90	1,605,105.83	176,343.93	236,341,514.26

于2020年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为7.74%（2019年12月31日：3.40%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 开发支出

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发	确认无形资产	计入当期损益	
化学品研发项目	32,036,030.27	7,486,901.64	(31,313,581.34)	-	8,209,350.57

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发	确认无形资产	计入当期损益	
化学品研发项目	49,902,833.77	61,088,892.81	(8,410,617.30)	(70,545,079.01)	32,036,030.27

17. 商誉

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		非同一控制下企业合并	其他减少	
南通新宙邦电子材料有限公司	919,115.70	-	-	919,115.70
南通托普电子材料有限公司	9,374,937.57	-	-	9,374,937.57
张家港瀚康化工有限公司	21,345,130.41	-	-	21,345,130.41
三明市海斯福化工有限责任公司	376,796,523.63	-	-	376,796,523.63
诺莱特电池材料(苏州)有限公司	2,326,956.04	-	-	2,326,956.04
	410,762,663.35	-	-	410,762,663.35

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		非同一控制下企业合并	其他减少	
南通新宙邦电子材料有限公司	919,115.70	-	-	919,115.70
南通托普电子材料有限公司	9,374,937.57	-	-	9,374,937.57
张家港瀚康化工有限公司	21,345,130.41	-	-	21,345,130.41
三明市海斯福化工有限责任公司	376,796,523.63	-	-	376,796,523.63
诺莱特电池材料(苏州)有限公司	2,326,956.04	-	-	2,326,956.04
	410,762,663.35	-	-	410,762,663.35

本集团将商誉分摊至相关资产组进行减值测试。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的税前折现率是17.65%(2019年：17.65%)。本集团对于超过该五年以后的现金流量的估计增长率3%(2019年：3%)乃根据历史经验及对市场发展的预测推断得出。

18. 长期待摊费用

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修工程费	37,451,105.38	22,460,481.60	(12,107,917.94)	47,803,669.04
计算机软件服务费	2,853,490.13	2,890,779.26	(864,962.52)	4,879,306.87
其他项目费	278,776.68	474,201.03	(169,603.99)	583,373.72
	40,583,372.19	25,825,461.89	(13,142,484.45)	53,266,349.63

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 长期待摊费用（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修工程费	29,769,198.69	16,134,849.40	(8,452,942.71)	37,451,105.38
计算机软件服务费	591,365.94	3,043,154.11	(781,029.92)	2,853,490.13
其他项目费	239,270.66	153,652.30	(114,146.28)	278,776.68
	30,599,835.29	19,331,655.81	(9,348,118.91)	40,583,372.19

19. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

	2020年		2019年	
	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
递延所得税资产				
计提的资产减值准备	116,253,598.99	19,083,140.56	93,569,354.72	13,818,121.96
内部交易未实现利润	15,750,046.46	2,362,506.97	9,697,830.93	2,060,056.64
预提费用和应付职工薪酬	15,612,478.60	2,341,871.80	19,723,288.14	2,958,493.23
固定资产累计折旧	3,996,679.98	599,502.00	3,117,461.13	467,619.17
限制性股票股权激励	6,055,325.08	906,728.76	60,323,413.73	8,310,021.06
递延收益-政府补助	15,727,734.81	3,436,067.82	8,770,892.01	827,216.32
未弥补亏损	145,544,861.24	23,194,189.69	168,053,673.25	36,242,330.23
	318,940,725.16	51,924,007.60	363,255,913.91	64,683,858.61

	2020年		2019年	
	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
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并资产评估增值	72,661,106.50	10,899,166.18	82,174,893.71	13,828,009.03
固定资产累计折旧	33,339,014.29	5,690,369.44	19,677,559.08	2,902,870.13
金融资产公允价值变动	257,591,172.53	38,638,675.88	179,494,976.33	26,924,246.45
公允价值变动收益	1,967,465.75	295,119.86	-	-
应收利息	7,643,120.58	1,146,468.09	-	-
	373,201,879.65	56,669,799.45	281,347,429.12	43,655,125.61

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2020年	2019年
资产减值准备	1,308,888.00	67,151.24
预提费用	957,420.59	-
可抵扣亏损	32,624,664.55	6,875,671.11
	34,890,973.14	6,942,822.35

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020年	2019年
2023年	367,933.40	593,251.89
2024年	1,947,153.89	5,768,424.59
2025年	15,842,606.05	-
2029年	7,044,003.18	-
2030年	5,499,916.07	-
永久	1,923,051.96	513,994.63
	32,624,664.55	6,875,671.11

本集团无处置联营企业股权的计划，因此未对与联营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认递延所得税负债。

20. 其他非流动资产

	2020年	2019年
预付工程设备款	66,983,899.42	86,906,839.07

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 短期借款

	2020年	2019年
信用借款	451,152,512.89	200,000,000.00

于2020年12月31日，上述借款的年利率为2.95%-2.98%(2019年12月31日：4.350%-4.611%)。

22. 应付票据

	2020年	2019年
银行承兑汇票	566,205,893.40	400,434,471.99

于2020年12月31日，无到期未付的应付票据（2019年12月31日：无）。

23. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2020年	2019年
应付材料款	325,961,235.33	194,548,418.04
其他	187,028,527.47	132,224,175.90
	512,989,762.80	326,772,593.94

24. 预收款项

	2020年	2019年
预收货款	-	8,426,763.98

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 合同负债

	2020年
合同负债	9,381,235.42

26. 应付职工薪酬

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	96,531,371.14	380,871,250.01	(369,470,510.49)	107,932,110.66
离职后福利（设定提存计划）	31,852.29	3,052,130.16	(3,075,982.45)	8,000.00
	96,563,223.43	383,923,380.17	(372,546,492.94)	107,940,110.66

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	83,148,665.56	323,990,242.07	(310,607,536.49)	96,531,371.14
离职后福利（设定提存计划）	21,930.90	19,669,097.62	(19,659,176.23)	31,852.29
	83,170,596.46	343,659,339.69	(330,266,712.72)	96,563,223.43

短期薪酬如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	95,795,116.39	339,263,199.53	(328,107,475.54)	106,950,840.38
职工福利费	363,697.33	20,108,185.56	(20,041,705.68)	430,177.21
社会保险费	20,226.70	8,379,771.75	(8,379,863.95)	20,134.50
其中：医疗保险费	17,864.80	7,542,223.78	(7,541,967.58)	18,121.00
工伤保险费	481.40	167,423.10	(167,904.50)	-
生育保险费	1,880.50	524,657.17	(524,524.17)	2,013.50
意外险	-	145,467.70	(145,467.70)	-
住房公积金	12,632.00	8,821,459.70	(8,820,133.70)	13,958.00
工会经费和职工教育经费	339,698.72	4,298,633.47	(4,121,331.62)	517,000.57
	96,531,371.14	380,871,250.01	(369,470,510.49)	107,932,110.66

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	82,469,387.56	288,649,066.64	(275,323,337.81)	95,795,116.39
职工福利费	549,889.17	16,538,408.60	(16,724,600.44)	363,697.33
社会保险费	11,404.07	8,516,264.10	(8,507,441.47)	20,226.70
其中：医疗保险费	10,163.10	6,765,879.08	(6,758,177.38)	17,864.80
工伤保险费	171.17	1,141,766.37	(1,141,456.14)	481.40
生育保险费	1,069.80	601,627.65	(600,816.95)	1,880.50
意外险	-	6,991.00	(6,991.00)	-
住房公积金	7,488.60	6,281,446.47	(6,276,303.07)	12,632.00
工会经费和职工教育经费	110,496.16	4,005,056.26	(3,775,853.70)	339,698.72
	83,148,665.56	323,990,242.07	(310,607,536.49)	96,531,371.14

设定提存计划如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	30,088.10	2,919,337.51	(2,941,425.61)	8,000.00
失业保险费	1,764.19	132,792.65	(134,556.84)	-
	31,852.29	3,052,130.16	(3,075,982.45)	8,000.00

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	21,396.00	19,132,427.90	(19,123,735.80)	30,088.10
失业保险费	534.90	536,669.72	(535,440.43)	1,764.19
	21,930.90	19,669,097.62	(19,659,176.23)	31,852.29

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应交税费

	2020年	2019年
企业所得税	36,493,137.13	8,165,372.66
增值税	7,226,025.59	11,809,214.42
个人所得税	2,249,271.95	1,476,661.09
城市维护建设税	816,371.38	847,983.16
房产税	731,117.07	538,928.08
教育费附加	513,621.24	685,163.54
城镇土地使用税	368,721.20	519,633.81
其他	680,782.53	551,961.28
	49,079,048.09	24,594,918.04

28. 其他应付款

	2020年	2019年
应付工程设备款	90,658,164.06	38,690,682.81
质保金	5,930,428.20	1,605,805.06
押金及保证金	4,787,687.37	5,858,557.57
运输费	743,861.74	496,934.81
限制性股票回购义务	-	45,764,034.20
天然气费	-	850,043.51
其他往来款	5,524,724.38	7,438,553.03
	107,644,865.75	100,704,610.99

29. 一年内到期的非流动负债

	2020年	2019年
一年内到期的长期借款	60,050,000.00	34,400,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他流动负债

	2020年	2019年
运杂费	22,138,403.05	18,657,249.77
水电气费	4,336,492.24	1,981,594.28
环保费	1,909,475.86	1,134,012.29
修理费	1,185,883.19	2,324,258.62
技术服务费	667,962.89	920,515.05
租金	-	2,686,500.09
预提出口增值税进项转出	-	1,830,473.38
其他预提费用	15,313,378.34	11,580,770.76
	45,551,595.57	41,115,374.24

31. 长期借款

	2020年	2019年
信用借款	200,216,944.44	85,000,000.00
抵押/质押借款	-	158,800,000.00
	200,216,944.44	243,800,000.00

于2020年12月31日，无抵押/质押借款。于2019年12月31日，抵押/质押借款系同时用诺莱特电池材料（苏州）有限公司100%股权作质押和深圳新宙邦科技大厦作抵押取得的借款。

于2020年12月31日，上述借款的年利率为3.55%（2019年12月31日：3%-5.9375%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 长期应付职工薪酬

	2020年	2019年
其他长期职工福利	1,585,745.00	1,819,450.50

根据本集团《高级管理人员与骨干员工薪酬管理制度》，本集团对于高级管理人员及骨干员工的10%的绩效年薪作为任期风险保证金。任期风险保证金的50%在任期届满后支付，剩余50%在任期满2年后没有违反集团保密制度时支付。

33. 递延收益

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	80,751,087.32	24,866,167.63	(9,146,995.42)	96,470,259.53

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	86,077,508.37	6,463,144.55	(11,789,565.60)	80,751,087.32

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下 ：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
高世代面板用铜钼蚀刻液升级改造项目	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	资产
锂离子动力电池电解液关键材料的研发和产业化	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	资产/收益
工信部2016年工业强基工程	9,193,916.61	-	(700,866.72)	8,493,049.89	资产
高端氟精细化学品项目	3,703,670.00	-	(128,069.58)	3,575,600.42	资产
深圳市坪山区财政局2017年科技创新专项资金	3,000,000.00	-	(3,000,000.00)	-	资产
长寿命可靠新型高压溶质及电解液的研发	2,596,695.82	-	(27,266.72)	2,569,429.10	资产
重2017015.4高镍正极/硅碳负极板动力电池电解液关键技术研发	2,300,400.19	141,185.86	(538,030.20)	1,903,555.85	资产/收益
南通新宙邦电子材料有限公司基本配套补贴	2,176,541.35	-	(256,244.24)	1,920,297.11	资产
重2018N008高端显示面板制程用铜蚀刻液研发	2,173,194.60	2,250,000.00	(161,936.28)	4,261,258.32	资产
荆门循环化工产业园基础设施补助资金	-	10,769,076.00	-	10,769,076.00	资产
松木经开区基础设施扶助资金	-	3,438,600.00	-	3,438,600.00	资产
高端精细氟化学品新建项目（海斯福）	-	3,291,570.00	(312,703.79)	2,978,866.21	资产
其他	5,606,668.75	4,975,735.77	(4,021,877.89)	6,560,526.63	资产/收益
	80,751,087.32	24,866,167.63	(9,146,995.42)	96,470,259.53	

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下 ：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
高世代面板用铜钼蚀刻液升级改造项目	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	资产
锂离子动力电池电解液关键材料的研发和产业化	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	资产/收益
工信部2016年工业强基工程	9,894,783.33	-	(700,866.72)	9,193,916.61	资产
高端氟精细化学品项目	-	3,703,670.00	-	3,703,670.00	资产
深圳市坪山区财政局2017年科技创新专项资金	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	资产
长寿命可靠新型高压溶质及电解液的研发	2,700,000.00	-	(103,304.18)	2,596,695.82	资产
重2017015.4高镍正极/硅碳负极板动力电池电解液关键技术研发	4,482,451.60	-	(2,182,051.41)	2,300,400.19	资产/收益
南通新宙邦电子材料有限公司基本配套补贴	2,432,785.63	-	(256,244.28)	2,176,541.35	资产
重2018N008高端显示面板制程用铜蚀刻液研发	-	2,250,000.00	(76,805.40)	2,173,194.60	资产
其他	13,567,487.81	509,474.35	(8,470,293.41)	5,606,668.75	资产/收益
	86,077,508.37	6,463,144.35	(11,789,565.40)	80,751,087.32	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 股本

2020年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		发行新股	资本公积金转增股本	回购并注销限制性股票	小计	
股本	378,801,368.00	32,758,620.00	-	(767,075.00)	31,991,545.00	410,792,913.00

2019年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		发行新股	资本公积金转增股本	回购并注销限制性股票	小计	
股本	379,430,368.00	-	-	(629,000.00)	(629,000.00)	378,801,368.00

本公司于2018年启动的非公开发行股票项目，于2019年11月1日，中国证监会发行审核委员会审核通过发行人本次非公开发行A股股票的申请，并于2019年12月12日，公司收到中国证监会出具的《关于核准深圳新宙邦科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]2570号）正式核准文件。本年度本公司非公开发行32,758,620股股份的登记手续已于2020年4月29日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

公司于 2020 年 3 月 13 日注销已经离职人员尚未解除限售的部分限制性股票 155,000 股（2019 年 3 月 7 日注销 629,000 股），公司于 2020 年 4 月 22 日注销授予监事的限制性股票 612,075 股（2019 年：无）。

35. 资本公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,209,551,740.98	1,115,640,161.01	(10,427,344.73)	2,314,764,557.26
其他	29,788,451.81	26,053,578.13	(26,154,570.38)	29,687,459.56
	1,239,340,192.79	1,141,693,739.14	(36,581,915.11)	2,344,452,016.82

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,184,526,304.50	33,693,576.48	(8,668,140.00)	1,209,551,740.98
其他	52,013,860.87	11,468,167.42	(33,693,576.48)	29,788,451.81
	1,236,540,165.37	45,161,743.90	(42,361,716.48)	1,239,340,192.79

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 资本公积（续）

本年度股本溢价增加的金额系本年非公开发行股票 32,758,620 股对应的溢价部分人民币 1,089,502,904.46 元、2016 年首次授予的限制性股票于 2020 年 1 月 21 日正式解除限售的 2,455,080 股和预留授予的限制性股票于 2020 年 1 月 13 日正式解除限售的 475,000 股限制性股票计入股东权益的累计金额人民币 26,137,256.55 元。

本年度股本溢价减少的金额人民币 10,427,343.73 元为注销的库存股中涉及到首次授予的 732,075 股及预留授予的 35,000 股对应的溢价部分。

本年度其他资本公积增加系以权益结算的股权激励所确认的股份支付费用人民币 20,798,870.30 元，详见附注十、股份支付、由于以权益结算的股权激励税法抵扣金额高于累计确认费用的金额计入其他资本公积人民币 4,639,739.70 元以及本期收回监事已减持部分股票的所得净收益人民币 614,968.13 元。

本年度其他资本公积减少的金额为 2016 年首次授予的限制性股票的 2,455,080 股于 2020 年 1 月 21 日正式解除限售以及预留授予的限制性股票的 475,000 股限制性股票于 2020 年 1 月 13 日正式解除限售导致的其他资本公积的减少人民币 26,137,256.55 元以及海斯福少数股东增资导致母公司股权被稀释影响资本公积人民币 17,313.83 元。

36. 库存股

2020年

	年初余额	本年增加	本年解除限售	股利分配	限制性股票回购	年末余额
限制性股票	46,258,327.80	1,792,176.00	(42,552,143.80)	-	(5,498,360.00)	-

2019年

	年初余额	本年增加	本年解除限售	股利分配	限制性股票回购	年末余额
限制性股票	102,663,032.90	1,357,986.00	(48,050,503.80)	(415,047.30)	(9,297,140.00)	46,258,327.80

本公司向员工发行限制性股票实施股权激励，就相关限制性股票的回购义务作收购库存股处理，同时确认负债。详见附注十、股份支付。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：

2020年

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
外币财务报表折算差额	1,186,936.07	(887,323.77)	299,612.30
其他权益工具投资公允价值变动	152,570,729.85	66,381,766.80	218,952,496.65
	153,757,665.92	65,494,443.03	219,252,108.95

2019年

	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
外币财务报表折算差额	177,971.52	1,008,964.55	1,186,936.07
其他权益工具投资公允价值变动	22,667,335.27	129,903,394.58	152,570,729.85
	22,845,306.79	130,912,359.13	153,757,665.92

其他综合收益发生额：

2020年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
外币财务报表折算差额	(887,323.77)	-	-	(887,323.77)	-
其他权益工具投资公允价值变动	162,235,028.25	71,518,007.21	24,335,254.24	66,381,766.80	-
	161,347,704.48	71,518,007.21	24,335,254.24	65,494,443.03	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：（续）

2019年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
外币财务报表折算差额	1,008,964.55	-	-	1,008,964.55	-
其他权益工具投资公允价值变动	152,827,523.04	-	22,924,128.46	129,903,394.58	-
	153,836,487.59	-	22,924,128.46	130,912,359.13	-

38. 专项储备

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	3,625,990.15	24,486,722.30	(25,693,419.34)	2,419,293.11

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	3,155,420.84	20,290,000.58	(19,819,431.27)	3,625,990.15

由于本集团生产过程中涉及危险化学品，属于危险品生产与储存企业，根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企2012]16号）的规定，危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式提取安全生产费。

提取标准为：（1）营业收入不超过人民币1000万元的，按照4%提取；（2）营业收入超过人民币1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；（3）营业收入超过人民币1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；（4）营业收入超过人民币10亿元的部分，按照0.2%提取。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 盈余公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	134,470,435.75	54,787,663.69	-	189,258,099.44

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	117,798,532.11	16,671,903.64	-	134,470,435.75

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

40. 未分配利润

	2020年	2019年
年初未分配利润	1,380,648,055.65	1,136,524,564.45
归属于母公司股东的净利润	517,768,773.97	325,045,491.10
其他综合收益转未分配利润	71,518,007.21	-
减：提取法定盈余公积	54,787,663.69	16,671,903.64
应付普通股股利	102,696,528.25	63,835,048.96
应付限制性股票股利	-	415,047.30
年末未分配利润	1,812,450,644.89	1,380,648,055.65

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,931,922,981.71	1,867,000,960.28	2,303,052,564.09	1,488,856,434.86
其他业务收入	29,112,405.69	28,041,431.76	21,775,056.22	7,649,049.56
	2,961,035,387.40	1,895,042,392.04	2,324,827,620.31	1,496,505,484.42

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
销售商品	2,953,839,737.97	2,319,849,189.98
租赁收入	7,195,649.43	4,978,430.33
	2,961,035,387.40	2,324,827,620.31

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2020年

报告分部	化工产品
主要经营地区	
中国大陆	2,319,363,959.94
其他国家或地区	634,475,778.03
	2,953,839,737.97
主要产品类型	
电池化学品	1,659,069,432.53
有机氟化学品	561,762,928.59
电容化学品	537,084,276.47
半导体化学品	157,168,631.86
其他	38,754,468.52
	2,953,839,737.97

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

	2020年
收入确认时间	
在某一时点确认收入	
销售商品	2,953,839,737.97

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2020年
销售商品	7,457,313.26

本集团与履约义务相关的信息如下：

工业品销售
向客户交付工业品时履行履约义务。对于老客户，合同价款通常在交付工业产品后30至120天内到期；对于新客户，通常需要预付。部分合同客户有权退货或享受数量折扣，因此需要估计可变对价并考虑可变对价金额的限制。

42. 税金及附加

	2020年	2019年
教育费附加	5,763,326.50	4,290,154.28
城市维护建设税	6,666,091.48	4,082,414.29
房产税	4,963,089.16	4,092,200.14
印花税	2,425,174.35	1,914,686.04
土地使用税	2,389,576.55	1,462,043.83
车船使用税	20,790.00	18,660.00
其他	953,043.96	741,242.94
	23,181,092.00	16,601,401.52

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 销售费用

	2020年	2019年
职工薪酬	31,017,245.59	27,095,495.46
差旅招待费	6,948,034.05	6,993,614.43
股权激励费	2,372,479.40	2,297,607.84
代理费	2,774,842.21	1,745,839.44
包装费	1,348,528.85	1,158,337.30
广告、展览费	810,193.24	877,707.65
折旧费	777,507.95	652,259.46
办公费	729,568.10	1,702,994.65
报关费	-	401,855.63
运输费	-	44,156,736.62
其他	4,123,772.71	3,463,120.99
	50,902,172.10	90,545,569.47

44. 管理费用

	2020年	2019年
职工薪酬	94,810,340.55	93,456,501.81
折旧、摊销费	40,842,446.11	38,380,094.62
中介服务费	16,600,742.69	9,481,919.88
股权激励费	6,307,964.39	(1,769,674.34)
修理费	6,307,827.94	3,796,494.33
办公费	5,438,542.23	5,010,326.92
车辆使用费	4,406,739.02	4,338,544.60
业务应酬费	4,245,109.09	5,004,975.73
水电费	1,828,399.51	1,574,438.98
环保费	1,744,366.61	3,882,476.74
租赁费	1,557,607.02	3,823,786.15
差旅费	1,534,049.13	3,051,296.63
财产保险	1,259,295.28	1,028,789.01
检测费	586,031.85	1,029,253.10
其他	14,148,216.59	10,522,328.64
	201,617,678.01	182,611,552.80

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 研发费用

	2020年	2019年
职工薪酬	91,774,648.48	74,979,348.14
机物料消耗	43,838,355.71	33,476,762.05
折旧摊销费	18,577,163.99	17,209,244.02
技术服务费	10,773,095.46	20,024,090.52
股权激励费用	8,201,635.41	3,713,663.24
动力	2,151,479.52	2,092,053.24
其他	7,293,514.28	9,831,356.04
	182,609,892.85	161,326,517.25

46. 财务费用

	2020年	2019年
利息支出	21,133,801.95	23,173,099.40
减：利息收入	17,319,742.88	3,553,497.78
减：利息资本化金额	3,088,475.54	2,829,424.25
汇兑损益	17,598,784.74	(3,793,454.74)
其他	1,226,782.37	1,441,470.60
	19,551,150.64	14,438,193.23

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 其他收益

	2020年	2019年
政府补助	26,865,809.53	20,526,621.71

与日常活动相关的政府补助如下:

	2020年	2019年	与资产/收益相关
深圳市坪山区财政局2019年经济发展专项资金资助	3,120,225.00	-	收益
深圳市坪山区财政局2017年科技创新专项奖金	3,000,000.00	-	收益
深圳市社会保险基金管理局补助	1,680,297.98	-	收益
科技小巨人研发补贴	1,650,000.00	1,797,000.00	收益
深圳市坪山区财政局2019年度第一批科技创新专项资金	1,532,645.00	-	收益
收到深圳创新委员会2019年度企业研发资助	1,440,000.00	-	收益
明溪县科学技术局	1,080,981.00	-	收益
2018年工业经济扶持资金	851,000.00	-	收益
明溪县工业和信息化局	746,753.31	-	收益
工信部2016年工业强基工程	700,866.72	700,866.72	资产
通州财政科技资金	621,000.00	-	收益
政府资金补助（铜蚀刻液）	610,000.00	-	收益
重2017015.4高镍正极/硅碳负极板动力电池电解液关键技术研发	538,030.20	2,182,051.41	资产/收益
明溪县商务局	456,268.68	-	收益
明溪县劳动就业中心	449,759.38	-	收益
重20150036:4.35V高电压三元材料电池电解液键技术研发	285,431.32	1,656,370.81	资产/收益
省重点研发项目D	-	2,700,000.00	资产
2018年第二批企业研究开发资助计划资助	-	1,599,000.00	收益
锂离子电池电解液工程实验室	-	775,551.97	资产
工业企业结构调整奖补	-	748,900.00	收益
超级电容器电解液产业提升专项	-	532,678.62	资产
第三批制造业单项冠军产品	-	500,000.00	收益
高电压超级电容器电解液溶质及电解液的研究	-	123,589.87	资产/收益
其他项目	8,102,550.94	7,210,612.31	资产/收益
	26,865,809.53	20,526,621.71	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 投资收益

	2020年	2019年
结构性存款投资收益	6,607,157.06	-
按权益法核算的长期股权投资收益	5,353,714.79	2,599,474.22
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	2,640,110.04	-
银行理财产品投资收益	1,377,490.31	1,351,205.37
终止确认的其他权益工具投资的股利收入	341,736.25	-
	16,320,208.45	3,950,679.59

49. 公允价值变动收益

	2020年	2019年
交易性金融资产结构性存款	1,967,465.75	-

50. 信用减值损失

	2020年	2019年
应收账款坏账损失	16,115,270.82	28,211,243.62
其他应收款坏账损失	5,119,533.14	44,401.30
应收票据坏账损失	73,857.23	532,145.96
	21,308,661.19	28,787,790.88

51. 资产减值损失

	2020年	2019年
存货跌价损失	3,313,860.47	2,109,646.44
固定资产减值损失	-	794,482.76
	3,313,860.47	2,904,129.20

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 资产处置收益

	2020年	2019年
固定资产处置利得	901,642.79	-

53. 营业外收入

	2020年	2019年	计入2020年非经常性损益
违约赔偿	1,972,007.00	-	1,972,007.00
盘盈利得	496,268.00	-	496,268.00
非流动资产处置利得	103,486.93	-	103,486.93
保险赔偿	89,777.58	23,603.48	89,777.58
赞助款	-	441,585.88	-
债务豁免	-	37,916.19	-
罚款收入	-	14,832.58	-
其他	1,402,913.87	379,537.98	1,402,913.87
	4,064,453.38	897,476.11	4,064,453.38

54. 营业外支出

	2020年	2019年	计入2020年非经常性损益
固定资产报废净损失	6,303,934.20	2,138,284.09	6,303,934.20
捐赠支出	3,513,321.94	261,000.00	3,513,321.94
其他	487,789.63	124,019.60	487,789.63
	10,305,045.77	2,523,303.69	10,305,045.77

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2020年	2019年
耗用的原材料	1,557,143,469.41	1,240,090,492.66
产成品及在产品存货变动	(53,788,048.98)	(36,044,482.90)
职工薪酬	374,697,105.27	343,659,339.69
折旧和摊销	161,569,126.19	131,609,304.02
其中：固定资产折旧	122,374,017.56	100,123,371.50
投资性房地产折旧	3,030,621.17	2,865,630.33
无形资产摊销	23,022,003.01	19,272,183.28
长期待摊费用摊销	13,142,484.45	9,348,118.91
研发费用（注1）	50,108,323.36	59,330,223.47
运输费	68,091,401.59	44,156,736.62
股权激励	20,272,797.55	6,050,234.74
水电、天然气费	26,871,539.01	19,025,965.02
环保费	21,016,604.59	22,364,552.87
安全生产费	25,609,296.47	20,990,807.92
办公费	7,183,734.85	7,641,032.42
业务招待费	9,266,832.62	8,740,000.54
中介服务费	16,600,742.69	9,475,127.43
修理费	6,671,389.54	4,840,172.59
车辆使用费	5,188,913.64	4,930,274.86
租金	2,664,269.61	4,955,993.35
代理费	2,812,977.21	1,684,927.78
其他	28,191,660.38	37,488,420.86
	2,330,172,135.00	1,930,989,123.94

注1：研发费用为利润表中的研发费用扣减原材料耗用、职工薪酬、折旧和摊销、及股权激励之后的金额。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 所得税费用

	2020年	2019年
当期所得税费用	65,440,616.51	38,327,884.32
递延所得税费用	14,060,095.41	(13,779,460.15)
	79,500,711.92	24,548,424.17

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2020年	2019年
利润总额	603,323,022.23	353,958,455.26
按适用税率计算的所得税费用	90,498,453.33	53,093,768.29
某些子公司适用不同税率的影响	(1,356,675.65)	(1,005,994.15)
对以前期间当期所得税的调整	1,337,220.97	25,509.21
非应税收入的影响	(1,296,404.68)	(453,208.86)
不可抵扣的费用	814,096.85	999,648.37
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	10,420,964.85
利用以前年度可抵扣亏损	(200,748.48)	(21,001,558.30)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	9,379,130.38	(687,105.30)
研发费用加计扣除的影响	(19,466,685.87)	(16,843,599.94)
专用设备投资额税额抵免	(207,674.93)	-
按本集团实际税率计算的所得税费用	79,500,711.92	24,548,424.17

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 每股收益

	2020年 元/股	2019年 元/股
基本每股收益		
持续经营	1.29	0.86
稀释每股收益		
持续经营	1.29	0.86

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。归属于本公司普通股股东的当期净利润扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的可撤销现金股利。发行在外普通股的加权平均数不包含限制性股票股数。

稀释每股收益的分子为归属于本公司普通股股东的当期净利润，不扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的可撤销现金股利。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：(1)上述计算基本每股收益所采用的普通股加权平均数；及(2)针对限制性股票，假设资产负债表日即为解锁日，本公司根据资产负债表日的实际业绩情况判断能够满足解锁要求的业绩条件，因此在计算稀释每股收益时考虑了发行在外的尚未失效的限制性股票的影响。本集团参照《企业会计准则第34号——每股收益》中股份期权的有关规定考虑限制性股票的稀释性。其中，行权价格为限制性股票的发行价格加上资产负债表日尚未取得的职工服务按《企业会计准则第11号——股份支付》有关规定计算确定的公允价值。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2020年	2019年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	517,768,773.97	325,045,491.10
当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	-	(415,047.30)
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	517,768,773.97	324,630,443.80
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	400,019,526.10	375,324,335.45
稀释效应——普通股的加权平均数限制性股票	19,267.71	1,153,845.18
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	400,038,793.81	376,478,180.63

本公司根据上述稀释每股收益的计算方法进行测算后，发行在外的尚未失效的限制性股票对2020年度和2019年度的每股收益都具有稀释性。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表项目注释

	2020年	2019年
收到其他与经营活动有关的现金：		
政府补助	42,584,981.74	15,200,200.86
往来款	23,873,455.52	4,595,378.42
利息收入	7,812,995.70	1,239,391.10
	74,271,432.96	21,034,970.38
支付其他与经营活动有关的现金：		
经营性费用支出	261,945,890.29	186,000,880.74
支付其他与投资活动有关的现金：		
股权收购定金	100,000,000.00	-
其他	3,630,099.77	-
	103,630,099.77	-
收到其他与筹资活动有关的现金：		
收回与筹资活动相关的银行保证金	12,837,040.56	14,998,821.31
支付其他与筹资活动有关的现金：		
支付与筹资活动相关的银行保证金	9,082,972.07	17,907,915.14
回购限制性股票未解禁部分	8,451,708.00	322,280.00
其他	4,946,010.47	-
	22,480,690.54	18,230,195.14

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量:

	2020年	2019年
净利润	523,822,310.31	329,410,031.09
加：资产减值准备	24,622,521.66	31,691,920.08
固定资产折旧	122,374,017.56	100,123,371.50
投资性房地产折旧及摊销	3,030,621.17	2,865,630.33
无形资产摊销	23,022,003.01	19,272,183.28
长期待摊费用摊销	13,142,484.45	9,348,118.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(901,642.79)	-
固定资产报废损失	6,200,447.27	2,138,284.09
公允价值变动收益	(1,967,465.75)	-
财务费用	26,304,223.05	22,492,796.13
投资收益	(16,320,208.45)	(3,950,679.59)
授予限制性股票	25,786,639.16	6,050,234.74
专项储备计提及使用	(1,473,501.61)	679,394.82
递延所得税资产减少/(增加)	12,759,851.00	(12,700,143.19)
递延所得税负债增加	1,300,244.41	25,844,929.49
存货的增加	(107,407,677.32)	(8,418,480.86)
经营性应收项目的增加	(278,925,463.97)	(378,005,217.22)
经营性应付项目的增加	505,165,262.46	414,301,118.78
经营活动产生的现金流量净额	880,534,665.62	561,143,492.38

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2020年	2019年
现金的年末余额	1,444,519,678.24	309,589,959.52
减：现金的年初余额	309,589,959.52	452,233,925.17
现金及现金等价物净增加/(减少)额	1,134,929,718.72	(142,643,965.65)

(2) 现金及现金等价物

	2020年	2019年
现金	1,444,519,678.24	309,589,959.52
其中：库存现金	18,373.84	37,620.72
可随时用于支付的银行存款	1,444,501,304.40	309,552,338.80
年末现金及现金等价物余额	1,444,519,678.24	309,589,959.52

60. 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年	2019年	
应收款项融资	21,067,049.20	-	[注1]
货币资金	4,939,072.87	6,521,300.23	[注2]
固定资产	-	34,233,803.28	[注3]
投资性房地产	-	95,854,649.21	[注3]
	26,006,122.07	136,609,752.72	

注1：于2020年12月31日，账面价值为人民币21,067,049.20元的应收款项融资被质押用于开立银行承兑汇票(2019年12月31日：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注2：于2020年12月31日，账面价值为人民币2,767,231.74元(2019年12月31日：人民币6,521,300.23元)的银行存款因作为银行承兑汇票保证金被冻结，账面价值为人民币2,171,841.13元(2019年12月31日：无)的银行存款因作为诉讼保证金被冻结。

注3：于2020年12月31日，投资性房地产与固定资产均未抵押。2019年12月31日，账面价值人民币95,854,649.21元的投资性房地产和账面价值人民币34,233,803.28元的固定资产被抵押用于取得银行借款。

61. 外币货币性项目

	2020 年			2019 年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	15,112,689.82	6.5249	98,608,789.81	15,622,546.35	6.9762	108,986,007.85
波兰兹罗提	3,524,068.70	1.7520	6,174,168.36	348,375.71	1.8368	639,896.50
日元	9.00	0.0632	0.57	84.00	0.0641	5.38
欧元	362,544.35	8.0250	2,909,418.41	363,999.43	7.8155	2,844,837.55
港币	7,189.02	0.8416	6,050.28	13,219.46	0.8958	11,841.99
应收账款						
美元	21,079,545.81	6.5249	137,541,928.46	13,185,850.21	6.9762	91,987,128.24
欧元	781,672.59	8.0250	6,272,922.53	386,460.63	7.8155	3,020,383.05
其他应收款						
欧元	56,980.08	8.0250	457,265.14	-	-	-
港币	30,035.00	0.8416	25,277.46	-	-	-
波兰兹罗提	14,867.11	1.7520	26,047.18	-	-	-
应付账款						
美元	2,323,409.78	6.5249	15,160,016.47	1,473,431.60	6.9762	10,278,953.53
欧元	118,400.00	8.0250	950,160.00	132,300.00	7.8155	1,033,990.65
其他应付款						
美元	42.06	6.5249	274.44	9,678.16	6.9762	67,516.78
欧元	19,673.36	8.0250	157,878.71	19,673.36	7.8155	153,757.15
英镑	10,500.00	8.8903	93,348.15	10,500.00	9.1501	96,076.05
			268,383,545.97			219,120,394.72

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	附注	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
						直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司							
惠州市宙邦化工有限公司		惠州	惠州	化工生产	100,000,000.00	100.00%	-
新宙邦（香港）有限公司		香港	香港	进出口贸易	美元2,800,795.00	100.00%	-
湖南博氟新材料科技有限公司		郴州	郴州	化工生产	70,000,000.00	59.00%	-
荆门新宙邦新材料有限公司		荆门	荆门	化工生产	100,000,000.00	80.00%	-
Capchem Poland sp.z o.o.		波兰	波兰	化工生产	兹罗提9,547,750.00	80.00%	20.00%
福建海德福新材料有限公司		邵武	邵武	化工生产	500,000,000.00	80.20%	-
湖南福邦新材料科技有限公司		衡阳	衡阳	化工生产	100,000,000.00	-	59.00%
Capchem Technology USA Inc		美国	美国	化学品销售	美元1,000,000.00	80.00%	20.00%
同一控制下企业合并取得的子公司							
南通新宙邦电子材料有限公司		南通	南通	化工生产	120,000,000.00	100.00%	-
非同一控制下企业合并取得的子公司							
南通托普电子材料有限公司		南通	南通	酚醛式盖板生产	3,552,000.00	60.00%	-
张家港瀚康化工有限公司		张家港	张家港	化工生产	8,000,000.00	76.00%	-
三明市海斯福化工责任有限公司		三明	三明	氟化工生产	102,000,000.00	98.04%	-
诺莱特电池材料(苏州)有限公司		苏州	苏州	化工生产	100,000,000.00	100.00%	-
江苏瀚康新材料有限公司	注1	淮安	淮安	化工生产	20,000,000.00	-	76.00%
海斯福化工(上海)有限公司		上海	上海	含氟化学品销售	1,000,000.00	-	100.00%

注1：淮安瀚康新材料有限公司于2020年更名为江苏瀚康新材料有限公司。

子公司实收资本2020年发生变化的详情如下：

	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
三明市海斯福化工有限责任公司	100,000,000.00	2,000,000.00	-	102,000,000.00
新宙邦（香港）有限公司	9,885,061.20	9,644,164.69	-	19,529,225.89
湖南博氟新材料科技有限公司	50,000,000.00	20,000,000.00	-	70,000,000.00
福建海德福新材料有限公司	60,000,000.00	100,000,000.00	-	160,000,000.00
Capchem Technology USA Inc	692,486.00	1,121,056.00	-	1,813,542.00
Capchem Poland Sp.z o.o.	11,114,392.26	6,019,346.40	-	17,133,738.66

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2020年

	附注	少数股东持股比例	归属少数股东损益	专项储备	股份支付计入资本公积	少数股东增资	其他	年末累计少数股东权益
张家港瀚康化工有限公司		24.00%	8,482,270.43	(171,469.48)	80,256.82	-	77,319.00	39,594,954.23
南通托普电子材料有限公司		40.00%	2,337,649.38	-	27,950.15	-	36,498.00	14,557,721.51
湖南博氟新材料科技有限公司		41.00%	(4,492,874.10)	(95,335.08)	67,529.53	15,440,000.00	-	42,305,338.10
荆门新宙邦新材料有限公司		20.00%	123,980.00	-	16,969.74	-	-	15,696,150.52
福建海德福新材料有限公司（以下简称“海德福”）		19.80%	(397,489.37)	-	41,505.93	19,800,000.00	-	30,752,937.49
三明市海斯福化工责任有限公司	注1	1.96%	-	-	-	9,600,000.00	17,313.83	9,617,313.83

注1：根据2020年12月11日深圳新宙邦科技股份有限公司与明溪凝聚投资合伙企业（有限合伙）签署的增资协议，明溪凝聚投资合伙企业（有限合伙）以货币形式对三明海斯福化工有限责任公司（以下简称“海斯福”）增资960万元认购海斯福200万元的注册资本，差额部分计入海斯福的资本公积。本次增资完成后，深圳新宙邦科技股份有限公司持股占比98.04%，明溪凝聚投资合伙企业（有限合伙）持股占比1.96%。

2019年

	附注	少数股东持股比例	归属少数股东损益	专项储备	股份支付计入资本公积	向少数股东支付股利	少数股东增资	年末累计少数股东权益
张家港瀚康化工有限公司		24.00%	4,330,936.78	62,135.68	32,591.92	-	-	31,126,577.46
南通托普电子材料有限公司		40.00%	2,174,342.70	-	96,807.74	(2,000,000.00)	-	12,155,624.00
湖南博氟新材料科技有限公司		41.00%	(1,194,360.29)	146,689.83	-	-	-	31,386,017.75
荆门新宙邦新材料有限公司		20.00%	(385,207.22)	-	-	-	10,000,000.00	15,555,200.78
福建海德福新材料有限公司（以下简称“海德福”）	注1	19.80%	(561,171.98)	-	-	-	11,880,000.00	11,308,920.93

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：（续）

2019年（续）

注1：2019年1月4日经海德福股东会决议，邵武红达投资中心(有限合伙)将其持有的海德福7.22%的股权转让给深圳新宙邦科技股份有限公司。海德福的注册资本由人民币360,000千元增加至人民币500,000千元，本次增加的注册资本人民币140,000千元，由深圳新宙邦科技股份有限公司货币认缴人民币135,000千元，由邵武志伟投资中心（有限合伙）货币认缴人民币5,000千元；本次股权转让及增资完成后，深圳新宙邦科技股份有限公司对海德福持股80.20%，少数股东持股比例由33.33%下降至19.80%。

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2020年

	张家港瀚康化工有限公司	南通托普电子材料有限公司	湖南博氟新材料科技有限公司	荆门新宙邦新材料有限公司	福建海德福新材料有限公司	三明市海斯福化工责任有限公司
流动资产	180,925,163.36	36,944,393.76	35,469,571.64	29,631,388.09	96,558,190.18	414,864,853.72
非流动资产	78,731,646.83	7,875,339.36	85,090,402.27	85,535,597.24	75,986,390.92	370,331,355.52
资产合计	259,656,810.19	44,819,733.12	120,559,973.91	115,166,985.33	172,544,581.10	785,196,209.24
流动负债	93,220,953.82	8,425,429.35	11,827,858.13	24,803,127.81	17,206,403.28	278,686,953.84
非流动负债	1,456,880.42	-	5,548,364.31	11,883,104.94	-	15,829,978.21
负债合计	94,677,834.24	8,425,429.35	17,376,222.44	36,686,232.75	17,206,403.28	294,516,932.05
营业收入	245,991,802.66	38,597,039.33	6,686,894.73	-	-	689,549,836.95
净利润/(净亏损)	35,342,793.52	5,844,123.45	(10,958,229.52)	619,900.05	(2,007,522.06)	247,903,544.61
经营活动产生的现金流量净额	7,050,453.77	5,745,897.83	(5,212,507.34)	47,868,426.00	(4,034,875.64)	251,786,114.16

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：（续）

2019年

	张家港瀚康化工有限公司	南通托普电子材料有限公司	湖南博氟新材料科技有限公司	荆门新宙邦新材料有限公司	福建海德福新材料有限公司
流动资产	155,056,904.46	30,066,097.59	19,613,413.59	48,426,877.28	9,349,075.42
非流动资产	70,002,847.30	8,200,243.19	59,809,853.03	32,848,450.62	49,127,786.26
资产合计	225,059,751.76	38,266,340.78	79,423,266.62	81,275,327.90	58,476,861.68
流动负债	93,667,523.94	7,877,280.80	4,838,480.53	3,499,324.00	1,340,787.83
非流动负债	1,698,155.06	-	374,986.68	-	-
负债合计	95,365,679.00	7,877,280.80	5,213,467.21	3,499,324.00	1,340,787.83
营业收入	177,566,369.03	36,762,556.36	11,218,587.61	-	-
净利润/(净亏损)	18,045,569.91	5,435,856.75	(2,913,073.87)	(1,926,036.11)	(2,834,201.90)
经营活动产生的现金流量净额	19,573,950.03	3,301,628.32	(943,817.94)	(33,231,894.94)	(937,419.86)

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
福建永晶科技有限公司	福建	福建	化工生产	139,000,000.00	25.28%	-	权益法
深圳市盈石科技有限公司	深圳	深圳	化工生产	10,100,000.00	33.663%	-	权益法

2019年1月17日，公司与福建永晶科技股份有限公司的第一大股东以现金方式对福建永晶科技股份有限公司增资，本次增资完成后，公司持股比例由23.93%上升至25.10%。

2019年12月26日，南平市人民政府国有资产监督管理委员会，以现金方式对福建永晶科技股份有限公司增资，本次增资完成后，公司持股比例由25.10%稀释至23.88%。

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

2020年6月28日，公司与邵武市晶禾投资管理中心（有限合伙）以现金方式对福建永晶科技股份有限公司增资，本次增资完成后，公司持股比例由23.88%上升至25.28%。

下表列示了福建永晶科技股份有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2020年	2019年
流动资产	292,275,673.50	305,433,328.71
非流动资产	1,023,312,418.22	722,995,077.13
资产合计	1,315,588,091.72	1,028,428,405.84
流动负债	390,297,568.48	332,521,400.40
非流动负债	158,504,817.36	132,465,070.37
负债合计	548,802,385.84	464,986,470.77
股东权益	766,785,705.88	563,441,935.07
按持股比例享有的净资产份额	197,614,634.10	138,333,409.75
支付对价大于购买日净资产份额	49,345,461.61	43,425,094.34
投资的账面价值	246,960,095.71	181,758,504.09
营业收入	852,154,201.02	722,713,961.76
财务费用	8,308,444.83	4,886,274.28
所得税费用	2,080,083.97	11,232,916.74
净利润	21,867,770.81	12,689,183.47
其他综合收益	-	-
综合收益总额	21,867,770.81	12,689,183.47

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

本集团的重要联营企业深圳市盈石科技有限公司担任本集团锂离子电池电解液添加剂的生产及销售，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

下表列示了深圳市盈石科技有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2020年	2019年
流动资产	9,546,375.17	9,498,470.24
非流动资产	4,809.19	5,961.02
资产合计	9,551,184.36	9,504,431.26
流动负债	153,573.64	144,033.66
非流动负债	-	-
负债合计	153,573.64	144,033.66
股东权益	9,397,610.72	9,360,397.60
按持股比例享有的净资产份额	3,163,256.64	3,150,729.59
支付对价大于购买日净资产份额	1,723,759.58	1,723,759.58
投资的账面价值	4,887,016.22	4,874,489.17
营业收入	15,710,649.65	3,397,240.19
所得税费用	-	-
净利润	37,213.12	(1,738,555.01)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	37,213.12	(1,738,555.01)

七、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2020年

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	合计
货币资金	-	1,807,117,971.58	-	1,807,117,971.58
交易性金融资产	323,967,465.75	-	-	323,967,465.75
应收票据	-	11,514,060.63	-	11,514,060.63
应收款项融资	-	-	504,329,455.31	504,329,455.31
应收账款	-	991,343,187.15	-	991,343,187.15
其他应收款	-	105,493,748.31	-	105,493,748.31
其他权益工具投资	-	-	347,088,228.00	347,088,228.00
	323,967,465.75	2,915,468,967.67	851,417,683.31	4,090,854,116.73

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款	451,152,512.89	451,152,512.89
应付票据	566,205,893.40	566,205,893.40
应付账款	512,989,762.80	512,989,762.80
一年内到期的非流动负债	60,050,000.00	60,050,000.00
其他应付款	107,644,865.75	107,644,865.75
其他流动负债	45,551,595.57	45,551,595.57
长期借款	200,216,944.44	200,216,944.44
	1,943,811,574.85	1,943,811,574.85

七、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2019年

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	以摊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	合计
货币资金	-	316,111,259.75	-	316,111,259.75
交易性金融资产	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00
应收票据	-	10,110,773.33	-	10,110,773.33
应收款项融资	-	-	628,474,234.52	628,474,234.52
应收账款	-	754,446,381.03	-	754,446,381.03
其他应收款	-	13,518,370.13	-	13,518,370.13
其他流动资产中的金融资产	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
其他权益工具投资	-	-	244,116,976.30	244,116,976.30
	7,000,000.00	1,194,186,784.24	872,591,210.82	2,073,777,995.06

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00
应付票据	400,434,471.99	400,434,471.99
应付账款	326,772,593.94	326,772,593.94
一年内到期的非流动负债	34,400,000.00	34,400,000.00
其他应付款	100,704,610.99	100,704,610.99
其他流动负债	39,284,900.86	39,284,900.86
长期借款	243,800,000.00	243,800,000.00
合计	1,345,396,577.78	1,345,396,577.78

七、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2020年12月31日，本集团在资产负债表日未到期已贴现和未到期已背书给供应商用于结算应付账款的票据的账面价值为人民币85,606,233.50元（2019年12月31日：人民币32,216,879.02元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。贴现或背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2020年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币29,333,720.61元（2019年12月31日：人民币32,216,879.02元）。

作为日常业务的一部分，本集团和银行达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给银行。在该安排下，本集团仍然需要承担应收账款转让后的债务违约风险和延迟还款风险，保留了应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬，不符合金融资产终止确认条件，本集团按照应收账款账面价值继续确认有关资产和负债。于2020年12月31日，在该安排下转移但尚未结算的应收账款的原账面价值为人民币19,880,000.00元(2019年12月31日：无)。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2020年12月31日，本集团在资产负债表日未到期已贴现和未到期已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币91,829,061.78元（2019年12月31日：人民币67,543,895.90元）。于2020年12月31日，其到期日为1至10个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2020年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（主要包括汇率风险和利率风险）。本集团对此的风险管理政策概述如下：

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。按照本集团的政策，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。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，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。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

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、地理区域进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准
本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团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。本集团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，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

（1） 定量标准主要为报告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、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义
为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

（1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
（2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
（3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
（4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
（5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
（6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数
根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（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。

相关定义如下：

（1） 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
（2） 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
（3） 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息
信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响业务信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了判断和估计，根据判断和估计的结果，每年度对这些经济指标进行预测，并通过进行分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险敞口

2020年

	账面余额（无担保）	
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失
应收票据	-	11,514,060.63
应收账款	-	991,343,187.15
应收款项融资	504,329,455.31	-
其他应收款	105,493,748.31	-
	609,823,203.62	1,002,857,247.78

2019 年

	账面余额（无担保）	
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失
应收票据	-	10,110,773.33
应收账款	-	754,446,381.03
应收款项融资	628,474,234.52	-
其他应收款	13,518,370.13	-
	641,992,604.65	764,557,154.36

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2020年12月31日，本集团84.26%(2019年12月31日：83.27%)的债务在不足1年内到期。

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020 年

	1年以内	1年至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	458,605,475.89	-	-	-	458,605,475.89
应付票据	566,205,893.40	-	-	-	566,205,893.40
应付账款	512,989,762.80	-	-	-	512,989,762.80
其他应付款	107,644,865.75	-	-	-	107,644,865.75
长期借款	7,178,888.88	207,080,277.77	-	-	214,259,166.65
一年以内到期的非流动负债	61,607,500.00	-	-	-	61,607,500.00
其他流动负债	45,551,595.57	-	-	-	45,551,595.57
	1,759,783,982.29	207,080,277.77	-	-	1,966,864,260.06

2019年

	1年以内	1年至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	202,957,154.17	-	-	-	202,957,154.17
应付票据	400,434,471.99	-	-	-	400,434,471.99
应付账款	326,772,593.94	-	-	-	326,772,593.94
其他应付款	100,704,610.99	-	-	-	100,704,610.99
长期借款	10,378,000.00	121,517,583.33	64,567,152.78	75,206,013.89	271,668,750.00
一年以内到期的非流动负债	35,885,666.67	-	-	-	35,885,666.67
其他流动负债	39,284,900.86	-	-	-	39,284,900.86
	1,116,417,398.62	121,517,583.33	64,567,152.78	75,206,013.89	1,377,708,148.62

市场风险

利率风险

2019年，本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。2020年无。

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2019年

	基点增加/（减少）	净损益增加/（减少）	其他综合收益的税后净额增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币	100.00	(494,700.00)	-	(494,700.00)
人民币	(100.00)	494,700.00	-	494,700.00

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于外币存款及外币应收应付款项所致。

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元、港币、英镑和兹罗汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)产生的影响。

2020年

	基点增加/（减少）	净损益增加/（减少）	其他综合收益的税后净额增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	11,049,521.37	-	11,049,521.37
人民币对美元升值	(5%)	(11,049,521.37)	-	(11,049,521.37)
人民币对欧元贬值	5%	426,578.37	-	426,578.37
人民币对欧元升值	(5%)	(426,578.37)	-	(426,578.37)
人民币对港币贬值	5%	1,566.39	-	1,566.39
人民币对港币升值	(5%)	(1,566.39)	-	(1,566.39)
人民币对兹罗提贬值	5%	310,010.78	-	310,010.78
人民币对兹罗提升值	(5%)	(310,010.78)	-	(310,010.78)
人民币对英镑贬值	5%	4,667.41	-	4,667.41
人民币对英镑升值	(5%)	(4,667.41)	-	(4,667.41)

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2019年

	基点增加/（减少）	净损益增加/（减少）	其他综合收益的税后净额增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	9,531,333.29	-	9,531,333.29
人民币对美元升值	(5%)	(9,531,333.29)	-	(9,531,333.29)
人民币对欧元贬值	5%	233,873.64	-	233,873.64
人民币对欧元升值	(5%)	(233,873.64)	-	(233,873.64)
人民币对港币贬值	5%	592.10	-	592.10
人民币对港币升值	(5%)	(592.10)	-	(592.10)
人民币对英镑贬值	5%	(4,803.80)	-	(4,803.80)
人民币对英镑升值	(5%)	4,803.80	-	4,803.80
人民币对兹罗提贬值	5%	31,994.83	-	31,994.83
人民币对兹罗提升值	(5%)	(31,994.83)	-	(31,994.83)

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指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风险。于2020年12月31日，本集团暴露于因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的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2020年末	2020年最高/最低	2019年末	2019年最高/最低
上海—A股指数	3,640	3,640/2,788	3,196	3,426/2,580

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险（续）

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每5%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

2020年

	权益工具投资账面价值	净损益增加/（减少）	其他综合收益的税后净额增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
权益工具投资				
上海—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	278,088,228.00	-	11,818,749.69	11,818,749.69
以公允价值计量的未上市权益工具投资				
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	69,000,000.00	-	2,932,500.00	2,932,500.00

2019年

	权益工具投资账面价值	净损益增加/（减少）	其他综合收益的税后净额增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
权益工具投资				
上海—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	222,116,976.30	-	9,439,971.49	9,439,971.49
以公允价值计量的未上市权益工具投资				
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	22,000,000.00	-	935,000.00	935,000.00

七、 与金融工具相关的风险（续）

4. 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。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。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年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。

	2020年	2019年
总资产	7,396,087,264.89	4,948,955,341.42
总负债	2,264,937,773.00	1,603,037,620.04
资产负债率	30.62%	32.39%

八、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产

2020年

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产衍生金融资产	-	323,967,465.75	-	323,967,465.75
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
权益工具投资	278,088,228.00	-	69,000,000.00	347,088,228.00
应收款项融资	-	504,329,455.31	-	504,329,455.31
	278,088,228.00	828,296,921.06	69,000,000.00	1,175,385,149.06

八、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产（续）

2019年

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产衍生金融资产	-	7,000,000.00	-	7,000,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
权益工具投资	222,116,976.30	-	22,000,000.00	244,116,976.30
应收款项融资	-	628,474,234.52	-	628,474,234.52
债务工具投资	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
	222,116,976.30	735,474,234.52	22,000,000.00	979,591,210.82

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2020年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

八、 公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值（续）

金融工具公允价值（续）

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。非上市的其他权益工具投资，采用上市公司可比公司法估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格支持。本集团需要就权益投资的流动性折扣作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

非上市的权益工具投资，采用上市公司比较法估计公允价值。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

九、 关联方关系及其交易

具有以下情形之一的法人，为上市公司的关联法人：

1. 直接或者间接地控制上市公司的法人；
2. 由前项所述法人直接或者间接控制的除上市公司及其控股子公司以外的法人；
3. 关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除上市公司及其控股子公司以外的法人；
4. 持有上市公司5%以上股份的法人或者一致行动人；
5. 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述情形之一的；
6. 中国证监会、证券交易所或者上市公司根据实质重于形式的原则认定的其他与上市公司有特殊关系，可能或者已经造成上市公司对其利益倾斜的法人。

具有以下情形之一的自然人，为上市公司的关联自然人：

1. 直接或者间接持有上市公司5%以上股份的自然人；
2. 上市公司董事、监事及高级管理人员；
3. 直接或者间接地控制上市公司的法人的董事、监事及高级管理人员；

九、 关联方关系及其交易（续）

具有以下情形之一的自然人，为上市公司的关联自然人（续）：

4. 上述第1、2项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满18周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母；
5. 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12个月内，存在上述情形之一的；
6. 中国证监会、证券交易所或者上市公司根据实质重于形式的原则认定的其他与上市公司有特殊关系，可能或者已经造成上市公司对其利益倾斜的自然人。

1. 存在控制关系的关联方

	认缴注册资本	对本集团持股比例(%)	对本集团表决权比例(%)
覃九三	57,099,936.00	13.90	13.90
周达文	31,558,976.00	7.68	7.68
钟美红	24,903,104.00	6.06	6.06
郑仲天	23,391,168.00	5.69	5.69
张桂文	12,984,224.00	3.16	3.16
邓永红	6,004,768.00	1.46	1.46

以上六位股东为一致行动人。

2. 子公司

子公司详见附注六、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注六、2。

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

	关联方关系
深圳尚邦投资管理有限公司	投资者的子公司
深圳宇邦投资管理有限公司	投资者的子公司
邵武志伟投资中心（有限合伙）	其他投资者为有限合伙人
深圳市盈石科技有限公司	联营企业
福建永晶科技股份有限公司	联营企业

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	种类	2020年	2019年
福建永晶科技股份有限公司	采购	155,285.84	-

向关联方销售商品和提供劳务

	种类	2020年	2019年
深圳市盈石科技有限公司	销售	10,814,177.00	-

(2) 关联方租赁

作为出租人

	种类	2020年	2019年
深圳宇邦投资管理有限公司	办公室	80,733.95	38,742.95
深圳尚邦投资管理有限公司	办公室	-	2,045.70
		80,733.95	40,788.65

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关键管理人员薪酬

本年度，本集团发生的关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币2,892.24万元(2019年：人民币2,885.19万元)。本集团本年发生的与关键管理人员相关的股权激励为人民币241.31万元(2019年：人民币132.37万元)。

(4) 其他关联方交易

	种类	2020年	2019年
深圳尚邦投资管理有限公司	代垫费用	3,409.00	-

6. 关联方应收款项余额

(1) 其他应收款

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳尚邦投资管理有限公司	387.00	-	-	-

7. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

	2020 年	2019 年
福建永晶科技股份有限公司	153,076.00	-

十、 股份支付

根据本公司第三届董事会第十八次会议审议通过的《关于向2016年限制性股票激励计划首期激励对象授予限制性股票的议案》：公司2016年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，同意确定2016年12月23日为限制性股票首次授予的授予日，授予155名激励对象519.68万股限制性股票，限制性股票授予价格30.47元/股。2017年1月11日收到全部认购款。本计划有效期48个月，自股票上市流通之日起满12个月后，在满足规定的解锁条件时，激励对象可分三期解锁，分别自股票上市流通之日起12个月后至24个月内、24个月后至36个月内、36个月后至48个月内申请解锁获授限制性股票总量的40%、30%、30%。

根据本公司董事会第四届第五次会议审议通过的《关于向激励对象授予2016年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》：预留限制性股票的授予条件已经成就，同意确定2017年11月30日为限制性股票预留部分的授予日，授予83名激励对象108.5万股限制性股票，限制性股票授予价格10.84元/股。2017年12月18日收到全部认购款。预留部分的有效期为36个月，自股票上市流通之日起满12个月后，在满足规定的解锁条件时，激励对象可分二期解锁，分别自股票上市流通之日起12个月后至24个月内、24个月后至36个月内申请解锁获授限制性股票总量的50%以及50%。

根据本公司第五届董事会第十二次会议与第五届监事会第九次会议审议通过的《关于向 2020 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》：公司 2020 年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，同意确定 2020 年 12 月 22 日为授予日，以 41.54 元/股的首次授予价格向符合首次授予条件的 317 名激励对象授予 568.8 万股限制性股票。本计划有效期 48 个月，自股票上市流通之日起满 12 个月后，在满足规定的解锁条件时，激励对象可分三期解锁，分别自股票上市流通之日起 12 个月后至 24 个月内、24 个月后至 36 个月内、36 个月后至 48 个月内申请解锁获授限制性股票总量的 30%、30%、40%。

	2020年	2019年
本年授予的限制性股票	5,688,000.00	-
已解锁的限制性股票（注1）	2,930,080.00	3,301,080.00
已失效的限制性股票（注2）	371,000.00	35,000.00

十、 股份支付（续）

注1： 截止2020年12月31日，2016年限制性股票激励计划首次授予部分设定的三个解除限售期解除限售的条件已经成就。首次授予的限制性股票的40%，即4,157,440股限制性股票于2018年1月22日正式解除限售。首次授予的限制性股票的30%，即2,791,080股限制性股票于2019年1月21日正式解除限售。首次授予的第三批限制性股票,即2,455,080股限制性股票于2020年1月21日正式解除限售。2016年限制性股票激励计划预留授予部分设定的两个解除限售期解除限售的条件已经成就。预留的限制性股票的50%，即510,000股限制性股票于2019年1月11日正式解除限售。预留授予的第二批限制性股票，即475,000股限制性股票于2020年1月13日正式解除限售。

注2： 截止2020年12月31日，因持有限制性股票的员工离职或不具备资质，有371,000股限制性股票已失效。

截止2020年12月31日，本公司发行在外的尚未失效的限制性股票数量为5,688,000股。

公司于 2020 年 12 月 10 日召开第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于全资子公司海斯福实施增资扩股并引入员工持股平台的议案》，为了进一步加快海斯福的业务发展，优化海斯福治理结构，稳定和吸引人才，充分调动管理团队和核心骨干员工的积极性，通过增资扩股方式向海斯福引入员工持股平台—明溪凝聚投资。海斯福管理团队和核心骨干员工作为合伙企业明溪凝聚投资的合伙人，以 4.8 元每实收资本的价格购买了海斯福 1.96%的股权（合计 200 万股）。在达成解锁条件后，分别于 2020 年 12 月 25 日、2022 年 1 月 25 日和 2023 年 1 月 25 日按照 34%、33%和 33%的比例取得对应的解锁份额。

	2020年	2019年
本年授予的限制性股票	2,000,000.00	-
已解锁的限制性股票（注3）	680,000.00	-

注 3：截止 2020 年 12 月 31 日，海斯福员工持股计划的第一批解除限售的条件已经成就，即 680,000 股于 2020 年 12 月 25 日正式解锁。

十、 股份支付（续）

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2020年	2019年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	123,682,838.91	102,883,968.61
以权益结算的股份支付确认金额	20,798,870.30	6,310,608.69

授予日权益工具公允价值系以授予日的股权市场价格为基础，考虑调整禁售期等因素。可行权权益工具数量的确定依据为根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2020年	2019年
资本承诺	252,690,208.52	344,774,283.86

2. 或有事项

	2020年	2019年
履约保函	2,000,000.00	127,200.00

除上述已开具但尚未到期的履约保函外，本集团并无其他须作披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

于2021年1月11日，本公司第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十一次会议审议通过了《关于终止重大资产购买事项的议案》、《关于签署<股权转让事项之终止协议>的议案》，本公司于当日与延安必康制药股份有限公司（以下简称“延安必康”）、江苏九九久科技有限公司（以下简称“九九久”）、周新基先生签署附条件生效的《深圳新宙邦科技股份有限公司与延安必康制药股份有限公司关于江苏九九久科技有限公司之股权转让事项之终止协议》。本公司根据《股权转让框架协议》向延安必康支付的定金10,000万元，由九九久以应收本公司的货款进行抵销，抵销金额以2021年1月7日本公司与九九久双方确认的对账单金额为准，抵销金额与定金的剩余差额部分转为本公司对九九久采购六氟磷酸锂的预付货款，由九九久按市场优惠价格向甲方供应六氟磷酸锂。

于2021年3月24日，本公司第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十二次会议审议通过了《2020年度利润分配预案》为：以公司截止2020年12月31日总股本410,792,913为基数，向全体股东每10股派发现金红利4元（含税），合计派发现金红利人民币164,317,165.20元（含税），剩余未分配利润人民币948,168,081.59元结转以后年度分配。本利润分配预案尚需提交公司2020年度股东大会审议。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下4个报告分部：

（1） 电池化学品
（2） 有机氟化学品
（3） 电容化学品
（4） 半导体化学品

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

2020年

	电池化学品	有机氟化学品	电容化学品	半导体化学品	其他	合并
对外交易收入	1,659,069,432.53	561,762,928.59	537,084,276.47	157,168,631.86	45,950,117.95	2,961,035,387.40
对外交易成本	1,231,678,327.19	186,379,317.59	329,886,546.85	119,543,534.00	27,554,666.41	1,895,042,392.04

2019年

	电池化学品	有机氟化学品	电容化学品	半导体化学品	其他	合并
对外交易收入	1,156,650,879.77	495,363,607.85	515,903,684.71	114,631,992.99	42,277,454.99	2,324,827,620.31
对外交易成本	861,999,640.95	207,820,062.39	309,024,545.12	93,932,645.88	23,728,590.08	1,496,505,484.42

其他信息

地理信息

对外交易收入

	2020年	2019年
中国大陆	2,326,559,609.37	1,839,853,534.45
其他国家或地区	634,475,778.03	484,974,085.86
	2,961,035,387.40	2,324,827,620.31

对外交易收入归属于客户所处区域。

十三、其他重要事项（续）

2. 租赁安排

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年	2019年
1年以内(含1年)	4,331,682.49	6,598,843.70
1年至2年(含2年)	2,045,751.19	3,124,221.39
2年至3年(含3年)	842,635.32	1,981,800.00
3年以上	2,396,770.00	1,152,520.00
	9,616,839.00	12,857,385.09

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

	2020年	2019年
商业承兑汇票	2,982,124.48	1,505,000.00
减：应收票据坏账准备	149,106.22	75,250.00
	2,833,018.26	1,429,750.00

应收票据坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2020年	75,250.00	149,106.22	-	(75,250.00)	-	149,106.22
2019年	-	75,250.00	-	-	-	75,250.00

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据（续）

	2020年				2019年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,982,124.48	100.00	149,106.22	5.00	1,505,000.00	100.00	75,250.00	5.00

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收票据情况如下：

	2020年			2019年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	2,982,124.48	5.00	149,106.22	1,505,000.00	5.00	75,250.00

2020年计提坏账准备人民币149,106.22元（2019年：人民币75,250.00元）。

2. 应收账款

应收账款信用期通常为1至4个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	903,583,951.76	679,494,885.72
1年至2年	46,818,388.81	49,641,219.72
2年至3年	20,420,457.40	5,143,748.00
3年以上	5,028,173.00	-
	975,850,970.97	734,279,853.44
减：应收账款坏账准备	82,289,284.46	67,419,192.05
	893,561,686.51	666,860,661.39

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2020年	67,419,192.05	26,157,467.20	(10,097,688.55)	-	(1,189,686.24)	82,289,284.46
2019年	39,182,101.59	30,508,428.26	(2,246,237.80)	-	(25,100.00)	67,419,192.05

	2020				2019			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	42,033,146.40	4.31	37,124,049.85	88.32	54,450,949.14	7.42	33,373,760.14	61.29
按信用风险特征组合计提坏账准备	880,611,275.65	90.24	45,165,234.61	5.13	630,336,719.47	85.84	34,045,431.91	5.40
关联方其他应收款不计提坏账准备	53,206,548.92	5.45	-	-	49,492,184.83	6.74	-	-
	975,850,970.97	100.00	82,289,284.46		734,279,853.44	100.00	67,419,192.05	

本公司采用按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年			2019年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	857,923,555.61	5.00	42,896,178.81	614,141,169.89	5.17	31,781,317.27
1年至2年	22,684,882.04	10.00	2,268,488.20	11,051,801.58	11.18	1,235,365.04
2年至3年	2,838.00	20.00	567.60	5,143,748.00	20.00	1,028,749.60
	880,611,275.65		45,165,234.61	630,336,719.47		34,045,431.91

3. 其他应收款

	2020年	2019年
其他应收款	150,179,840.92	199,974,952.33

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下:

	2020年	2019年
1年以内	153,897,216.21	199,766,320.60
1年至2年	1,054,012.06	283,286.07
2年至3年	190,091.91	18,657.12
3年至5年	232,827.03	159,437.46
	155,374,147.21	200,227,701.25
减：其他应收款坏账准备	5,194,306.29	252,748.92
	150,179,840.92	199,974,952.33

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
股权收购定金	100,000,000.00	-
应收子公司款项	53,680,775.30	196,979,880.29
保证金	279,437.20	363,637.20
押金	168,123.26	464,563.26
其他	1,245,811.45	2,419,620.50
	155,374,147.21	200,227,701.25

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下:

2020年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	合计
年初余额	252,748.92	252,748.92
本年计提	4,941,557.37	4,941,557.37
本年转回	-	-
年末余额	5,194,306.29	5,194,306.29

2019年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	合计
年初余额	254,079.15	254,079.15
本年转回	(1,330.23)	(1,330.23)
年末余额	252,748.92	252,748.92

其他应收账款的坏账准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2020年	252,748.92	4,941,557.37	-	-	-	5,194,306.29
2019年	254,079.15	-	(1,330.23)	-	-	252,748.92

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

2020年计提坏账准备人民币4,941,557.37元（2019年：无），2020年无收回或转回坏账准备（2019年：人民币1,330.23元）。

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	100,000,000.00	64.36%	股权收购定金	一年以内	5,000,000.00
第二名	41,923,566.78	26.98%	子公司往来	一年以内	-
第三名	8,214,467.83	5.29%	子公司往来	一年以内	-
第四名	2,917,387.78	1.88%	子公司往来	一年以内	-
第五名	538,179.58	0.35%	子公司往来	一年以内	-
	153,593,601.97	98.86%			5,000,000.00

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	130,201,552.84	65.03%	子公司往来	一年以内	-
第二名	30,813,979.05	15.39%	子公司往来	一年以内	-
第三名	34,967,536.41	17.46%	子公司往来	一年以内	-
第四名	799,637.01	0.40%	子公司往来	一年以内	-
第五名	264,000.00	0.13%	押金	一年以内	-
	197,046,705.31	98.41%			-

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资

	2020年	2019年
按成本法核算的股权投资		
三明市海斯福化工有限责任公司	697,459,398.20	697,459,398.20
惠州市宙邦化工有限公司	437,073,260.04	436,249,729.32
南通新宙邦电子材料有限公司	187,216,374.42	186,652,380.68
荆门新宙邦新材料有限公司	64,084,848.63	64,000,000.00
诺莱特电池材料（苏州）有限公司	51,048,118.54	50,863,448.01
福建海德福新材料有限公司	128,529,626.03	48,120,000.00
湖南博氟新材料科技有限公司	72,164,706.17	47,440,000.00
张家港瀚康化工有限公司	36,424,766.47	36,090,363.10
南通托普电子材料有限公司	17,093,106.65	17,023,231.30
Capchem Poland sp.z o.o.	48,570,000.00	10,970,000.00
新宙邦(香港)有限公司	19,529,225.89	9,885,061.20
Capchem Technology USA Inc	1,691,748.39	550,728.00
	1,760,885,179.43	1,605,304,339.81
按权益法核算的股权投资		
福建永晶科技有限公司	246,960,095.71	181,758,504.09
深圳市盈石科技有限公司	4,887,016.22	4,874,489.17
合计	2,012,732,291.36	1,791,937,333.07

5. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,165,732,746.19	1,840,319,566.64	1,619,938,852.40	1,390,951,620.43
其他业务收入	196,017,717.59	192,766,524.02	174,590,033.84	158,662,576.68
	2,361,750,463.78	2,033,086,090.66	1,794,528,886.24	1,549,614,197.11

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 投资收益

	2020年	2019年
按成本法核算的长期股权收益	350,000,000.00	147,000,000.00
结构性存款投资收益	6,138,224.30	-
按权益法核算的长期股权投资收益	5,353,714.79	2,599,474.22
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	2,640,110.04	-
终止确认的其他权益工具投资的股利收入	341,736.25	-
银行理财产品投资收益	319,835.58	506,479.45
	364,793,620.96	150,105,953.67

深圳新宙邦科技股份有限公司
补充资料
2020年度 **单位：人民币元**

1. 非经常性损益明细表

	2020年金额
计入当期损益的政府补助（与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）	26,427,505.57
委托他人投资或管理资产的损益	7,984,647.37
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,597,688.55
非流动资产处置损益	901,642.79
公允价值变动收益	1,967,465.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(6,240,592.39)
所得税影响数	(4,743,535.57)
少数股东权益影响数（税后）	(334,759.66)
	36,560,062.41

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

2020年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	12.03%	1.29	1.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.18%	1.20	1.20

2019年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	10.68%	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.05%	0.81	0.81

统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副 本)(8-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解登记、备案、许可、监管信息

名　　称　安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　毛鞍宁

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。（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。）

成立日期　2012年08月01日

合伙期限　2012年08月01日至 长期

主要经营场所　北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

本复印件，仅供 年度审计报告 使用

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2019 年 12 月 17 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

公示年份应当于每个工作日1月至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

6-1-302

证书序号：000391

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：毛鞍宁

本复印件，仅供_____使用

证书号：13　　发证时间：二〇一九年九月四日

证书有效期至：二〇二一年九月四日

中华人民共和国财政部

中国证券监督管理委员会

303-1-9

证书序号：0004095

会计师事务所
执业证书

名　　称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：11000243

批准执业文号：财会函〔2012〕35号

批准执业日期：二〇一二年七月二十七日

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》。

本复印件，仅供年报审计报告使用

发证机关：中华人民共和国财政部

二〇一二年七月二十九日

中华人民共和国财政部制

6-1-304

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

本复印件，仅供变更[illegible]使用

ERNST & YOUNG HUA MING LLP

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

110103003740A

姓　　名 Full name　刘颖

性　　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1978-05-05

工作单位 Working unit　安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所

身份证号码 Identity card No.　320106197805050428

ERNST & YOUNG

证书编号：110002432774
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2006年/y 08月/m 23日/d
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

2017年/y 4月/m 30日/d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

刘颖(110002432774)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

刘颖(110002432774)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

刘颖(110002432774)
您已通过 2020 年年检
上海市注册会计师协会
2020 年 08 月 31 日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

9

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

本复印件，仅供 年度审计报告 使用

姓名 Full name	刘倩
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1980-04-07
工作单位 Working unit	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No.	142433198004073943

6-1-310

证书编号：310000850006
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2007 年08 月23 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

刘倩(310000850006)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

上海市注册会计师协会 CPA 2018 年检专用章

6-1-311

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

刘倩(310000850006)
您已通过 2019 年年检
上海市注册会计师协会
2019 年 05 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y　月 /m　日 /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

安永上海分所

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

安永华明上海分所 会计师事务所

转所专用章

事务所
CPAs

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

2017 年 8 月 29 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

深圳新宙邦科技股份有限公司

已审财务报表

2021年度

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110002432022437001111
报告名称：	深圳新宙邦科技股份有限公司年报审计
报告文号：	安永华明(2022)审字第61357118_B01号
被审（验）单位名称：	深圳新宙邦科技股份有限公司
会计师事务所名称：	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年03月25日
报备日期：	2022年03月21日
签字注册会计师：	刘颖(110001610281)， 姜立立(310000125068)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

		页 次
一、	审计报告	1 - 7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	8 - 10
	合并利润表	11 - 12
	合并股东权益变动表	13 - 14
	合并现金流量表	15 - 16
	公司资产负债表	17 - 18
	公司利润表	19
	公司股东权益变动表	20
	公司现金流量表	21 - 22
	财务报表附注	23 - 152
	补充资料	
	1. 非经常性损益明细表	A1
	2. 净资产收益率和每股收益	A2

审计报告

安永华明（2022）审字第61357118_B01号
深圳新宙邦科技股份有限公司

深圳新宙邦科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳新宙邦科技股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的深圳新宙邦科技股份有限公司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，公允反映了深圳新宙邦科技股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及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，我们独立于深圳新宙邦科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
应收账款坏账准备的计提	
于2021年12月31日，合并财务报表中应收账款账面余额人民币1,992,998,612.74元，减值准备余额人民币100,018,959.17元。 管理层以预期信用损失模型为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额对其进行减值处理并确认减值准备。管理层在确定预期信用损失时，涉及选择恰当的信用损失模型、模型假设的应用、确定关键参数和假设以及制定前瞻性调整因素做出重大判断和估计，且应收账款坏账准备的计提金额对财务报表影响较大，因此我们将应收账款坏账准备的计提其认定作为关键审计事项。 参见财务报表附注三、8，附注三、30，附注五、4及附注五、52。	针对应收账款坏账准备的计提我们实施的审计程序包括但不限于： 了解、测试和评价贵集团信用审批流程和减值测试相关内部控制的设计和执行的有效性； 了解和评估管理层在应收账款的减值测试中使用的预期信用损失模型的恰当性，了解和评估管理层预期信用损失方法和模型中关键参数和假设的合理性，包括违约率、违约损失率以及违约风险敞口等； 测试应收账款的账龄，抽样检查至相关应收账款的原始凭证附件，对账龄分析执行分析性复核程序等，以验证管理层用以计提应收账款坏账准备的基础数据的准确性。 分析管理层应收账款的信用政策及相应客户的历史付款情况，并检查相关期后付款资料； 检查公司涉及诉讼的情况，获取相关诉讼资料，评估相应应收账款坏账准备计提是否充分；对于金额重大的应收款项，单独测试其可回收性。 此外，我们还评估了贵集团在合并财务报表中对于应收账款减值准备的披露是否充分。

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
商誉减值测试	
于2021年12月31日，合并财务报表中商誉账面余额为人民币410,762,663.35元。管理层对商誉进行了减值测试。商誉减值测试涉及管理层对资产组以及资产组组合的认定、未来市场和经济环境的估计及折现率、长期平均增长率等关键参数的选用。 参见附注三、16，附注三、30以及附注五、18。	针对商誉减值，我们实施的审计程序包括： 了解、测试和评价贵集团商誉减值测试相关内部控制的设计和执行的有效性； 复核了管理层对于未来现金流量的预测及未来现金流量现值的计算； 结合资产组及资产组组合的实际经营以及对于市场的分析复核了现金流量预测以及在现金流量预测中使用的关键假设； 引入了估值专家协助复核了减值测试方法、模型和关键参数； 我们复核了财务报表中对于商誉减值测试的披露是否充分。

四、其他信息

深圳新宙邦科技股份有限公司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。

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，管理层负责评估深圳新宙邦科技股份有限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。

治理层负责监督深圳新宙邦科技股份有限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：

（5） 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。

（6） 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。

（7） 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。

（8） 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，就可能导致对深圳新宙邦科技股份有限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深圳新宙邦科技股份有限公司不能持续经营。

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

（5） 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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） 就深圳新宙邦科技股份有限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。

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘　颖
（项目合伙人）

中国注册会计师：姜立立

中国　北京

2022年3月25日

深圳新宙邦科技股份有限公司
合并资产负债表

2021年12月31日

会企01表

编制单位：深圳新宙邦科技股份有限公司　　单位：CNY

资　产	期末数	年初数	负债和所有者权益	期末数	年初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,457,792,866.56	1,807,117,971.58	短期借款	24,809,440.01	451,152,512.89
交易性金融资产	419,044,659.67	323,967,465.75	交易性金融负债	-	-
应收票据	612,617,053.44	11,514,060.63	应付票据	1,369,007,607.68	566,205,893.40
应收账款	1,892,979,653.57	991,343,187.15	应付账款	907,019,525.44	512,989,762.80
应收款项融资	1,551,469,481.54	504,329,455.31	预收款项	122,645.12	-
预付款项	218,435,243.30	36,493,844.21	合同负债	334,430,552.97	9,381,235.42
其它应收款	11,070,168.37	105,493,748.31	应付职工薪酬	213,430,735.58	107,940,110.66
其中：应收利息	-	-	应交税费	111,018,777.47	49,079,048.09
应收股利	-	-	其他应付款	167,639,102.48	107,644,865.75
存货	810,041,496.76	443,598,098.04	其中：应付利息	-	-
合同资产	-	-	应付股利	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	一年内到期的非流动负债	204,490,228.06	60,050,000.00
其它流动资产	34,223,979.16	17,255,825.05	其他流动负债	142,979,507.18	45,551,595.57
流动资产合计	7,007,674,602.37	4,241,113,656.03	**流动负债合计**	3,474,948,121.99	1,909,995,024.58
非流动资产：	-	-	非流动负债：	-	-
长期应收款	-	-	长期借款	420,573,574.45	200,216,944.44
长期股权投资	280,946,319.21	251,847,111.93	应付债券	-	-
其他权益工具投资	808,770,891.94	347,088,228.00	租赁负债	10,415,879.69	-
投资性房地产	89,793,406.87	92,824,028.04	长期应付款	-	-
固定资产	1,367,150,796.61	1,162,795,703.40	长期应付职工薪酬	46,204,417.59	1,585,745.00
在建工程	553,819,504.42	369,676,008.36	预计负债	-	-
生产性生物资产	-	-	递延收益	97,086,654.85	96,470,259.53
油气资产	-	-	递延所得税负债	122,488,855.45	56,669,799.45
无形资产	382,511,318.42	339,596,258.56	其他非流动负债	-	-
开发支出	9,664,620.48	8,209,350.57		-	-
使用权资产	14,624,665.51	-	**非流动负债合计**	696,769,382.03	354,942,748.42
商誉	410,762,663.35	410,762,663.35	**负债合计**	4,171,717,504.02	2,264,937,773.00
长期待摊费用	71,625,900.09	53,266,349.63	所有者权益（或股东权益）：	-	-
递延所得税资产	60,646,454.76	51,924,007.60	实收资本（或股本）	412,472,313.00	410,792,913.00
其它非流动资产	107,969,337.31	66,983,899.42	其他权益工具	-	-
	-	-	其中：优先股	-	-
	-	-	永续债	-	-
	-	-	资本公积	2,565,507,778.53	2,344,452,016.82
	-	-	减：库存股	-	-
	-	-	其他综合收益	566,970,569.05	219,252,108.95
	-	-	专项储备	11,665.14	2,419,293.11
	-	-	盈余公积	206,236,156.50	189,258,099.44
	-	-	一般风险准备	-	-
	-	-	未分配利润	3,018,337,640.73	1,812,450,644.89
	-	-	归属于母公司所有者权益	6,769,536,122.95	4,978,625,076.21
	-	-	少数股东权益	224,706,854.37	152,524,415.68
非流动资产合计	4,158,285,878.97	3,154,973,608.86	**所有者权益合计**	6,994,242,977.32	5,131,149,491.89
资 产 总 计	11,165,960,481.34	7,396,087,264.89	**负债和所有者权益总计**	11,165,960,481.34	7,396,087,264.89

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：黄瑶　　会计机构负责人：黄瑶

深圳新宙邦科技股份有限公司
合 并 利 润 表

2021/12/31

编制单位：深圳新宙邦科技股份有限公司　　企业02表　　单位：CNY

项　目	本年累计数	上年同期数
一、营业收入	6,951,272,040.34	2,961,035,387.40
二、营业总成本	5,471,433,960.89	2,372,904,377.64
其中：营业成本	4,484,421,589.70	1,895,042,392.04
税金及附加	48,606,202.34	23,181,092.00
销售费用	117,226,957.20	50,902,172.10
管理费用	408,316,332.43	201,617,678.01
研发费用	407,218,539.62	182,609,892.85
财务费用（收益以“-”号填列）	5,644,339.60	19,551,150.64
加：其他收益	40,704,466.56	26,865,809.53
投资收益（损失以“-”号填列）	40,826,753.14	16,320,208.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	25,047,502.71	5,353,714.79
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,044,659.67	1,967,465.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,318,463.18	-21,308,661.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,656,804.03	-3,313,860.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,037,307.56	901,642.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,537,401,384.05	609,563,614.62
加：营业外收入	1,272,996.21	4,064,453.38
减：营业外支出	8,519,959.11	10,305,045.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,530,154,421.15	603,323,022.23
减：所得税费用	165,678,975.47	79,500,711.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,364,475,445.68	523,822,310.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,364,475,445.68	523,822,310.31
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	1,306,639,758.89	517,768,773.97
2.少数股东损益	57,835,686.79	6,053,536.34
五、其他综合收益的税后净额	428,260,919.31	137,012,450.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	428,260,919.31	137,012,450.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	434,923,822.42	137,899,774.01
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	434,923,822.42	137,899,774.01
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	-6,662,903.11	-887,323.77
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	-6,662,903.11	-887,323.77
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	1,792,736,364.99	660,834,760.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,734,900,678.20	654,781,224.21
归属于少数股东的综合收益总额	57,835,686.79	6,053,536.34
七、每股收益：	—	—
（一）基本每股收益	3.18	1.29
（二）稀释每股收益	3.17	1.29

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　会计机构负责人：

CAPCHEM\kai.zhou Confidential

深圳新宙邦科技股份有限公司
合并现金流量表

2021/12/31　　会企03表

编制单位:深圳新宙邦科技股份有限公司　　单位:CNY

项目	本年累计	上年同期
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	4,573,104,557.15	2,856,695,408.99
收到的税费返还	16,721,225.80	22,642,955.65
收到的其他与经营活动有关的现金	107,159,010.28	74,271,432.96
现金流入小计	**4,696,984,793.23**	**2,953,609,797.60**
购买商品、接受劳务支付的现金	3,176,922,771.24	1,300,937,762.11
支付给职工以及为职工支付的现金	482,628,151.50	372,007,587.58
支付的各项税费	382,794,592.35	138,183,892.00
支付的其它与经营活动有关的现金	205,516,150.12	261,945,890.29
现金流出小计	**4,247,861,665.21**	**2,073,075,131.98**
经营活动产生的现金流量净额	**449,123,128.02**	**880,534,665.62**
二、投资活动产生的现金流量：	-	-
收回投资所收到的现金	2,888,705,541.09	587,020,276.12
取得投资收益所收到的现金	18,798,910.94	14,048,442.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1,271,446.32	1,652,810.88
处置子公司及其它营业单位收到的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	**2,908,775,898.35**	**602,721,529.29**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	598,369,760.13	364,050,780.01
投资所支付的现金	2,626,607,931.88	1,147,596,643.46
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	103,630,099.77
现金流出小计	**3,224,977,692.01**	**1,615,277,523.24**
投资活动产生的现金流量净额	**-316,201,793.66**	**-1,012,555,993.95**
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-
吸收投资所收到的现金	100,910,516.00	1,168,799,976.00
借款所收到的现金	510,622,741.09	736,897,458.47
收到的其他与筹资活动有关的现金	5,283,123.94	12,837,040.56
现金流入小计	**616,816,381.03**	**1,918,534,475.03**
偿还债务所支付的现金	542,054,535.46	503,572,490.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	184,368,021.47	117,271,350.80
支付的其他与筹资活动有关的现金	9,956,134.60	22,480,690.54
现金流出小计	**736,378,691.53**	**643,324,531.34**
筹资活动产生的现金流量净额	**-119,562,310.50**	**1,275,209,943.69**
四、汇率变动对现金的影响额	**-6,258,279.63**	**-8,258,896.64**
五、现金及现金等价物净增加额	**7,100,744.23**	**1,134,929,718.72**
加：期初现金及现金等价物余额	1,444,519,678.24	309,589,959.52
六、期末现金及现金等价物余额	**1,451,620,422.47**	**1,444,519,678.24**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：黄瑶　　会计机构负责人：黄瑶

CAPCHEM\kai.zhou confidential

深圳新宙邦科技股份有限公司

合并股东权益变动表

2021年

项目	本期金额														
	归属于母公司股东权益														
		其他权益工具													
	股本	优先股	永续债	其他	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	股东权益合计
一、上年年末余额	410,792,913.00	-	-	-	2,344,452,016.82	-	219,252,108.95	2,419,293.11	189,258,099.44	-	1,812,450,644.89	-	4,978,625,076.21	152,524,415.68	5,131,149,491.89
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	410,792,913.00	-			2,344,452,016.82	-	219,252,108.95	2,419,293.11	189,258,099.44	-	1,812,450,644.89	-	4,978,625,076.21	152,524,415.68	5,131,149,491.89
三、本年增减变动金额	1,679,400.00	-			221,055,761.71	-	347,718,460.10	-2,407,627.97	16,978,057.06	-	1,205,886,995.84	-	1,790,911,046.74	72,182,438.69	1,863,093,485.43
（一）综合收益总额							428,260,919.31				1,306,639,758.89		1,734,900,678.20	57,835,686.79	1,792,736,364.99
（二）股东投入和减少资本	1,679,400.00	-			221,055,761.71	-	-	-	-	-	-		222,735,161.71	14,398,106.64	237,133,268.35
1．股东投入的普通股	1,679,400.00				67,411,116.00								69,090,516.00	31,820,000.00	100,910,516.00
2．其他权益工具持有者投入资本													-		
3．股份支付计入股东权益的金额					166,759,501.00								166,759,501.00	6,218,113.84	172,977,614.84
4．其他					-13,114,855.29								-13,114,855.29	-23,640,007.20	-36,754,862.49
（三）利润分配	-	-			-	-	-	-	16,978,057.06	-	-181,295,222.26	-	-164,317,165.20	-	-164,317,165.20
1．提取盈余公积									16,978,057.06		-16,978,057.06		-		-
2．提供一般风险准备													-		-
3．对股东的分配						-					-164,317,165.20		-164,317,165.20		-164,317,165.20
4．其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-			-	-	-80,542,459.21	-	-	-	80,542,459.21	-	-		-
1．资本公积转增股本													-		-
2．盈余公积转增股本													-		-
3．盈余公积弥补亏损													-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5．其他综合收益结转留存收益							-80,542,459.21				80,542,459.21		-		-
6．其他													-		-
（五）专项储备	-	-			-	-	-	-2,407,627.97	-	-	-	-	-2,407,627.97	-51,354.74	-2,458,982.71
1．本期提取								26,908,812.86					26,908,812.86	870,854.16	27,779,667.02
2．本期使用								29,316,440.83					29,316,440.83	922,208.90	30,238,649.73
（六）其他	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	412,472,313.00	-			2,565,507,778.53	-	566,970,569.05	11,665.14	206,236,156.50	-	3,018,337,640.73	-	6,769,536,122.95	224,706,854.37	6,994,242,977.32

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：黄瑶

会计机构负责人：黄瑶

6-1-326

CAPCHEM\kai.zhou confidential

深圳新宙邦科技股份有限公司

合并股东权益变动表

2021年

项目	上期金额（上年同期数）													
	归属于母公司股东权益													
		其他权益工具												
	股本	优先股	永续债	其他	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	股东权益合计
一、上年年末余额	378,801,368.00	-			1,239,340,192.79	46,258,327.80	153,757,665.92	3,625,990.15	134,470,435.75	-	1,380,648,055.65		3,244,385,380.46	101,532,340.92	3,345,917,721.38
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并								-					-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	378,801,368.00	-			1,239,340,192.79	46,258,327.80	153,757,665.92	3,625,990.15	134,470,435.75	-	1,380,648,055.65	-	3,244,385,380.46	101,532,340.92	3,345,917,721.38
三、本年增减变动金额	31,991,545.00	-			1,105,111,824.03	-46,258,327.80	65,494,443.03	-1,206,697.04	54,787,663.69	-	431,802,589.24	-	1,734,239,695.75	50,992,074.76	1,785,231,770.51
（一）综合收益总额							137,012,450.24				517,768,773.97		654,781,224.21	6,053,536.34	660,834,760.55
（二）股东投入和减少资本	31,991,545.00	-			1,105,111,824.03	-46,258,327.80	-	-	-	-	-		1,183,361,696.83	45,205,342.99	1,228,567,039.82
1．股东投入的普通股	32,758,620.00				1,089,502,904.46								1,122,261,524.46	44,840,000.00	1,167,101,524.46
2．其他权益工具持有者投入资本													-		-
3．股份支付计入股东权益的金额					20,564,658.14								20,564,658.14	234,212.16	20,798,870.30
4．其他	-767,075.00				-4,955,738.57	-46,258,327.80							40,535,514.23	131,130.83	40,666,645.06
（三）利润分配	-	-			-	-	-	-	54,787,663.69	-	-157,484,191.94	-	-102,696,528.25	-	-102,696,528.25
1．提取盈余公积							-		54,787,663.69		-54,787,663.69		-		-
2．提供一般风险准备													-		-
3．对股东的分配						-					-102,696,528.25		-102,696,528.25		-102,696,528.25
4．其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-			-	-	-71,518,007.21	-	-	-	71,518,007.21	-	-	-	-
1．资本公积转增股本					-								-		-
2．盈余公积转增股本													-		-
3．盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存受益													-		-
5．其他综合收益结转留存收益							-71,518,007.21				71,518,007.21		-		-
6．其他							-				-		-		-
（五）专项储备	-	-			-	-	-	-1,206,697.04	-	-	-	-	-1,206,697.04	-266,804.57	-1,473,501.61
1．本期提取								24,486,722.30					24,486,722.30	746,962.79	25,233,685.09
2．本期使用								25,693,419.34					25,693,419.34	1,013,767.36	26,707,186.70
（六）其他	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
四、本年期末余额	410,792,913.00	-			2,344,452,016.82	-	219,252,108.95	2,419,293.11	189,258,099.44	-	1,812,450,644.89	-	4,978,625,076.21	152,524,415.68	5,131,149,491.89

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：黄瑶

会计机构负责人：黄瑶

CAPCHEM\kai.zhou confidential

深圳新宙邦科技股份有限公司
母公司资产负债表
2021年12月31日

会企01表

编制单位:深圳新宙邦科技股份有限公司

单位:CNY

资　产	期末数	年初数	负债和所有者权益	期末数	年初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	978,432,066.22	1,601,139,333.66	短期借款	70,000,000.00	428,590,770.86
交易性金融资产	293,549,434.79	237,967,465.75	交易性金融负债	-	-
应收票据	537,123,771.56	2,833,018.26	应付票据	1,143,903,393.21	532,689,549.35
应收账款	1,723,785,824.30	893,561,686.51	应付账款	1,677,349,321.14	666,473,657.06
应收款项融资	1,409,908,073.72	368,115,223.16	预收款项	122,645.12	-
预付款项	141,365,252.46	5,784,142.81	合同负债	320,559,536.85	8,272,848.48
其它应收款	221,758,980.33	150,179,840.92	应付职工薪酬	119,654,608.07	50,618,602.35
其中：应收利息	-	-	应交税费	48,759,276.45	21,086,338.33
应收股利	-	-	其他应付款	22,129,411.84	31,620,588.22
存货	311,416,020.92	190,302,290.82	其中：应付利息	-	-
合同资产	-	-	应付股利	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	一年内到期的非流动负债	201,827,282.32	-
其它流动资产	957,679.25	1,223,798.56	其他流动负债	102,357,911.31	27,634,735.29
流动资产合计	5,618,297,103.55	3,451,106,800.45	**流动负债合计**	3,706,663,386.31	1,766,987,089.94
非流动资产：	-	-	非流动负债：	-	-
长期应收款	-	-	长期借款	400,650,833.36	200,216,944.44
长期股权投资	2,519,866,303.55	2,012,732,291.36	应付债券	-	-
其他权益工具投资	808,770,891.94	347,088,228.00	租赁负债	2,495,776.92	-
投资性房地产	89,793,406.87	92,824,028.04	长期应付款	-	-
固定资产	287,986,141.47	147,767,333.86	长期应付职工薪酬	46,204,417.59	1,585,745.00
在建工程	3,137,730.99	136,199,078.30	预计负债	-	-
生产性生物资产	-	-	递延收益	54,484,519.82	57,268,305.40
油气资产	-	-	递延所得税负债	112,115,573.53	44,046,840.02
无形资产	75,561,607.47	93,951,660.82	其他非流动负债	-	-
开发支出	9,664,620.48	-		-	-
使用权资产	4,296,353.93	-	**非流动负债合计**	615,951,121.22	303,117,834.86
商誉	-	-	**负债合计**	4,322,614,507.53	2,070,104,924.80
长期待摊费用	9,664,495.03	11,657,405.96	所有者权益(或股东权益)：	-	-
递延所得税资产	26,999,651.69	15,485,256.92	实收资本（或股本）	412,472,313.00	410,792,913.00
其它非流动资产	8,893,528.70	23,292,112.03	其他权益工具	-	-
	-	-	其中：优先股	-	-
	-	-	永续债	-	-
	-	-	资本公积	2,560,284,692.89	2,330,510,515.06
	-	-	减：库存股	-	-
	-	-	其他综合收益	573,333,859.86	218,952,496.65
	-	-	专项储备	-	-
	-	-	盈余公积	206,236,156.50	189,258,099.44
	-	-	一般风险准备	-	-
	-	-	未分配利润	1,387,990,305.89	1,112,485,246.79
	-	-	归属于母公司所有者权益	5,140,317,328.14	4,261,999,270.94
	-	-	少数股东权益	-	-
非流动资产合计	3,844,634,732.12	2,880,997,395.29	**所有者权益合计**	5,140,317,328.14	4,261,999,270.94
资 产 总 计	9,462,931,835.67	6,332,104,195.74	**负债和所有者权益总计**	9,462,931,835.67	6,332,104,195.74

公司法定代表人:　　主管会计工作的公司负责人:　　会计机构负责人:

CAPCHEM\kai.zhou confidential

深圳新宙邦科技股份有限公司
母公司利润表

2021年12月31日

会企02表

编制单位:深圳新宙邦科技股份有限公司

单位:CNY

项　目	本年累计数	上年同期数
一、营业收入	6,260,441,642.49	2,361,750,463.78
二、营业总成本	5,892,053,593.71	2,223,829,854.82
其中：营业成本	5,393,410,375.28	2,033,086,090.66
税金及附加	14,429,487.32	3,718,286.41
销售费用	93,498,371.37	37,835,391.04
管理费用	208,914,606.93	77,124,252.32
研发费用	181,821,502.72	70,580,944.59
财务费用（收益以"－"号填列）	-20,749.91	8,645,322.48
加：其他收益	26,224,513.40	16,249,854.79
投资收益（损失以"－"号填列）	38,660,055.91	364,793,620.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	25,704,054.55	5,353,714.79
公允价值变动收益（损失以"－"号填列）	549,434.79	1,967,465.75
信用减值损失（损失以"-"号填列）	-13,784,762.46	-21,066,577.23
资产减值损失（损失以"-"号填列）	-11,438,771.25	-614,872.59
资产处置收益（损失以"－"号填列）	-417,235.52	-
二、营业利润（亏损以"-"号填列）	408,181,283.65	492,089,667.96
加：营业外收入	881,895.17	3,230,432.63
减：营业外支出	3,438,544.96	3,401,669.58
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）	405,624,633.86	491,918,431.01
减：所得税费用	29,366,811.71	15,559,801.32
四、净利润（净亏损以"-"号填列）	376,257,822.15	476,358,629.69
五、其他综合收益的税后净额	434,923,822.42	137,899,774.01
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	434,923,822.42	137,899,774.01
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
3.其他权益工具投资公允价值变动	434,923,822.42	137,899,774.01
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	**811,181,644.57**	**614,258,403.70**
七、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.92	1.19
（二）稀释每股收益	0.91	1.19

公司法定代表人:　　主管会计工作的公司负责人:　　会计机构负责人:

CAPCHEM\kai.zhou confidential

深圳新宙邦科技股份有限公司
母公司现金流量表

2021年12月31日

会企03表

编制单位：深圳新宙邦科技股份有限公司

单位:CNY

项目	本年累计	上年同期
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	3,219,652,342.96	2,114,277,766.55
收到的税费返还	3,895,280.58	9,356,500.16
收到的其他与经营活动有关的现金	616,757,503.43	968,433,680.18
现金流入小计	**3,840,305,126.97**	**3,092,067,946.89**
购买商品、接受劳务支付的现金	2,499,924,669.30	1,837,518,160.65
支付给职工以及为职工支付的现金	128,696,495.03	100,626,394.38
支付的各项税费	94,491,641.43	10,681,274.19
支付的其它与经营活动有关的现金	1,088,182,783.77	668,917,814.72
现金流出小计	**3,811,295,589.53**	**2,617,743,643.94**
经营活动产生的现金流量净额	**29,009,537.44**	**474,324,302.95**
二、投资活动产生的现金流量：	-	-
收回投资所收到的现金	2,179,985,541.09	331,100,276.12
取得投资收益所收到的现金	15,806,487.67	14,537,954.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	299,150.34	142,092.00
处置子公司及其它营业单位收到的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	265,444,163.53	25,224,000.00
现金流入小计	**2,461,535,342.63**	**371,004,322.81**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	62,985,289.43	115,866,799.60
投资所支付的现金	2,240,573,392.11	959,391,578.43
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	419,900,000.00	138,000,000.00
现金流出小计	**2,723,458,681.54**	**1,213,258,378.03**
投资活动产生的现金流量净额	**-261,923,338.91**	**-842,254,055.22**
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-
吸收投资所收到的现金	69,090,516.00	1,123,959,976.00
借款所收到的现金	470,000,000.00	909,048,076.39
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	49,832.35
现金流入小计	**540,090,516.00**	**2,033,057,884.74**
偿还债务所支付的现金	380,000,000.00	458,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	187,401,543.83	116,063,471.60
支付的其他与筹资活动有关的现金	6,159,992.49	14,696,052.47
现金流出小计	**573,561,536.32**	**588,959,524.07**
筹资活动产生的现金流量净额	**-33,471,020.32**	**1,444,098,360.67**
四、汇率变动对现金的影响额	**-2,700,134.24**	**-3,830,651.81**
五、现金及现金等价物净增加额	**-269,084,956.03**	**1,072,337,956.59**
加：期初现金及现金等价物余额	1,241,324,371.95	168,986,415.36
六、期末现金及现金等价物余额	**972,239,415.92**	**1,241,324,371.95**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：黄瑶　　会计机构负责人：黄瑶

\\APCHEM\kai.zhou confidential

深圳新宙邦科技股份有限公司

母公司股东权益变动表

2021年

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	410,792,913.00	-			2,330,510,515.06	-	218,952,496.65	-	189,258,099.44		1,112,485,246.79		4,261,999,270.94
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													
其他													-
二、本年年初余额	410,792,913.00	-			2,330,510,515.06	-	218,952,496.65	-	189,258,099.44	-	1,112,485,246.79		4,261,999,270.94
三、本年增减变动金额	1,679,400.00	-			229,774,177.83	-	354,381,363.21	-	16,978,057.06	-	275,505,059.10		878,318,057.20
（一）综合收益总额							434,923,822.42				376,257,822.15		811,181,644.57
（二）股东投入和减少资本	1,679,400.00	-			229,774,177.83	-	-	-	-	-	-		231,453,577.83
1．股东投入的普通股	1,679,400.00				67,411,116.00								69,090,516.00
2．其他权益工具持有者投入资本													-
3．股份支付计入股东权益的金额					153,868,514.08								153,868,514.08
4．其他					8,494,547.75								8,494,547.75
（三）利润分配	-	-			-	-	-	-	16,978,057.06	-	-181,295,222.26		-164,317,165.20
1．提取盈余公积									16,978,057.06		-16,978,057.06		-
2．对股东的分配											-164,317,165.20		-164,317,165.20
3．其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-			-	-	-80,542,459.21	-	-	-	80,542,459.21		-
1．资本公积转增股本													-
2．盈余公积转增股本													-
3．盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存受益													
5．其他综合收益结转留存收益							-80,542,459.21				80,542,459.21		
6．其他													-
（五）专项储备	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-
1．本期提取													-
2．本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	412,472,313.00	-			2,560,284,692.89	-	573,333,859.86	-	206,236,156.50	-	1,387,990,305.89		5,140,317,328.14

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-331

CAPCHEM\kai.zhou confidential

深圳新宙邦科技股份有限公司

母公司股东权益变动表

2021年

项目	上期金额（上年同期数）											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	378,801,368.00	-			1,242,397,899.24	46,258,327.80	152,570,729.85	-	134,470,435.75	722,092,801.83		2,584,074,906.87
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	378,801,368.00	-			1,242,397,899.24	46,258,327.80	152,570,729.85	-	134,470,435.75	722,092,801.83	-	2,584,074,906.87
三、本年增减变动金额	31,991,545.00	-			1,088,112,615.82	-46,258,327.80	66,381,766.80	-	54,787,663.69	390,392,444.96	-	1,677,924,364.07
（一）综合收益总额							137,899,774.01			476,358,629.69		614,258,403.70
（二）股东投入和减少资本	31,991,545.00	-			1,088,112,615.82	-46,258,327.80	-	-	-	-	-	1,166,362,488.62
1．股东投入的普通股	32,758,620.00				1,089,502,904.46							1,122,261,524.46
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入股东权益的金额					5,677,870.30							5,677,870.30
4．其他	-767,075.00				-7,068,158.94	-46,258,327.80						38,423,093.86
（三）利润分配	-	-			-	-	-	-	54,787,663.69	-157,484,191.94	-	-102,696,528.25
1．提取盈余公积									54,787,663.69	-54,787,663.69		-
2．对股东的分配										-102,696,528.25		-102,696,528.25
3．其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-			-	-	-71,518,007.21	-	-	71,518,007.21	-	-
1．资本公积转增股本												-
2．盈余公积转增股本												-
3．盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存受益												-
5．其他综合收益结转留存收益							-71,518,007.21			71,518,007.21		-
6．其他										-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取												-
2．本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	410,792,913.00	-			2,330,510,515.06	-	218,952,496.65	-	189,258,099.44	1,112,485,246.79	-	4,261,999,270.94

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：黄瑶

会计机构负责人：黄瑶

CAPCHEM\kai.zhou confidential

深圳新宙邦科技股份有限公司
财务报表附注
2021年度 **单位：人民币元**

一、 基本情况

深圳新宙邦科技股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国深圳市注册的有限公司，于2002年2月19日成立，前身为深圳市新宙邦电子材料科技有限公司。

2008年3月由覃九三、周达文、郑仲天、钟美红、邓永红、张桂文等45名自然人共同作为发起人，公司整体变更为股份公司，全体股东以其享有的深圳市新宙邦电子材料科技有限公司2008年1月31日净资产出资，折股8000万股(每股面值1元)，并取得深圳市市场监督管理局颁发的注册号为440307102897506的企业法人营业执照。

2009年12月15日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1385号文《关于核准深圳新宙邦科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)2700万股，发行后公司股本为10,700万元。2010年1月8日，经深圳证券交易所《关于深圳新宙邦科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证[2010]7号)同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“新宙邦”，股票代码“300037”。

经历年的转增资本、增发新股及授予限制性股票，截至2021年12月31日，本公司累计发行股本总数412,472,313股，注册资本为人民币412,472,313.00元。本公司注册地址及总部地址为深圳市坪山新区沙坐同富裕工业区，控股股东及实际控制人为覃九三(联席股东：邓永红、周达文、郑仲天、钟美红、张桂文)。

本公司及其子公司（“本集团”）主要经营活动为：铝电解电容器、锂离子二级电池专用电子化学材料的开发和产销(以上不含限制项目)；经营进出口业务（按深资管登字第2003-0939号文执行）。普通货运（凭《道路运输经营许可证》经营)；甲醇（1022），乙醇[无水]（2568）、2-丙醇（111）、碳酸二甲酯（2110）、乙腈（2622）、三乙胺（1915）、正丁醇（2761）、碳酸二乙酯（2111）、N,N-二甲基甲酰胺（460）、2-丁氧基乙醇（249）、硫酸（1302）、盐酸（2507）、正磷酸（2790）、次磷酸（161）、乙酸[含量＞80%]（2630）、氢氧化钠（1669）、氨溶液[含氨＞10%]（35）、硼酸（1609）、对甲基苯磺酸铁溶液（2828）、双电层电容器电解液（2828）、锂离子电池电解液（2828）、氢氟酸（1650）、氟化铵（744）、过氧化氢溶液[含量＞8%]（903）(凭《危险化学品经营许可证》经营)。自有房屋租赁。一般经营项目：经营进出口业务(按深贸管登证字第2003-0939号文执行)。

一、 基本情况（续）

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月25日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量、递延所得税资产的确认等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并（续）

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

5. 合并财务报表

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主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算（续）

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。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。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

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。

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

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。

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企业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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资
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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：（续）

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（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

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。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。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才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资产。

企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括理财产品。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

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。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：

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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债
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。

金融工具减值

本集团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进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量的债务工具投资的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注七、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产转移（续）

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。

9. 存货

存货是指本集团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、在生产过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、在途物资、自制半成品、库存商品、发出商品、周转材料、备品备件等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。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。

本集团对被投资单位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。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。重大影响，是指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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收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应享有的比例计算归属于投资方的部分（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，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

11. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，其使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	5%	3.17%

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产（续）

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10 - 30年	0% - 5%	3.17% - 10.00%
机器设备	5 - 10年	0% - 5%	9.50% - 20.00%
办公设备	3 - 5年	0% - 5%	19.00% - 33.33%
仪表仪器	3 - 5年	0% - 5%	19.00% - 33.33%
运输工具	4 - 10年	0% - 5%	9.50% - 25.00%
电子设备	3 - 5年	0% - 5%	19.00% - 33.33%
其他设备	3 - 10年	0% - 5%	9.50% - 33.33%

计入固定资产的土地系国外子公司取得，无限期适用，不计提折旧。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或长期待摊费用。

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用（续）

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

（1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
（2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 无形资产（续）

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	30-50年
专利权与非专利技术	5-20年
计算机软件	5-10年
商标权	3-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项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，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是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，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修工程费	3 - 10年
计算机软件服务费	2 - 5年
其他项目费	3年

18. 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。

短期薪酬

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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

（1） 该义务是本集团承担的现时义务；
（2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
（3） 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

20. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值根据适用情况采用期权定价模型或授予日的收盘价确定，参见附注十。

对由于未满足非市场条件或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件的，满足所有其他业绩条件和服务期限条件，即视为可行权。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 股份支付（续）

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

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

21. 与客户之间的合同产生的收入

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品交付时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 合同资产与合同负债

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。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作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，并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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 政府补助（续）

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，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，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。

24. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

（1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
（2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

（1） 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
（2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

25. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁（续）

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与交易对手方就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对租赁采用简化方法：

（1） 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
（2） 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；
（3） 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

作为出租人
对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

26. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地指出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

开发支出
本集团根据研发进度和准则要求的5项资本化条件确认研究阶段和开发阶段，对于研究阶段发生的费用全部计入当期损益；对达到资本化时点发生开发支出资本化。

业务模式
金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征
金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、18。

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出对有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

股份支付

在资产负债表日确定预计可行权权益工具数量时，管理层对未来可行权职工人数以及行权条件是否达成做出最佳估计。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

递延所得税资产
在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

存货跌价准备
存货跌价准备是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货跌价要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

31. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

（1） 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
（2） 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
（3） 本集团按照附注三、16对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

（1） 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
（2） 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
（3） 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、19评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
（4） 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	9,616,839.00
减：采用简化处理的租赁付款额	6,185,689.00
其中：短期租赁	5,231,201.60
剩余租赁期少于12个月的租赁	954,487.40
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁	-
加：未在2020年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	-
加权平均增量借款利率	3.46%-4.11%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	2,584,009.22
加：2020年12月31日应付融资租赁款	-
加（或减）：其他调整	-
2021年1月1日租赁负债	2,584,009.22

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	2,584,009.22	-	2,584,009.22
一年内到期的非流动负债	(285,141.98)	-	(285,141.98)
租赁负债	(2,298,867.24)	-	(2,298,867.24)
	-	-	-

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
	-	-	-

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	14,624,665.51	-	14,624,665.51
递延所得税资产	60,646,454.76	60,609,490.78	36,963.98
租赁负债	(10,415,879.69)	-	(10,415,879.69)
一年内到期的非流动负债	(204,490,228.06)	(200,010,979.07)	(4,479,248.99)
	(139,634,987.48)	(139,401,488.29)	(233,499.19)

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：（续）

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
主营业务成本	4,484,421,589.70	4,484,513,780.31	(92,190.61)
销售费用	117,226,957.20	117,227,885.63	(928.43)
管理费用	408,316,332.43	408,409,299.28	(92,966.85)
研发费用	407,218,539.62	407,335,116.15	(116,576.53)
财务费用	5,644,339.60	5,145,141.97	499,197.63
所得税费用	165,678,975.47	165,642,011.49	36,963.98
	5,588,506,734.02	5,588,273,234.83	233,499.19

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	4,296,353.93	-	4,296,353.93
递延所得税资产	26,999,651.69	26,995,645.89	4,005.80
租赁负债	(2,495,776.92)	-	(2,495,776.92)
一年内到期的非流动负债	(201,827,282.32)	(200,000,000.00)	(1,827,282.32)
	(173,027,053.62)	(173,004,354.11)	(22,699.51)

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
研发费用	181,821,502.72	181,926,347.34	(104,844.62)
财务费用	(20,749.91)	(144,288.24)	123,538.33
所得税费用	29,366,811.71	29,362,805.91	4,005.80
	211,167,564.52	211,144,865.01	22,699.51

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	-	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的1%、5%或7%计缴。
企业所得税	-	除以下税收优惠外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加(含地方)	-	教育费附加税按实际缴纳的流转税的5%计缴。

2. 税收优惠

本公司2009年被认定为高新技术企业，2015年6月19日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（高新技术企业证书编号为GR201544200162，有效期三年）。2018年通过复审后，2018年10月16日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会和深圳市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（高新技术企业证书编号为GR201844201565，有效期为2018年-2020年）。2021年通过复审后，2021年12月23日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会和深圳市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（高新技术企业证书编号为GR202144200654，有效期为2021年-2023年）。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

本集团子公司三明市海斯福化工有限责任公司于2016年12月1日取得了福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201635000134，有效期为2016年-2018年）。2019年通过复审后，取得了福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局于2019年12月2日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201935000311，有效期为2019年-2021年）。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

本集团子公司惠州市宙邦化工有限公司于2016年11月30日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201644001129，有效期为2016年-2018年）。2019年通过复审后，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局于2019年12月2日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201944001027，有效期为2019年-2021年）。本公司认为惠州市宙邦化工有限公司符合高新技术企业企业所得税税收优惠条件。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

本集团子公司江苏瀚康新材料有限公司于2018年11月30日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201832005766，有效期为2018年-2020年）。2021年通过复审后，于2021年11月30日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202132006013，有效期为2021年-2023年）。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

本集团之子公司海斯福化工(上海)有限公司在2018年满足小型微利企业规定。根据《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本集团子公司南通新宙邦电子材料有限公司于2020年12月2日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202032011664，有效期为2020年-2022年）。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

本集团子公司南通托普电子材料有限公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局于2019年12月6日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201932010310，有效期为2019年-2021年）。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

本集团子公司诺莱特电池材料(苏州)有限公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局于2019年11月22日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201932003022，有效期为2019年-2021年）。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

本集团子公司深圳新宙邦供应链管理有限公司为方便深圳前海深港现代服务业合作区（以下简称前海）入区企业办理优惠政策申请，根据《国务院关于支持深圳前海深港现代服务业合作区开发开放有关政策的批复（国函〔2012〕58号）、《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26号，以下简称《通知》）和深圳市政府授权，特制定本操作指引。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

根据香港税务“属地”原则及《香港税务条例》及其他相关法律规定，只有产生或取自香港的收入才须缴纳利得税(Profits tax)，根据《部门解释与实施指南一第21号》，合同的签署、执行与公司运作均是确定利得税来源地重要因素。由于本集团子公司新宙邦(香港)有限公司的收入非产生或取自香港，公司无需就此利得缴纳利得税。

根据波兰《法人所得税法》及其他相关法律规定，所有的法人和具有法人资格的组织（合伙企业除外）都要缴纳企业所得税。自2004年起，波兰法人所得税税率为19%。本集团子公司Capchem Poland sp.z o.o.按19%缴纳企业所得税。

根据美国税改法案及其他相关法律规定，自 2018 年起股份有限公司的企业所得税税率为 21%。本集团子公司 Capchem Technology USA Inc.按 21%缴纳企业所得税。

根据荷兰2021年税收计划方案，对收入不超过24.5万欧元的中小型企业实行15%的企业所得税税率，本集团之子公司Capchem Europe B.V.按15%缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年	2020年
库存现金	35,517.14	18,373.84
银行存款	1,457,006,331.42	1,802,160,524.87
其中:结构性存款	-	357,659,220.47
其他货币资金	751,018.00	4,939,072.87
	1,457,792,866.56	1,807,117,971.58

其中，受限制的货币资金明细如下：

	2021年	2020年
银行承兑汇票保证金	-	2,767,231.74
法律诉讼保证金	751,018.00	2,171,841.13
	751,018.00	4,939,072.87

于2021年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币37,741,635.60元(2020年12月31日：人民币41,154,874.09元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为28天至一年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
结构性存款	418,867,038.50	323,967,465.75
衍生金融资产	177,621.17	-
	419,044,659.67	323,967,465.75

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2021年	2020年
银行承兑汇票	598,934,119.84	-
商业承兑汇票	16,416,295.86	12,120,063.82
减：应收票据坏账准备	2,733,362.26	606,003.19
	612,617,053.44	11,514,060.63

于2021年12月31日，无银行承兑汇票所有权受到限制。（2020年12月31日：无）。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2021年		2020年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	78,924,425.65	-	-

应收票据坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2021年	606,003.19	2,733,362.26	(606,003.19)	-	-	2,733,362.26
2020年	532,145.96	149,107.23	(75,250.00)	-	-	606,003.19

	2021年				2020年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	2,013,207.86	0.33	2,013,207.86	100.00	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	613,337,207.84	99.67	720,154.40	0.12	12,120,063.82	100.00	606,003.19	5.00
	615,350,415.70	100.00	2,733,362.26		12,120,063.82	100.00	606,003.19	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

应收票据坏账准备的变动如下：（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据情况如下：

	2021年			2020		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
银行承兑汇票	598,934,119.84	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	14,403,088.00	5.00	720,154.40	12,120,063.82	5.00	606,003.19
	613,337,207.84		720,154.40	12,120,063.82		606,003.19

2021年计提坏账准备人民币2,733,362.26元（2020年：人民币149,107.23元），2021年转回坏账准备人民币606,003.19元（2020年：人民币75,250.00元）。

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1至4个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	1,992,796,612.74	1,017,599,504.33
1年至2年	2,000.00	38,567,271.04
2年至3年	-	20,621,015.20
3年以上	200,000.00	5,028,173.00
	1,992,998,612.74	1,081,815,963.57
减：应收账款坏账准备	100,018,959.17	90,472,776.42
	1,892,979,653.57	991,343,187.15

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	外币报表折算差额影响	年末余额
2021年	90,472,776.42	49,942,247.62	(32,766,840.28)	-	(7,629,135.88)	(88.71)	100,018,959.17
2020年	75,578,358.09	26,712,959.37	(10,597,688.55)	-	(1,229,206.24)	8,353.75	90,472,776.42

	2021年				2020年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	925,900.01	0.05	417,770.00	45.12	42,270,524.20	3.91	37,361,427.65	88.39
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,992,072,712.73	99.95	99,601,189.17	5.00	1,039,545,439.37	96.09	53,111,348.77	5.11
	1,992,998,612.74	100.00	100,018,959.17		1,081,815,963.57	100.00	90,472,776.42	

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率计提比例	计提理由
客户A	725,900.01	217,770.00	30%	风险评估
客户B	200,000.00	200,000.00	100%	风险评估
	925,900.01	417,770.00		

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率计提比例	计提理由
客户C	28,406,277.90	28,406,277.90	100%	风险评估
客户D	10,554,588.50	7,388,211.95	70%	风险评估
客户E	2,383,680.00	1,191,840.00	50%	风险评估
客户F	688,600.00	137,720.00	20%	风险评估
客户B	200,000.00	200,000.00	100%	风险评估
客户G	37,377.80	37,377.80	100%	风险评估
	42,270,524.20	37,361,427.65		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

本集团采用按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	1,992,072,712.73	5.00	99,601,189.17	1,016,857,719.33	5.00	50,842,292.97
1年至2年	-	-	-	22,684,882.04	10.00	2,268,488.20
2年至3年	-	-	-	2,838.00	20.00	567.60
	1,992,072,712.73		99,601,189.17	1,039,545,439.37		53,111,348.77

2021年计提坏账准备人民币49,942,247.62元（2020年：人民币26,712,959.37元），转回坏账准备人民币32,766,840.28元（2020年：人民币10,597,688.55元）。

2021年实际核销的应收账款为人民币7,629,135.88元（2020年：人民币1,229,206.24元）。

本年集团无以摊余成本计量的应收账款以无追索权方式保理给金融机构，无终止确认的应收账款（2020年：人民币35,372,490.00元），无确认的损失（2020年：人民币256,535.37元）。

应收账款转移，参见附注七、2。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于资产负债表日，年末余额前五名的应收账款如下：

2021年

	年末余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备
第一名	150,405,350.40	7.55	一年以内	7,520,267.52
第二名	98,752,654.90	4.95	一年以内	4,937,632.75
第三名	85,301,633.01	4.28	一年以内	4,265,081.65
第四名	81,050,063.60	4.07	一年以内	4,052,503.18
第五名	78,349,920.28	3.93	一年以内	3,917,496.01
	493,859,622.19	24.78		24,692,981.11

2020年

	年末余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备
第一名	71,202,603.76	6.58	一年以内	3,560,130.02
第二名	48,627,652.43	4.50	一年以内	2,431,382.62
第三名	40,944,521.70	3.78	一年以内	2,047,226.07
第四名	39,727,645.00	3.67	一年以内/一至两年	2,151,205.25
第五名	34,889,740.46	3.23	一年以内	1,744,486.98
	235,392,163.35	21.76		11,934,430.94

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

	2021年	2020年
银行承兑汇票	1,551,469,481.54	504,329,455.31

于2021年12月31日，账面价值人民币46,214,035.56元（2020年12月31日：人民币21,067,049.20元）银行承兑汇票所有权受到限制。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2021年		2020年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	2,069,022,276.09	-	364,655,448.17	85,606,233.50

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年		2020年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	218,204,061.57	99.89	36,439,614.21	99.85
1年至2年	224,993.24	0.10	54,230.00	0.15
2年至3年	6,188.49	0.01	-	-
	218,435,243.30	100.00	36,493,844.21	100.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

于资产负债表日，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况：

2021年

	年末余额	占总额的比例%	性质	账龄
第一名	100,000,000.00	45.78	预付材料款	一年以内
第二名	43,184,100.00	19.77	预付材料款	一年以内
第三名	23,886,950.00	10.94	预付材料款	一年以内
第四名	14,617,131.66	6.69	预付材料款	一年以内
第五名	3,696,000.00	1.69	预付材料款	一年以内
	185,384,181.66	84.87		

2020年

	年末余额	占总额的比例%	性质	账龄
第一名	6,885,929.24	18.87	预付材料款	一年以内
第二名	6,432,831.87	17.63	预付材料款	一年以内
第三名	3,220,000.00	8.82	预付材料款	一年以内
第四名	1,908,000.00	5.23	预付材料款	一年以内
第五名	1,569,093.64	4.30	预付材料款	一年以内
	20,015,854.75	54.85		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2021年	2020年
1年以内	6,831,398.49	103,085,381.44
1年至2年	521,526.70	4,063,905.52
2年至3年	3,222,995.93	3,302,291.91
3年以上	1,065,558.39	598,342.16
	11,641,479.51	111,049,921.03
减：其他应收款坏账准备	571,311.14	5,556,172.72
	11,070,168.37	105,493,748.31

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
保证金	7,419,680.24	7,440,697.79
代收代付款	1,469,395.49	1,212,462.71
押金	1,365,604.25	1,617,156.08
股权收购定金	-	100,000,000.00
其他	1,386,799.53	779,604.45
	11,641,479.51	111,049,921.03

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款按照 12 个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下:

2021年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	合计
年初余额	5,556,172.72	5,556,172.72
本年计提	440,174.91	440,174.91
本年转回	(5,424,478.14)	(5,424,478.14)
其他变动	(558.35)	(558.35)
年末余额	571,311.14	571,311.14

2020年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	合计
年初余额	436,759.74	436,759.74
本年计提	5,151,802.11	5,151,802.11
本年转回	(32,268.97)	(32,268.97)
其他变动	(120.16)	(120.16)
年末余额	5,556,172.72	5,556,172.72

2021年计提坏账准备人民币440,174.91元（2020年：人民币5,151,802.11元），转回坏账准备人民币5,424,478.14元（2020年：人民币32,268.97元）。

2021年无实际核销的其他应收款（2020年：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于 2021 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	3,642,500.00	31.29	保证金	两至三年/三年以上	-
第二名	3,360,000.00	28.86	保证金	一年以内	-
第三名	842,272.82	7.24	其他	一年以内	42,113.64
第四名	400,000.00	3.44	押金	一至两年	130,000.00
第五名	200,000.00	1.72	专项借款	一年以内	10,000.00
	8,444,772.82	72.54			182,113.64

于 2020 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	100,000,000.00	90.05	股权收购定金	一年以内	5,000,000.00
第二名	6,142,500.00	5.53	保证金	一至两年/两至三年	-
第三名	734,499.00	0.66	保证金	一至两年	-
第四名	600,000.00	0.54	押金	一年以内/三至四年	75,000.00
第五名	465,236.66	0.42	代垫费用	一年以内	23,261.83
	107,942,235.66	97.20			5,098,261.83

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2021年			2020年		
	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	359,410,772.76	(632,783.67)	358,777,989.09	195,355,440.68	(1,849,684.69)	193,505,755.99
库存商品	269,020,065.57	(7,090,851.28)	261,929,214.29	141,842,160.76	(4,742,435.91)	137,099,724.85
发出商品	140,896,606.93	-	140,896,606.93	70,856,923.94	-	70,856,923.94
在产品	38,086,893.22	(1,111,073.08)	36,975,820.14	19,066,085.43	(989,580.84)	18,076,504.59
在途物资	9,723,791.47	-	9,723,791.47	20,547,469.92	-	20,547,469.92
自制半成品	1,738,074.84	-	1,738,074.84	3,245,258.83	-	3,245,258.83
周转材料	-	-	-	51,725.43	-	51,725.43
备品备件	-	-	-	214,734.49	-	214,734.49
	818,876,204.79	(8,834,708.03)	810,041,496.76	451,179,799.48	(7,581,701.44)	443,598,098.04

存货跌价准备变动如下：

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	1,849,684.69	324,814.84	(1,356,697.38)	(185,018.48)	632,783.67
在产品	989,580.84	121,492.24	-	-	1,111,073.08
库存商品	4,742,435.91	6,081,587.16	(3,540,292.78)	(192,879.01)	7,090,851.28
发出商品	-	-	-	-	-
	7,581,701.44	6,527,894.24	(4,896,990.16)	(377,897.49)	8,834,708.03

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	1,718,264.12	131,420.57	-	-	1,849,684.69
在产品	878,845.56	110,735.28	-	-	989,580.84
库存商品	5,713,329.45	3,245,672.17	-	(4,216,565.71)	4,742,435.91
发出商品	173,967.55	-	(173,967.55)	-	-
	8,484,406.68	3,487,828.02	(173,967.55)	(4,216,565.71)	7,581,701.44

存货跌价准备因市价回升而转回，因产品销售而转销。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他流动资产

	2021年	2020年
增值税期末留抵税额	27,397,361.71	9,207,250.65
待摊费用	3,542,685.91	6,266,842.55
待认证进项税额	1,734,359.83	1,470,797.13
其他	1,549,571.71	310,934.72
	34,223,979.16	17,255,825.05

10. 长期股权投资

2021年

	年初余额	本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		追加/(收回)投资	权益法下投资损益	其他权益变动		
联营企业						
福建永晶科技股份有限公司	246,960,095.71	-	25,878,051.94	4,051,704.57	276,889,852.22	-
深圳市盈石科技有限公司	4,887,016.22	-	(830,549.23)	-	4,056,466.99	-
	251,847,111.93	-	25,047,502.71	4,051,704.57	280,946,319.21	-

2020年

	年初余额	本年变动		年末账面价值	年末减值准备
		追加/(收回)投资	权益法下投资损益		
联营企业					
福建永晶科技股份有限公司	181,758,504.09	59,860,403.88	5,341,187.74	246,960,095.71	-
深圳市盈石科技有限公司	4,874,489.17	-	12,527.05	4,887,016.22	-
	186,632,993.26	59,860,403.88	5,353,714.79	251,847,111.93	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资

2021年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	14,000,000.00	34,000,000.00	-	3,200,000.00	持有目的
江苏天奈科技股份有限公司	550,452,113.88	575,868,409.49	43,953.91	270,016.67	持有目的
恩泰环保科技（常州）有限公司	(5,000,000.00)	35,000,000.00	-	-	持有目的
珠海冠宇电池股份有限公司	115,058,309.49	163,902,482.45	-	-	持有目的
合计	674,510,423.37	808,770,891.94	43,953.91	3,470,016.67	

2020年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	9,000,000.00	29,000,000.00	-	2,000,000.00	持有目的
江苏天奈科技股份有限公司	248,591,172.53	278,088,228.00	341,736.25	640,110.04	持有目的
恩泰环保科技（常州）有限公司	-	40,000,000.00	-	-	持有目的
合计	257,591,172.53	347,088,228.00	341,736.25	2,640,110.04	

为进一步提高资产运营效率，实现投资收益，本集团处置了人民币101,121,300.05元的其他权益工具投资，共计人民币80,542,459.21元从其他综合收益转入留存收益（2020年：处置了人民币88,751,588.27元的其他权益工具投资，共计人民币71,518,007.21元从其他综合收益转入留存收益）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2021年

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	98,720,279.54
年末余额	98,720,279.54
累计折旧和摊销	
年初余额	5,896,251.50
计提	3,030,621.17
年末余额	8,926,872.67
账面价值	
年末	89,793,406.87
年初	92,824,028.04

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量：（续）

2020年

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	98,720,279.54
年末余额	98,720,279.54
累计折旧和摊销	
年初余额	2,865,630.33
计提	3,030,621.17
年末余额	5,896,251.50
账面价值	
年末	92,824,028.04
年初	95,854,649.21

于2021年12月31日，投资性房地产未抵押。于2020年12月31日，投资性房地产未抵押。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	仪表仪器	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原价								
年初余额	668,881,335.66	867,213,579.40	18,646,035.78	65,870,079.00	23,394,721.67	27,014,020.67	39,940,890.20	1,710,960,662.38
购置	894,893.96	30,439,003.47	2,982,733.13	14,707,330.14	3,736,960.71	1,982,606.71	24,472,861.19	79,216,389.31
在建工程转入	54,599,713.05	242,135,691.64	809,658.28	1,188,834.68	-	841,680.19	526,769.74	300,102,347.58
处置或报废	(189,957.74)	(17,500,735.81)	(948,939.32)	(2,597,003.43)	(2,058,270.11)	(1,584,668.50)	(426,198.15)	(25,305,773.06)
转入在建工程	-	(19,306,806.72)	(3,348.00)	-	(69,026.57)	(317,843.08)	-	(19,697,024.37)
其他转出	(2,750,329.32)	(71,646.15)	-	-	-	(2,838.64)	(18,295.71)	(2,843,109.82)
年末余额	721,435,655.61	1,102,909,085.83	21,486,139.87	79,169,240.39	25,004,385.70	27,932,957.35	64,496,027.27	2,042,433,492.02
累计折旧								
年初余额	132,692,369.97	310,409,814.05	13,543,424.28	29,814,322.22	12,038,462.42	18,745,688.03	17,575,044.79	534,819,125.76
计提	31,173,056.40	92,670,161.02	1,514,718.81	11,085,078.29	3,038,851.97	3,952,179.13	8,425,415.56	151,859,461.18
处置或报废	(29,157.94)	(11,563,579.54)	(821,563.29)	(2,152,804.46)	(542,016.35)	(1,491,897.43)	(279,572.19)	(16,880,591.20)
转入在建工程	-	(5,285,677.66)	(1,110.90)	-	(20,500.95)	(142,777.34)	-	(5,450,066.85)
其他变动	(78,037.60)	(7,476.76)	-	-	-	(1,082.10)	(9,724.62)	(96,321.08)
年末余额	163,758,230.83	386,223,241.11	14,235,468.90	38,746,596.05	14,514,797.09	21,062,110.29	25,711,163.54	664,251,607.81
减值准备								
年初余额	-	12,549,234.61	-	-	796,598.61	-	-	13,345,833.22
处置或报废	-	(1,520,262.86)	-	-	(794,482.76)	-	-	(2,314,745.62)
年末余额	-	11,028,971.75	-	-	2,115.85	-	-	11,031,087.60
账面价值								
年末	557,677,424.78	705,656,872.97	7,250,670.97	40,422,644.34	10,487,472.76	6,870,847.06	38,784,863.73	1,367,150,796.61
年初	536,188,965.69	544,254,530.74	5,102,611.50	36,055,756.78	10,559,660.64	8,268,332.64	22,365,845.41	1,162,795,703.40

2020年

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	仪表仪器	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原价								
年初余额	613,628,589.29	703,121,006.44	17,480,467.29	53,348,450.13	17,643,288.36	21,226,936.18	24,126,221.70	1,450,574,959.39
购置	24,796,518.54	26,587,677.62	1,162,234.19	14,324,354.30	7,019,957.53	2,794,387.68	15,790,501.79	92,475,631.65
在建工程转入	32,157,826.82	159,858,332.31	89,032.23	182,876.54	202,408.92	3,497,909.11	91,122.13	196,079,508.06
处置或报废	(1,493,025.14)	(22,353,436.97)	(85,697.93)	(1,985,601.97)	(1,470,933.14)	(505,212.30)	(66,955.42)	(27,960,862.87)
其他转出	(208,573.85)	-	-	-	-	-	-	(208,573.85)
年末余额	668,881,335.66	867,213,579.40	18,646,035.78	65,870,079.00	23,394,721.67	27,014,020.67	39,940,890.20	1,710,960,662.38
累计折旧								
年初余额	102,718,139.58	253,749,649.58	12,308,713.13	21,963,962.67	10,812,972.53	15,839,855.10	14,084,442.49	431,477,735.08
计提	30,576,655.54	71,597,416.72	1,311,201.43	9,386,322.32	2,592,565.12	3,356,548.40	3,553,308.03	122,374,017.56
处置或报废	(602,425.15)	(14,937,252.25)	(76,490.28)	(1,535,962.77)	(1,367,075.23)	(450,715.47)	(62,705.73)	(19,032,626.88)
年末余额	132,692,369.97	310,409,814.05	13,543,424.28	29,814,322.22	12,038,462.42	18,745,688.03	17,575,044.79	534,819,125.76
减值准备								
年初余额	-	12,765,743.69	-	-	796,598.61	-	-	13,562,342.30
处置或报废	-	(216,509.08)	-	-	-	-	-	(216,509.08)
年末余额	-	12,549,234.61	-	-	796,598.61	-	-	13,345,833.22
账面价值								
年末	536,188,965.69	544,254,530.74	5,102,611.50	36,055,756.78	10,559,660.64	8,268,332.64	22,365,845.41	1,162,795,703.40
年初	510,910,449.71	436,605,613.17	5,171,754.16	31,384,487.46	6,033,717.22	5,387,081.08	10,041,779.21	1,005,534,882.01

于2021年12月31日账面价值人民币16,062,675.55元（2020年12月31日：人民币78,598,179.41元）的房屋及建筑物的产证尚在办理中。

于2021年12月31日固定资产未抵押（2020年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程

	2021年	2020年
在建工程	540, 342, 255. 60	366, 653, 296. 09
工程物资	13, 477, 248. 82	3, 022, 712. 27
	553, 819, 504. 42	369, 676, 008. 36

在建工程

	2021年			2020年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖南福邦新型锂盐项目	161, 386, 343. 26	-	161, 386, 343. 26	38, 201, 382. 48	-	38, 201, 382. 48
荆门锂电池材料及半导体化学品项目（一期）	133, 266, 521. 39	-	133, 266, 521. 39	52, 903, 221. 66	-	52, 903, 221. 66
海德福高性能氟材料项目（一期）	122, 759, 559. 89	-	122, 759, 559. 89	33, 618, 322. 18	-	33, 618, 322. 18
天津新宙邦半导体化学品及锂电池材料项目（一期）	26, 330, 944. 17	-	26, 330, 944. 17	-	-	-
波兰锂离子电池电解液项目	22, 763, 237. 88	-	22, 763, 237. 88	-	-	-
年产25000吨新型电子化学品技术改造项目	15, 795, 711. 85	-	15, 795, 711. 85	-	-	-
海斯福高端氟精细化学品项目（二期）	3, 957, 213. 77	-	3, 957, 213. 77	-	-	-
年产5. 9万吨锂电添加剂项目（一期）	1, 580, 188. 67	-	1, 580, 188. 67	-	-	-
惠州宙邦三期项目	-	-	-	196, 754, 327. 58	-	196, 754, 327. 58
惠州宙邦新型电子化学品二期项目	-	-	-	7, 308, 684. 73	-	7, 308, 684. 73
其他项目	52, 502, 534. 72	-	52, 502, 534. 72	37, 867, 357. 46	-	37, 867, 357. 46
	540, 342, 255. 60	-	540, 342, 255. 60	366, 653, 296. 09	-	366, 653, 296. 09

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

（1）. 在建工程

重要在建工程2021年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化	本年利息资本化率
惠州宙邦新型电子化学品二期项目	277,640,000.00	7,308,684.73	-	(7,308,684.73)	-	-	自有+募股资金	104.07%	100.00%	-	-	-
海斯福高端氟精细化学品项目（二期）	525,415,800.00	178,768.81	3,778,444.96	-	-	3,957,213.77	自有资金	0.94%	0.94%	-	-	-
惠州宙邦三期项目	280,000,000.00	196,754,327.58	21,629,740.63	(209,332,045.91)	(9,052,022.30)	-	自有+借款+募股资金	111.58%	100.00%	3,168,666.68	-	-
湖南福邦新型锂盐项目	254,000,000.00	38,201,382.48	123,184,960.78	-	-	161,386,343.26	自有+借款	64.04%	70.78%	137,590.98	137,590.98	4.65%
海德福高性能氟材料项目（一期）	800,000,000.00	33,618,322.18	89,141,237.71	-	-	122,759,559.89	自有+募股资金	20.67%	23.23%	-	-	-
荆门锂电池材料及半导体化学品项目（一期）	160,000,000.00	52,903,221.66	80,363,299.73	-	-	133,266,521.39	募股资金+自有资金	91.14%	98.49%	-	-	-
波兰锂离子电池电解液项目	180,000,000.00	3,852,966.58	18,910,271.31	-	-	22,763,237.89	自有资金	40.37%	42.12%	-	-	-
年产25000吨新型电子化学品技术改造项目	70,000,000.00	-	36,544,047.86	(19,948,336.01)	(800,000.00)	15,795,711.85	自有资金	58.16%	62.08%	-	-	-
天津新宙邦半导体化学品及锂电池材料项目（一期）	580,000,000.00	-	26,330,944.17	-	-	26,330,944.17	自有资金	13.94%	17.18%	-	-	-
年产5.9万吨锂电添加剂项目（一期）	804,914,600.00	-	1,580,188.67	-	-	1,580,188.67	自有资金	0.25%	0.25%	-	-	-
	3,931,970,400.00	332,817,674.02	401,463,135.82	(236,589,066.65)	(9,852,022.30)	487,839,720.89						

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

（1）. 在建工程（续）

重要在建工程2020年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化	本年利息资本化率
惠州宙邦新型电子化学品二期项目	277,640,000.00	73,008,877.33	5,824,760.61	(62,378,802.89)	(9,146,150.32)	7,308,684.73	自有+募股资金	104.07%	99%	-	-	-
高端氟精细化学品项目（一期）	215,500,000.00	20,207,077.44	18,237,513.68	(38,444,591.12)	-	-	自有+借款	95.28%	100%	4,610,565.38	162,308.86	3.00%
锂电1.5万吨扩建项目及安装项目	15,000,000.00	14,188,750.82	-	(14,188,750.82)	-	-	自有资金	94.59%	100%	-	-	-
惠州宙邦三期项目	280,000,000.00	66,404,758.53	159,446,140.93	(29,096,571.88)	-	196,754,327.58	自有+借款+募股资金	91.53%	99%	3,168,666.68	2,926,166.68	2.44%
湖南福邦新型锂盐项目	254,000,000.00	12,220,343.73	25,981,038.75	-	-	38,201,382.48	自有资金	22.31%	24.87%	-	-	-
海德福高性能氟材料项目（一期）	800,000,000.00	8,991,574.30	24,626,747.88	-	-	33,618,322.18	自有+募股资金	7.82%	9.33%	-	-	-
荆门锂电池材料及半导体化学品项目（一期）	160,000,000.00	10,791,400.60	46,100,750.17	(3,988,929.11)	-	52,903,221.66	自有+募股资金	35.32%	48.53%	-	-	-
波兰锂离子电池电解液项目	180,000,000.00	1,547,151.89	2,305,814.69	-	-	3,852,966.58	自有资金	26.23%	26.23%	-	-	-
年产28000吨新型电子化学品扩能改造项目	30,600,000.00	7,739,336.13	18,698,968.98	(26,438,305.11)	-	-	自有资金	92.19%	100%	-	-	-
	2,212,740,000.00	215,099,270.77	301,221,735.69	(174,535,950.93)	(9,146,150.32)	332,638,905.21						

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

（2）. 工程物资

	2021年			2020年		
	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	13,477,248.82	-	13,477,248.82	2,881,614.58	-	2,881,614.58
专用设备	-	-	-	141,097.69	-	141,097.69
	13,477,248.82	-	13,477,248.82	3,022,712.27	-	3,022,712.27

15. 使用权资产

2021 年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
原价				
年初余额	2,584,009.22	-	-	2,584,009.22
增加	7,974,522.91	4,484,043.32	2,476,524.52	14,935,090.75
年末余额	10,558,532.13	4,484,043.32	2,476,524.52	17,519,099.97
累计摊销				
年初余额	-	-	-	-
计提	1,846,513.88	472,004.56	575,916.02	2,894,434.46
年末余额	1,846,513.88	472,004.56	575,916.02	2,894,434.46
账面价值				
年末	8,712,018.25	4,012,038.76	1,900,608.50	14,624,665.51
年初	2,584,009.22	-	-	2,584,009.22

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产

2021年

	土地使用权	专利权与非专利技术	计算机软件	商标权	合计
原价					
年初余额	277,383,029.46	157,602,727.16	13,164,449.47	842,662.71	448,992,868.80
购置	67,566,832.80	1,804,051.15	685,253.32	-	70,056,137.27
内部研发	-	10,198,812.53	-	129,752.80	10,328,565.33
处置或报废	-	(382,816.01)	-	-	(382,816.01)
年末余额	344,949,862.26	169,222,774.83	13,849,702.79	972,415.51	528,994,755.39
累计摊销					
年初余额	31,774,210.52	71,400,565.26	5,893,405.79	328,428.67	109,396,610.24
计提	7,713,514.69	19,440,036.13	2,095,068.05	79,070.57	29,327,689.44
处置或报废	-	(266,762.66)	-	-	(266,762.66)
年末余额	39,487,725.21	90,573,838.73	7,988,473.84	407,499.24	138,457,537.02
减值准备					
年初余额	-	-	-	-	-
计提	-	8,025,899.95	-	-	8,025,899.95
年末余额	-	8,025,899.95	-	-	8,025,899.95
账面价值					
年末	305,462,137.05	70,623,036.15	5,861,228.95	564,916.27	382,511,318.42
年初	245,608,818.94	86,202,161.90	7,271,043.68	514,234.04	339,596,258.56

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产（续）

2020年

	土地使用权	专利权与非专利技术	计算机软件	商标权	合计
原价					
年初余额	267,489,026.11	126,278,698.66	10,992,379.66	832,098.53	405,592,202.96
购置	9,894,003.35	10,447.16	2,172,069.81	10,564.18	12,087,084.50
内部研发	-	31,313,581.34	-	-	31,313,581.34
年末余额	277,383,029.46	157,602,727.16	13,164,449.47	842,662.71	448,992,868.80
累计摊销					
年初余额	25,319,711.60	56,864,032.03	3,939,008.77	251,854.83	86,374,607.23
计提	6,454,498.92	14,536,533.23	1,954,397.02	76,573.84	23,022,003.01
年末余额	31,774,210.52	71,400,565.26	5,893,405.79	328,428.67	109,396,610.24
账面价值					
年末	245,608,818.94	86,202,161.90	7,271,043.68	514,234.04	339,596,258.56
年初	242,169,314.51	69,414,666.63	7,053,370.89	580,243.70	319,217,595.73

于2021年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为2.7%（2020年12月31日：8.5%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 开发支出

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发	确认无形资产	计入当期损益	
化学品研发项目	8,209,350.57	11,783,835.24	(10,328,565.33)	-	9,664,620.48

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发	确认无形资产	计入当期损益	
化学品研发项目	32,036,030.27	7,486,901.64	(31,313,581.34)	-	8,209,350.57

18. 商誉

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		非同一控制下企业合并	其他减少	
南通新宙邦电子材料有限公司	919,115.70	-	-	919,115.70
南通托普电子材料有限公司	9,374,937.57	-	-	9,374,937.57
张家港瀚康化工有限公司	21,345,130.41	-	-	21,345,130.41
三明市海斯福化工有限责任公司	376,796,523.63	-	-	376,796,523.63
诺莱特电池材料(苏州)有限公司	2,326,956.04	-	-	2,326,956.04
	410,762,663.35	-	-	410,762,663.35

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		非同一控制下企业合并	其他减少	
南通新宙邦电子材料有限公司	919,115.70	-	-	919,115.70
南通托普电子材料有限公司	9,374,937.57	-	-	9,374,937.57
张家港瀚康化工有限公司	21,345,130.41	-	-	21,345,130.41
三明市海斯福化工有限责任公司	376,796,523.63	-	-	376,796,523.63
诺莱特电池材料(苏州)有限公司	2,326,956.04	-	-	2,326,956.04
	410,762,663.35	-	-	410,762,663.35

本集团将商誉分摊至相关资产组进行减值测试。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的税前折现率是17.65%(2020年：17.65%)。本集团对于超过该五年以后的现金流量的估计增长率3%(2020年：3%)乃根据历史经验及对市场发展的预测推断得出。

19. 长期待摊费用

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修工程费	47,803,669.04	40,203,440.66	(20,469,829.44)	67,537,280.26
计算机软件服务费	4,879,306.87	545,985.98	(1,660,628.70)	3,764,664.15
其他项目费	583,373.72	-	(259,418.04)	323,955.68
	53,266,349.63	40,749,426.64	(22,389,876.18)	71,625,900.09

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修工程费	37,451,105.38	22,460,481.60	(12,107,917.94)	47,803,669.04
计算机软件服务费	2,853,490.13	2,890,779.26	(864,962.52)	4,879,306.87
其他项目费	278,776.68	474,201.03	(169,603.99)	583,373.72
	40,583,372.19	25,825,461.89	(13,142,484.45)	53,266,349.63

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

	2021年		2020年	
	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
递延所得税资产				
计提的资产减值准备	131,176,351.29	20,336,738.32	116,253,598.99	19,083,140.56
内部交易未实现利润	23,953,034.00	3,592,955.10	15,750,046.46	2,362,506.97
预提费用和应付职工薪酬	31,860,526.50	4,790,265.88	15,612,478.60	2,341,871.80
固定资产累计折旧	5,131,868.14	769,780.22	3,996,679.98	599,502.00
限制性股票股权激励	87,708,795.70	13,417,359.42	6,055,325.08	906,728.76
递延收益-政府补助	31,511,730.20	6,411,575.13	15,727,734.81	3,436,067.82
未弥补亏损	52,036,224.61	11,290,816.71	145,544,861.24	23,194,189.69
租赁负债	246,426.49	36,963.98	-	-
	363,624,956.93	60,646,454.76	318,940,725.16	51,924,007.60

	2021年		2020年	
	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
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并资产评估增值	61,950,760.99	9,292,614.40	72,661,106.50	10,899,166.18
固定资产累计折旧	71,033,057.02	11,062,677.00	33,339,014.29	5,690,369.44
其他权益工具投资公允价值变动	674,510,423.37	101,176,563.51	257,591,172.53	38,638,675.88
交易性金融资产公允价值变动	958,577.52	143,786.63	1,967,465.75	295,119.86
应收利息	5,421,426.09	813,213.91	7,643,120.58	1,146,468.09
	813,874,244.99	122,488,855.45	373,201,879.65	56,669,799.45

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2021年	2020年
资产减值准备	38,976.86	1,308,888.00
预提费用	-	957,420.59
可抵扣亏损	35,243,594.64	32,624,664.55
租赁负债	24,036.68	-
	35,306,608.18	34,890,973.14

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021年	2020年
2023年	312,142.43	367,933.40
2024年	4,286,585.52	1,947,153.89
2025年	8,281,003.61	15,842,606.05
2026年	18,425,103.36	-
2029年	-	7,044,003.18
2030年	-	5,499,916.07
永久	3,938,759.72	1,923,051.96
	35,243,594.64	32,624,664.55

本集团无处置联营企业股权的计划，因此未对与联营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认递延所得税负债。

21. 其他非流动资产

	2021年	2020年
预付工程设备款	107,969,337.31	66,983,899.42

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 短期借款

	2021年	2020年
信用借款	24,809,440.01	451,152,512.89

于2021年12月31日，上述借款的年利率为3.85%-4.00%(2020年12月31日：2.95%-2.98%)。

23. 应付票据

	2021年	2020年
银行承兑汇票	1,369,007,607.68	566,205,893.40

于2021年12月31日，无到期未付的应付票据（2020年12月31日：无）。

24. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2021年	2020年
应付材料款	771,268,269.67	325,961,235.33
其他	135,751,255.77	187,028,527.47
	907,019,525.44	512,989,762.80

25. 预收款项

	2021年	2020年
预收租金	122,645.12	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 合同负债

	2021年	2020年
合同负债	334,430,552.97	9,381,235.42

27. 应付职工薪酬

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	107,932,110.66	573,298,328.66	(467,827,376.44)	213,403,062.88
离职后福利（设定提存计划）	8,000.00	28,527,793.10	(28,508,120.40)	27,672.70
	107,940,110.66	601,826,121.76	(496,335,496.84)	213,430,735.58

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	96,531,371.14	380,871,250.01	(369,470,510.49)	107,932,110.66
离职后福利（设定提存计划）	31,852.29	3,052,130.16	(3,075,982.45)	8,000.00
	96,563,223.43	383,923,380.17	(372,546,492.94)	107,940,110.66

短期薪酬如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	106,950,840.38	516,893,800.02	(411,119,752.27)	212,724,888.13
职工福利费	430,177.21	25,481,418.33	(25,911,595.54)	-
社会保险费	20,134.50	14,747,178.81	(14,749,434.91)	17,878.40
其中：医疗保险费	18,121.00	12,120,396.18	(12,122,584.38)	15,932.80
工伤保险费	-	1,887,970.67	(1,887,702.27)	268.40
生育保险费	2,013.50	682,126.60	(682,462.90)	1,677.20
意外险	-	56,685.36	(56,685.36)	-
住房公积金	13,958.00	10,669,734.77	(10,671,953.77)	11,739.00
工会经费和职工教育经费	517,000.57	5,506,196.73	(5,374,639.95)	648,557.35
	107,932,110.66	573,298,328.66	(467,827,376.44)	213,403,062.88

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	95,795,116.39	339,263,199.53	(328,107,475.54)	106,950,840.38
职工福利费	363,697.33	20,108,185.56	(20,041,705.68)	430,177.21
社会保险费	20,226.70	8,379,771.75	(8,379,863.95)	20,134.50
其中：医疗保险费	17,864.80	7,542,223.78	(7,541,967.58)	18,121.00
工伤保险费	481.40	167,423.10	(167,904.50)	-
生育保险费	1,880.50	524,657.17	(524,524.17)	2,013.50
意外险	-	145,467.70	(145,467.70)	-
住房公积金	12,632.00	8,821,459.70	(8,820,133.70)	13,958.00
工会经费和职工教育经费	339,698.72	4,298,633.47	(4,121,331.62)	517,000.57
	96,531,371.14	380,871,250.01	(369,470,510.49)	107,932,110.66

设定提存计划如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	8,000.00	27,704,323.85	(27,685,489.75)	26,834.10
失业保险费	-	823,469.25	(822,630.65)	838.60
	8,000.00	28,527,793.10	(28,508,120.40)	27,672.70

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	30,088.10	2,919,337.51	(2,941,425.61)	8,000.00
失业保险费	1,764.19	132,792.65	(134,556.84)	-
	31,852.29	3,052,130.16	(3,075,982.45)	8,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应交税费

	2021年	2020年
企业所得税	68,232,747.49	36,493,137.13
增值税	33,154,507.36	7,226,025.59
城市维护建设税	2,980,842.51	816,371.38
教育费附加	2,262,861.08	513,621.24
个人所得税	2,188,705.37	2,249,271.95
房产税	809,764.35	731,117.07
城镇土地使用税	378,383.72	368,721.20
其他	1,010,965.59	680,782.53
	111,018,777.47	49,079,048.09

29. 其他应付款

	2021年	2020年
应付工程设备款	146,524,796.50	90,658,164.06
押金及保证金	8,551,042.17	4,787,687.37
质保金	5,306,535.91	5,930,428.20
运输费	885,067.91	743,861.74
其他往来款	6,371,659.99	5,524,724.38
	167,639,102.48	107,644,865.75

30. 一年内到期的非流动负债

	2021年	2020年
一年内到期的长期借款	200,010,979.07	60,050,000.00
一年内到期的租赁负债	4,479,248.99	-
	204,490,228.06	60,050,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他流动负债

	2021年	2020年
运杂费	52,179,531.86	22,138,403.05
合同负债销项税	42,468,939.28	1,219,560.60
水电气费	10,085,070.24	4,336,492.24
环保费	3,435,953.45	1,909,475.86
修理费	1,165,505.68	1,185,883.19
技术服务费	861,231.02	667,962.89
其他预提费用	32,783,275.65	14,093,817.74
	142,979,507.18	45,551,595.57

32. 长期借款

	2021年	2020年
信用借款	400,650,833.36	200,216,944.44
抵押/质押借款	19,922,741.09	-
	420,573,574.45	200,216,944.44

于2021年12月31日，抵押/质押借款系用湖南福邦新材料有限公司在建工程及土地使用权作抵押取得的借款。于2021年12月31日，在建工程净值为人民币12,139,625.46元，土地使用权净值为人民币23,876,649.02元。于2020年12月31日，无抵押/质押借款。

于2021年12月31日，上述借款的年利率为3.55-4.65%（2020年12月31日：3.55%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 租赁负债

	2021年
租赁付款额	16,610,315.54
未确认融资费用	(1,715,186.86)
	14,895,128.68
减：一年内到期的租赁负债	4,479,248.99
	10,415,879.69

34. 长期应付职工薪酬

	2021年	2020年
其他长期职工福利	46,204,417.59	1,585,745.00

根据本集团《高级管理人员与骨干员工薪酬管理制度》，本集团对于高级管理人员及骨干员工的10%的绩效年薪作为任期风险保证金。任期风险保证金的50%在任期届满后支付，剩余50%在任期满2年后没有违反集团保密制度时支付；当年计提的绩效奖金，公司管理层可以决定预留一部分暂不分配发放，留到以后年度进行调剂或用于以后的股权激励。

35. 递延收益

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	96,470,259.53	11,320,480.00	(10,704,084.68)	97,086,654.85

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	80,751,087.32	24,866,167.63	(9,146,995.42)	96,470,259.53

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 递延收益（续）

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
高世代面板用铜钼蚀刻液升级改造项目	30,000,000.00	-	(2,589,541.98)	27,410,458.02	资产
锂离子动力电池电解液关键材料的研发和产业化	20,000,000.00	-	(1,000,000.02)	18,999,999.98	资产/收益
荆门循环化工产业园基础设施补助资金	10,769,076.00	-	-	10,769,076.00	资产
工信部2016年工业强基工程	8,493,049.89	-	(700,866.71)	7,792,183.18	资产
松木经开区基础设施扶助资金	3,438,600.00	1,140,480.00	-	4,579,080.00	资产
重2018N008高端显示面板制程用铜蚀刻液研发	4,261,258.32	-	(320,210.55)	3,941,047.77	资产
高端氟精细化学品项目	3,575,600.42	-	(192,355.19)	3,383,245.23	资产
高端精细氟化学品新建项目（海斯福）	2,978,866.21	-	(318,142.83)	2,660,723.38	资产
财政局循环改造资金	-	2,700,000.00	(426,315.93)	2,273,684.07	资产
重2021N027 IC制程用缓冲氧化物蚀刻液关键技术研发	-	2,100,000.00	(3,700.00)	2,096,300.00	资产
南通新宙邦电子材料有限公司基本配套补贴	1,920,297.11	-	(256,244.24)	1,664,052.87	资产
2019年制造强省专项资金	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	资产
重2017015.4高镍正极/硅碳负极板动力电池电解液关键技术研发	1,903,555.85	-	(609,050.64)	1,294,505.21	资产/收益
循环改造补助项目（南通公司）	1,499,361.70	-	(299,872.34)	1,199,489.36	资产
其他	6,130,594.03	5,380,000.00	(3,987,784.25)	7,522,809.78	资产/收益
	96,470,259.53	11,320,480.00	(10,704,084.68)	97,086,654.85	

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
高世代面板用铜钼蚀刻液升级改造项目	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	资产
锂离子动力电池电解液关键材料的研发和产业化	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	资产/收益
工信部2016年工业强基工程	9,193,916.61	-	(700,866.72)	8,493,049.89	资产
高端氟精细化学品项目	3,703,670.00	-	(128,069.58)	3,575,600.42	资产
深圳市坪山区财政局2017年科技创新专项资金	3,000,000.00	-	(3,000,000.00)	-	资产
长寿命可靠新型高压溶质及电解液的研发	2,596,695.82	-	(27,266.72)	2,569,429.10	资产
重2017015.4高镍正极/硅碳负极板动力电池电解液关键技术研发	2,300,400.19	141,185.86	(538,030.20)	1,903,555.85	资产/收益
南通新宙邦电子材料有限公司基本配套补贴	2,176,541.35	-	(256,244.24)	1,920,297.11	资产
重2018N008高端显示面板制程用铜蚀刻液研发	2,173,194.60	2,250,000.00	(161,936.28)	4,261,258.32	资产
荆门循环化工产业园基础设施补助资金	-	10,769,076.00	-	10,769,076.00	资产
松木经开区基础设施扶助资金	-	3,438,600.00	-	3,438,600.00	资产
高端精细氟化学品新建项目（海斯福）	-	3,291,570.00	(312,703.79)	2,978,866.21	资产
其他	5,606,668.75	4,975,735.77	(4,021,877.89)	6,560,526.63	资产/收益
	80,751,087.32	24,866,167.63	(9,146,995.42)	96,470,259.53	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 股本

2021年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		发行新股	资本公积金转增股本	回购并注销限制性股票	小计	
股本	410,792,913.00	1,679,400.00	-	-	1,679,400.00	412,472,313.00

2020年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		发行新股	资本公积金转增股本	回购并注销限制性股票	小计	
股本	378,801,368.00	32,758,620.00	-	(767,075.00)	31,991,545.00	410,792,913.00

本集团 2020 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件已成就，公司向符合条件的 309 名激励对象办理共计 1,679,400 股限制性股票，公司已于 2021 年收到认购款合计人民币 69,090,516.00 元，其中 1,679,400.00 计入股本。此次限制性股票激励计划认购完成后，公司累计注册资本为人民币 412,472,313.00 元，股本为人民币 412,472,313.00 元。

37. 资本公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,314,764,557.26	161,735,190.21	-	2,476,499,747.47
其他	29,687,459.56	178,036,964.53	(118,716,393.03)	89,008,031.06
	2,344,452,016.82	339,772,154.74	(118,716,393.03)	2,565,507,778.53

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,209,551,740.98	1,115,640,161.01	(10,427,344.73)	2,314,764,557.26
其他	29,788,451.81	26,053,578.13	(26,154,570.38)	29,687,459.56
	1,239,340,192.79	1,141,693,739.14	(36,581,915.11)	2,344,452,016.82

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 资本公积（续）

本年度股本溢价增加的金额系2020年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件已成就，已行权的 1,679,400 股限制性股票行权价高于股票面值的部分计入股本溢价人民币 67,411,116.00 元，及其计入股东权益的累计金额人民币94,324,074.21元转入股本溢价。

本年度其他资本公积增加系以权益结算的股权激励所确认的股份支付费用人民币166,759,500.98 元，详见附注十、股份支付、由于以权益结算的股权激励税法抵扣金额高于累计确认费用的金额计入其他资本公积人民币 7,225,758.98 元以及永晶少数股东增资导致本集团股权被稀释影响资本公积人民币4,051,704.57元。

本年度其他资本公积减少的金额为2020年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件已成就导致的其他资本公积的减少人民币 94,324,074.21 元以及本公司向湖南博氟新材料科技有限公司增资及收购少数股东股权导致的其他资本公积减少人民币24,392,318.82元。

38. 库存股

2020年

	年初余额	本年增加	本年解除限售	股利分配	限制性股票回购	年末余额
限制性股票	46,258,327.80	1,792,176.00	(42,552,143.80)	-	(5,498,360.00)	-

本公司向员工发行限制性股票实施股权激励，就相关限制性股票的回购义务作收购库存股处理，同时确认负债。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2021年

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
外币财务报表折算差额	299,612.30	(6,662,903.11)	(6,363,290.81)
其他权益工具投资公允价值变动	218,952,496.65	354,381,363.21	573,333,859.86
	219,252,108.95	347,718,460.10	566,970,569.05

2020年

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
外币财务报表折算差额	1,186,936.07	(887,323.77)	299,612.30
其他权益工具投资公允价值变动	152,570,729.85	66,381,766.80	218,952,496.65
	153,757,665.92	65,494,443.03	219,252,108.95

其他综合收益发生额：

2021年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
外币财务报表折算差额	(6,662,903.11)	-	-	(6,662,903.11)	-
其他权益工具投资公允价值变动	511,675,085.21	80,542,459.21	76,751,262.79	354,381,363.21	-
	505,012,182.10	80,542,459.21	76,751,262.79	347,718,460.10	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：（续）

2020年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
外币财务报表折算差额	(887,323.77)	-	-	(887,323.77)	-
其他权益工具投资公允价值变动	162,235,028.25	71,518,007.21	24,335,254.24	66,381,766.80	-
	161,347,704.48	71,518,007.21	24,335,254.24	65,494,443.03	-

40. 专项储备

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,419,293.11	26,908,812.86	(29,316,440.83)	11,665.14

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	3,625,990.15	24,486,722.30	(25,693,419.34)	2,419,293.11

由于本集团生产过程中涉及危险化学品，属于危险品生产与储存企业，根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企2012]16号）的规定，危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式提取安全生产费。

提取标准为：（1）营业收入不超过人民币1000万元的，按照4%提取；（2）营业收入超过人民币1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；（3）营业收入超过人民币1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；（4）营业收入超过人民币10亿元的部分，按照0.2%提取。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 盈余公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	189,258,099.44	16,978,057.06	-	206,236,156.50

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	134,470,435.75	54,787,663.69	-	189,258,099.44

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

42. 未分配利润

	2021年	2020年
年初未分配利润	1,812,450,644.89	1,380,648,055.65
归属于母公司股东的净利润	1,306,639,758.89	517,768,773.97
其他综合收益转未分配利润	80,542,459.21	71,518,007.21
减：提取法定盈余公积	16,978,057.06	54,787,663.69
应付普通股股利	164,317,165.20	102,696,528.25
年末未分配利润	3,018,337,640.73	1,812,450,644.89

43. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,796,323,373.34	4,412,586,245.91	2,931,922,981.71	1,867,000,960.28
其他业务收入	154,948,667.00	71,835,343.79	29,112,405.69	28,041,431.76
	6,951,272,040.34	4,484,421,589.70	2,961,035,387.40	1,895,042,392.04

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	6,941,152,044.31	2,953,839,737.97
租赁收入	10,119,996.03	7,195,649.43
	6,951,272,040.34	2,961,035,387.40

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

化工产品	2021年	2020年
主要经营地区		
中国大陆	6,062,082,723.50	2,319,363,959.94
其他国家或地区	879,069,320.81	634,475,778.03
	6,941,152,044.31	2,953,839,737.97
主要产品类型		
电池化学品	5,269,635,535.82	1,659,069,432.53
电容化学品	711,583,828.80	537,084,276.47
有机氟化学品	692,966,661.21	561,762,928.59
半导体化学品	214,361,606.11	157,168,631.86
其他	52,604,412.37	38,754,468.52
	6,941,152,044.31	2,953,839,737.97

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

	2021年	2020年
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
销售商品	6,941,152,044.31	2,953,839,737.97

本集团与履约义务相关的信息如下：

工业品销售
向客户交付工业品时履行履约义务。对于老客户，合同价款通常在交付工业产品后0至120天内到期；对于新客户，通常需要预付。部分合同客户有权退货或享受数量折扣，因此需要估计可变对价并考虑可变对价金额的限制。

44. 税金及附加

	2021年	2020年
城市维护建设税	19,270,027.82	6,666,091.48
教育费附加	14,894,630.07	5,763,326.50
房产税	5,594,107.25	4,963,089.16
印花税	5,420,066.11	2,425,174.35
土地使用税	2,438,876.48	2,389,576.55
车船使用税	18,613.20	20,790.00
其他	969,881.41	953,043.96
	48,606,202.34	23,181,092.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 销售费用

	2021年	2020年
职工薪酬	52,518,072.05	31,017,245.59
股权激励费	26,030,145.26	2,372,479.40
代理费	12,235,980.50	2,774,842.21
运输费	7,867,726.91	-
差旅招待费	6,365,178.42	6,948,034.05
广告、展览费	1,205,745.63	810,193.24
折旧费	812,737.66	777,507.95
包装费	710,142.10	1,348,528.85
办公费	632,593.20	729,568.10
其他	8,848,635.47	4,123,772.71
	117,226,957.20	50,902,172.10

46. 管理费用

	2021年	2020年
职工薪酬	221,239,997.90	94,810,340.55
股权激励费	59,959,477.74	6,307,964.39
折旧、摊销费	56,675,590.70	40,842,446.11
中介服务费	11,564,706.24	16,600,742.69
修理费	9,236,736.01	6,307,827.94
业务应酬费	6,381,150.50	4,245,109.09
办公费	4,990,425.98	5,438,542.23
车辆使用费	4,547,923.40	4,406,739.02
差旅费	2,085,808.30	1,534,049.13
水电费	1,890,935.28	1,828,399.51
环保费	1,707,097.63	1,744,366.61
财产保险	1,280,862.42	1,259,295.28
租赁费	894,134.81	1,557,607.02
检测费	846,594.53	586,031.85
其他	25,014,890.99	14,148,216.59
	408,316,332.43	201,617,678.01

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 研发费用

	2021年	2020年
机物料消耗	147,294,734.28	43,838,355.71
职工薪酬	136,359,242.05	91,774,648.48
股权激励费用	62,474,749.63	8,201,635.41
折旧摊销费	27,315,233.68	18,577,163.99
技术服务费	14,818,398.08	10,773,095.46
动力	4,274,415.58	2,151,479.52
其他	14,681,766.32	7,293,514.28
	407,218,539.62	182,609,892.85

48. 财务费用

	2021年	2020年
利息支出	26,232,358.50	21,133,801.95
减：利息收入	30,548,641.45	17,319,742.88
减：利息资本化金额	137,590.98	3,088,475.54
汇兑损益	8,136,334.88	17,598,784.74
其他	1,961,878.65	1,226,782.37
	5,644,339.60	19,551,150.64

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 其他收益

	2021年	2020年
政府补助	40,704,466.56	26,865,809.53

与日常活动相关的政府补助如下:

	2021年	2020年	与资产/收益相关
重点企业研究院	10,000,000.00	-	收益
企业扩大产能奖励项目	4,257,000.00	-	收益
高世代面板用铜钼蚀刻液升级改造	2,589,541.98	-	资产
2020年度科技创新专项资金	2,553,904.00	-	收益
科技小巨人研发补贴	1,310,000.00	1,650,000.00	收益
高电压超级电容器电解液溶质及电解液的研究	1,200,000.00	-	收益
2020年度企业研发资助	1,086,000.00	-	收益
锂离子动力电池电解液关键材料的研发和产业化	1,000,000.02	-	资产
深圳市企业技术中心	1,000,000.00	-	收益
明溪县商务局信保补助	931,839.86	456,268.68	收益
标准厂房项目奖补资金	840,000.00	-	收益
明溪县工业和信息化局	839,773.28	746,753.31	收益
先进制造业扶持资金	750,000.00	-	收益
明溪县科学技术局	744,600.00	1,080,981.00	收益
财政局循环改造资金	726,188.10	-	资产
工信部2016年工业强基工程	700,866.71	700,866.72	资产
重2017015.4高镍正极/硅碳负极板动力电池电解液关键技术研发	609,050.64	538,030.20	资产/收益
博士后管理经费	600,000.00	-	收益
年度和谐劳动关系企业奖励资金	500,000.00	-	收益
通州财政科技资金	2,000.00	621,000.00	收益
2019年经济发展专项资金资助	-	3,120,225.00	收益
2017年科技创新专项奖金	-	3,000,000.00	收益
深圳市社会保险基金管理局补助	-	1,680,297.98	收益
2019年度第一批科技创新专项资金	-	1,532,645.00	收益
2019年度企业研发资助	-	1,440,000.00	收益
2018年工业经济扶持资金	-	851,000.00	收益
明溪县劳动就业中心	-	449,759.38	收益
政府资金补助（铜蚀刻液）	-	610,000.00	收益
重20150036:4.35V高电压三元材料电池电解液键技术研发	-	285,431.32	资产/收益
其他项目	8,463,701.97	8,102,550.94	资产/收益
	40,704,466.56	26,865,809.53	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 投资收益

	2021年	2020年
按权益法核算的长期股权投资收益	25,047,502.71	5,353,714.79
结构性存款投资收益	12,055,099.99	6,607,157.06
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	3,470,016.67	2,640,110.04
远期外汇合约结算收益	210,179.86	-
终止确认的其他权益工具投资的股利收入	43,953.91	341,736.25
银行理财产品投资收益	-	1,377,490.31
	40,826,753.14	16,320,208.45

51. 公允价值变动收益

	2021年	2020年
交易性金融资产	1,044,659.67	1,967,465.75
其中：衍生金融工具	177,621.17	-
	1,044,659.67	1,967,465.75

52. 信用减值损失

	2021年	2020年
应收账款坏账损失	17,175,407.34	16,115,270.82
应收票据坏账损失	2,127,359.07	73,857.23
其他应收款坏账损失	(4,984,303.23)	5,119,533.14
	14,318,463.18	21,308,661.19

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 资产减值损失

	2021年	2020年
无形资产减值损失	8,025,899.95	-
存货跌价损失	1,630,904.08	3,313,860.47
	9,656,804.03	3,313,860.47

54. 资产处置收益

	2021年	2020年
固定资产处置利得	(1,037,307.56)	901,642.79

55. 营业外收入

	2021年	2020年	计入2021年非经常性损益
非流动资产处置利得	154,109.16	103,486.93	154,109.16
违约赔偿	151,252.99	1,972,007.00	151,252.99
罚款收入	2,300.00	-	2,300.00
盘盈利得	-	496,268.00	-
保险赔偿	-	89,777.58	-
其他	965,334.06	1,402,913.87	965,334.06
	1,272,996.21	4,064,453.38	1,272,996.21

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 营业外支出

	2021年	2020年	计入2021年非经常性损益
固定资产报废净损失	3,640,531.53	6,303,934.20	3,640,531.53
罚款支出	2,964,623.20	-	2,964,623.20
捐赠支出	1,891,426.00	3,513,321.94	1,891,426.00
其他	23,378.38	487,789.63	23,378.38
	8,519,959.11	10,305,045.77	8,519,959.11

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2021年	2020年
耗用的原材料	4,035,583,484.00	1,557,143,469.41
产成品及在产品存货变动	(12,120,273.38)	(53,788,048.98
职工薪酬	645,399,740.83	374,697,105.27
折旧和摊销	209,502,082.43	161,569,126.19
其中：固定资产折旧	151,859,461.18	122,374,017.56
无形资产摊销	29,327,689.44	23,022,003.01
长期待摊费用摊销	22,389,876.18	13,142,484.45
投资性房地产折旧	3,030,621.17	3,030,621.17
使用权资产折旧	2,894,434.46	-
研发费用（注1）	33,774,579.98	50,108,323.36
股权激励	164,940,275.99	20,272,797.55
运输费	141,457,058.58	68,091,401.59
环保费	36,250,483.18	21,016,604.59
水电、天然气费	33,187,021.56	26,871,539.01
安全生产费	27,779,667.01	25,609,296.47
差旅招待费	14,956,984.32	9,266,832.62
代理费	12,235,980.50	2,812,977.21
中介服务费	11,698,008.35	16,600,742.69
修理费	9,354,186.52	6,671,389.54
办公费	6,041,774.17	7,183,734.85
车辆使用费	5,531,998.69	5,188,913.64
租金	3,572,827.64	2,664,269.61
其他	38,037,538.58	28,191,660.38
	5,417,183,418.95	2,330,172,135.00

注1：研发费用为利润表中的研发费用扣减原材料耗用、职工薪酬、折旧和摊销、及股权激励之后的金额。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 所得税费用

	2021年	2020年
当期所得税费用	169,239,231.39	65,440,616.51
递延所得税费用	(3,560,255.92)	14,060,095.41
	165,678,975.47	79,500,711.92

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2021年	2020年
利润总额	1,530,154,421.15	603,323,022.23
按适用税率计算的所得税费用	229,523,163.17	90,498,453.33
某些子公司适用不同税率的影响	(1,724,589.79)	(1,356,675.65)
对以前期间当期所得税的调整	166,379.34	1,337,220.97
非应税收入的影响	(4,386,221.00)	(1,296,404.68)
不可抵扣的费用	425,484.79	814,096.85
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度可抵扣亏损	(4,802,207.20)	(200,748.48)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	3,783,997.55	9,379,130.38
研发费用加计扣除的影响	(57,307,031.39)	(19,466,685.87)
专用设备投资额税额抵免	-	(207,674.93)
按本集团实际税率计算的所得税费用	165,678,975.47	79,500,711.92

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 每股收益

	2021年 元/股	2020年 元/股
基本每股收益		
持续经营	3.18	1.29
稀释每股收益		
持续经营	3.17	1.29

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。归属于本公司普通股股东的当期净利润扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的可撤销现金股利。发行在外普通股的加权平均数不包含限制性股票股数。

稀释每股收益的分子为归属于本公司普通股股东的当期净利润，不扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的可撤销现金股利。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：(1)上述计算基本每股收益所采用的普通股加权平均数；及(2)针对限制性股票，假设资产负债表日即为解锁日，本公司根据资产负债表日的实际业绩情况判断能够满足解锁要求的业绩条件，因此在计算稀释每股收益时考虑了发行在外的尚未失效的限制性股票的影响。本集团参照《企业会计准则第34号——每股收益》中股份期权的有关规定考虑限制性股票的稀释性。其中，行权价格为限制性股票的发行价格加上资产负债表日尚未取得的职工服务按《企业会计准则第11号——股份支付》有关规定计算确定的公允价值。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2021年	2020年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	1,306,639,758.89	517,768,773.97
当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	-	-
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	1,306,639,758.89	517,768,773.97
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	410,829,621.20	400,019,526.10
稀释效应——普通股的加权平均数限制性股票	1,473,335.70	19,267.71
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	412,302,956.90	400,038,793.81

本公司根据上述稀释每股收益的计算方法进行测算后，发行在外的尚未失效的限制性股票对2021年度和2020年度的每股收益都具有稀释性。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 现金流量表项目注释

	2021年	2020年
收到其他与经营活动有关的现金：		
政府补助	41,320,861.87	42,584,981.74
往来款	35,289,506.96	23,873,455.52
利息收入	30,548,641.45	7,812,995.70
	107,159,010.28	74,271,432.96
支付其他与经营活动有关的现金：		
经营性费用支出	205,516,150.12	261,945,890.29
支付其他与投资活动有关的现金：		
股权收购定金	-	100,000,000.00
其他	-	3,630,099.77
	-	103,630,099.77
收到其他与筹资活动有关的现金：		
收回与筹资活动相关的银行保证金	5,283,123.94	12,837,040.56
支付其他与筹资活动有关的现金：		
支付与筹资活动相关的银行保证金	2,627,136.12	9,082,972.07
回购限制性股票未解禁部分	-	8,451,708.00
新租赁准则下租金影响	3,199,023.93	-
其他	4,129,974.55	4,946,010.47
	9,956,134.60	22,480,690.54

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量:

	2021年	2020年
净利润	1,364,475,445.68	523,822,310.31
加：资产减值准备	23,975,267.21	24,622,521.66
固定资产折旧	151,859,461.18	122,374,017.56
投资性房地产折旧及摊销	3,030,621.17	3,030,621.17
无形资产摊销	29,327,689.44	23,022,003.01
长期待摊费用摊销	22,389,876.18	13,142,484.45
使用权资产折旧	2,894,434.46	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,037,307.56	(901,642.79)
固定资产报废损失	3,486,422.37	6,200,447.27
公允价值变动收益	(1,044,659.67)	(1,967,465.75)
财务费用	32,353,047.15	26,304,223.05
投资收益	(40,826,753.14)	(16,320,208.45)
授予限制性股票	(164,940,275.99)	25,786,639.16
专项储备计提及使用	(2,407,627.97)	(1,473,501.61)
递延所得税资产(增加)/减少	(6,780,052.88)	12,759,851.00
递延所得税负债增加	3,219,796.96	1,300,244.41
存货的增加	(368,074,302.80)	(107,407,677.32)
经营性应收项目的增加	(1,481,297,165.92)	(278,925,463.97)
经营性应付项目的增加	876,444,597.03	505,165,262.46
经营活动产生的现金流量净额	449,123,128.02	880,534,665.62

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2021年	2020年
现金的年末余额	1,451,620,422.47	1,444,519,678.24
减：现金的年初余额	1,444,519,678.24	309,589,959.52
现金及现金等价物净增加额	7,100,744.23	1,134,929,718.72

(2) 现金及现金等价物

	2021年	2020年
现金	1,451,620,422.47	1,444,519,678.24
其中：库存现金	35,517.14	18,373.84
可随时用于支付的银行存款	1,451,584,905.33	1,444,501,304.40
年末现金及现金等价物余额	1,451,620,422.47	1,444,519,678.24

62. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年	2020年	
应收款项融资	46,214,035.56	21,067,049.20	[注1]
货币资金	751,018.00	4,939,072.87	[注2]
无形资产	23,876,649.02	-	[注3]
在建工程	12,139,625.46	-	[注3]
	82,981,328.04	26,006,122.07	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注1：于2021年12月31日，账面价值为人民币46,214,035.56元的应收款项融资被质押用于开立银行承兑汇票(2020年12月31日：人民币21,067,049.20元)。

注2：于2021年12月31日，无银行存款因作为银行承兑汇票保证金被冻结(2020年12月31日：人民币2,767,231.74元)，账面价值为人民币751,018.00元(2020年12月31日：人民币2,171,841.13元)的银行存款因作为诉讼保证金被冻结。

注3：于2021年12月31日，账面价值为人民币23,876,649.02元的无形资产以及账面价值为人民币12,139,625.46的在建工程被抵押用于取得借款。于2020年12月31日，无形资产与在建工程均未抵押。

63. 外币货币性项目

	2021 年			2020 年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	31,889,420.63	6.3757	203,317,379.11	15,112,689.82	6.5249	98,608,789.81
波兰兹罗提	1,751,596.04	1.5717	2,752,983.50	3,524,068.70	1.7520	6,174,168.36
日元	9.00	0.0554	0.50	9.00	0.0632	0.57
欧元	2,683,529.69	7.2197	19,374,279.30	362,544.35	8.0250	2,909,418.41
港币	5,664.52	0.8176	4,631.31	7,189.02	0.8416	6,050.28
应收账款						
美元	35,154,711.29	6.3757	224,135,892.77	21,079,545.81	6.5249	137,541,928.46
欧元	625,979.96	7.2197	4,519,387.52	781,672.59	8.0250	6,272,922.53
波兰兹罗提	32,700.35	1.5717	51,395.14	-	-	-
其他应收款						
美元	-	6.3757	-	-	-	-
日元	84,000,000.00	0.0554	4,653,600.00	-	-	-
欧元	7,635.10	7.2197	55,123.13	56,980.08	8.0250	457,265.14
港币	97,600.87	0.8176	79,798.47	30,035.00	0.8416	25,277.46
波兰兹罗提	20,500.24	1.5717	32,220.23	14,867.11	1.7520	26,047.18
应付账款						
美元	1,749,390.44	6.3757	11,153,588.63	2,323,409.78	6.5249	15,160,016.47
日元	380,640,000.00	0.0554	21,087,456.00	-	-	-
欧元	-	-	-	118,400.00	8.0250	950,160.00
波兰兹罗提	-	1.5717	-	-	-	-
其他应付款						
美元	20,318.10	6.3757	129,542.11	42.06	6.5249	274.44
港币	-	0.8176	-	-	-	-
日元	-	0.0554	-	-	-	-
欧元	19,673.36	7.2197	142,035.76	19,673.36	8.0250	157,878.71
英镑	10,500.00	8.6064	90,367.20	10,500.00	8.8903	93,348.15
波兰兹罗提	2,439,411.32	1.5717	3,834,022.77	-	-	-
			495,413,703.45			268,383,545.97

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	附注 主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
惠州市宙邦化工有限公司	惠州	惠州	化工生产	100,000,000.00	100.00%	-
新宙邦（香港）有限公司	香港	香港	进出口贸易	美元2,800,795.00	100.00%	-
荆门新宙邦新材料有限公司	荆门	荆门	化工生产	100,000,000.00	80.00%	-
Capchem Poland sp.z o.o.	波兰	波兰	化工生产	兹罗提9,547,750.00	80.00%	20.00%
福建海德福新材料有限公司	邵武	邵武	化工生产	500,000,000.00	80.20%	-
湖南福邦新材料科技有限公司	衡阳	衡阳	化工生产	100,000,000.00	90.60%	-
Capchem Technology USA Inc	美国	美国	化学品销售	美元1,000,000.00	80.00%	20.00%
天津新宙邦新材料有限公司	天津	天津	化工生产	200,000,000.00	100.00%	-
Capchem Europe B.V.	荷兰	荷兰	化工生产	欧元10,000,000.00	100.00%	-
Capchem Netherlands B.V.	荷兰	荷兰	化工生产	欧元50,000,000.00	100.00%	-
深圳新宙邦供应链管理有限公司	深圳	深圳	供应链管理	100,000,000.00	100.00%	-
南通新宙邦科技有限公司	南通	南通	化工生产	500,000,000,00	100.00%	-
同一控制下企业合并取得的子公司						
南通新宙邦电子材料有限公司	南通	南通	化工生产	120,000,000.00	100.00%	-
非同一控制下企业合并取得的子公司						
南通托普电子材料有限公司	南通	南通	酚醛式盖板生产	3,552,000.00	60.00%	-
张家港瀚康化工有限公司	张家港	张家港	化工生产	8,000,000.00	76.00%	-
三明市海斯福化工责任有限公司	三明	三明	氟化工生产	102,000,000.00	98.04%	-
诺莱特电池材料(苏州)有限公司	苏州	苏州	化工生产	100,000,000.00	100.00%	-
江苏瀚康新材料有限公司	淮安	淮安	化工生产	20,000,000.00	-	76.00%
海斯福化工(上海)有限公司	上海	上海	含氟化学品销售	1,000,000.00	100.00%	-
江苏瀚康电子材料有限公司	淮安	淮安	化工生产	360,000,000.00	-	72.12%

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

子公司实收资本2021年发生变化的详情如下：

	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
湖南福邦新材料科技有限公司	70,000,000.00	30,000,000.00	-	100,000,000.00
新宙邦（香港）有限公司	19,529,225.89	6,290,258.00	-	25,819,483.89
荆门新宙邦新材料有限公司	80,000,000.00	70,000,000.00	-	150,000,000.00
福建海德福新材料有限公司	160,000,000.00	90,000,000.00	-	250,000,000.00
Capchem Poland Sp.z o.o.	17,133,738.66	2,872,799.25	-	20,006,537.91
Capchem Technology USA Inc	1,813,542.00	1,606,528.00	-	3,420,070.00
天津新宙邦电子材料有限公司		-130,000,000.00	-	130,000,000.00

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2021年

	附注	少数股东持股比例	归属少数股东损益	专项储备	股份支付计入资本公积	少数股东增资	其他	年末累计少数股东权益
张家港瀚康化工有限公司		24.00%	53,531,682.50	-	2,425,255.60	-	141,605.18	95,693,497.51
南通托普电子材料有限公司		40.00%	2,043,580.36	-	767,452.36	-	39,938.39	17,408,692.62
湖南福邦新材料科技有限公司（以下简称“福邦”）	注1	9.40%	(2,378,547.68)	(51,354.74)	475,283.36		-(23,827,686.77)	16,523,032.27
荆门新宙邦新材料有限公司		20.00%	(815,199.51)	-	846,344.91	14,000,000.00	2,114.25	29,729,410.17
福建海德福新材料有限公司（以下简称“海德福”）		19.80%	(2,194,659.91)	-	1,337,192.98	17,820,000.00	-	47,715,470.56
三明市海斯福化工责任有限公司		1.96%	7,648,831.00	-	366,584.70	-	-	17,632,729.53

注1：根据2021年5月28日本公司与衡阳爱立孚新能源合伙企业(有限合伙)、长沙鑫联华源新能源合伙企业(有限合伙)签署的增资协议，三方按持股比例以货币形式向湖南博氟新材料科技有限公司(以下简,称“博氟”)增资共7,500万元认购博氟3,000万元的注册资本，本公司增资本公司向博氟增资4,425万元认购1,770万元的注册资本，持股比例仍为59%。2021年7月5日，根据增资协议，衡阳爱立孚新能源合伙企业(有限合伙)、长沙鑫联华源新能源合伙企业(有限合伙)放弃对博氟的增资，本公司向博氟缴足剩下的认购款，以3,075万元认购1,230万元的注册资本，本公司对博氟的持股比例增加至71.30%。2021年7月31日，本公司与衡阳爱立孚新能源合伙企业(有限合伙)签订股权转让协议，本公司以48,250万元购买其持有博氟的19.3%股权，本公司对博氟的持股比例增加至90.60%。根据2021年8月24日福邦与博氟签订的吸收合并协议，福邦吸收合并博氟继续存在，博氟注销。

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：（续）

2020年

	附注	少数股东持股比例	归属少数股东损益	专项储备	股份支付计入资本公积	少数股东增资	其他	年末累计少数股东权益
张家港瀚康化工有限公司		24.00%	8,482,270.43	(171,469.48)	80,256.82	-	77,319.00	39,594,954.23
南通托普电子材料有限公司		40.00%	2,337,649.38	-	27,950.15	-	36,498.00	14,557,721.51
湖南博氟新材料科技有限公司		41.00%	(4,492,874.10)	(95,335.08)	67,529.53	15,440,000.00	-	42,305,338.10
荆门新宙邦新材料有限公司		20.00%	123,980.00	-	16,969.74	-	-	15,696,150.52
福建海德福新材料有限公司（以下简称“海德福”）		19.80%	(397,489.37)	-	41,505.93	19,800,000.00	-	30,752,937.49
三明市海斯福化工责任有限公司	注1	1.96%	-	-	-	9,600,000.00	17,313.83	9,617,313.83

注1：根据2020年12月11日深圳新宙邦科技股份有限公司与明溪凝聚投资合伙企业（有限合伙）签署的增资协议，明溪凝聚投资合伙企业（有限合伙）以货币形式对三明海斯福化工有限责任公司（以下简称“海斯福”）增资960万元认购海斯福200万元的注册资本，差额部分计入海斯福的资本公积。本次增资完成后，深圳新宙邦科技股份有限公司持股占比98.04%，明溪凝聚投资合伙企业（有限合伙）持股占比1.96%。

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2021年

	张家港瀚康化工有限公司	南通托普电子材料有限公司	湖南福邦新材料科技有限公司	荆门新宙邦新材料有限公司	福建海德福新材料有限公司	三明市海斯福化工责任有限公司
流动资产	440,018,498.76	48,203,253.76	30,199,530.52	66,011,611.60	87,947,883.20	1,084,590,610.86
非流动资产	93,757,299.38	8,243,424.87	223,297,459.45	166,990,222.79	193,357,023.32	372,423,823.58
资产合计	533,775,798.14	56,446,678.63	253,496,989.97	233,001,834.39	281,304,906.52	1,457,014,434.44
流动负债	133,837,285.99	12,924,947.07	51,718,229.85	72,566,411.44	39,401,648.76	542,559,220.86
非流动负债	1,215,605.84	-	26,001,821.09	11,788,372.11	895,721.03	14,826,155.82
负债合计	135,052,891.83	12,924,947.07	77,720,050.94	84,354,783.55	40,297,369.79	557,385,376.68
营业收入	565,751,626.53	53,128,502.33	6,387,586.59	12,160,385.15	-	1,541,748,321.25
净利润/(净亏损)	223,048,677.08	5,108,950.90	(7,699,636.62)	(4,075,997.53)	(11,084,140.85)	390,246,479.81
经营活动产生的现金流量净额	141,216,447.14	4,076,180.95	(30,179,732.36)	(17,531,098.95)	(4,463,611.11)	357,720,412.60

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：（续）

2020年

	张家港瀚康化工有限公司	南通托普电子材料有限公司	湖南博氟新材料科技有限公司	荆门新宙邦新材料有限公司	福建海德福新材料有限公司	三明市海斯福化工责任有限公司
流动资产	180,925,163.36	36,944,393.76	35,469,571.64	29,631,388.09	96,558,190.18	414,864,853.72
非流动资产	78,731,646.83	7,875,339.36	85,090,402.27	85,535,597.24	75,986,390.92	370,331,355.52
资产合计	259,656,810.19	44,819,733.12	120,559,973.91	115,166,985.33	172,544,581.10	785,196,209.24
流动负债	93,220,953.82	8,425,429.35	11,827,858.13	24,803,127.81	17,206,403.28	278,686,953.84
非流动负债	1,456,880.42	-	5,548,364.31	11,883,104.94	-	15,829,978.21
负债合计	94,677,834.24	8,425,429.35	17,376,222.44	36,686,232.75	17,206,403.28	294,516,932.05
营业收入	245,991,802.66	38,597,039.33	6,686,894.73	-	-	689,549,836.95
净利润/(净亏损)	35,342,793.52	5,844,123.45	(10,958,229.52)	619,900.05	(2,007,522.06)	247,903,544.61
经营活动产生的现金流量净额	7,050,453.77	5,745,897.83	(5,212,507.34)	47,868,426.00	(4,034,875.64)	251,786,114.16

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
福建永晶科技股份有限公司	福建	福建	化工生产	146,200,000.00	24.03%	-	权益法
深圳市盈石科技有限公司	深圳	深圳	化工生产	10,100,000.00	-	33.663%	权益法

2019年1月17日，公司与福建永晶科技股份有限公司的第一大股东以现金方式对福建永晶科技股份有限公司增资，本次增资完成后，公司持股比例由23.93%上升至25.10%。

2019年12月26日，南平市人民政府国有资产监督管理委员会，以现金方式对福建永晶科技股份有限公司增资，本次增资完成后，公司持股比例由25.10%稀释至23.88%。

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

2020年6月28日，公司与邵武市晶禾投资管理中心（有限合伙）以现金方式对福建永晶科技股份有限公司增资，本次增资完成后，公司持股比例由23.88%上升至25.28%。

2021 年 12 月 8 日，邵武市嘉和投资管理中心（有限合伙）以现金方式对福建永晶科技股份有限公司增资，本次增资完成后，公司持股比例由 25.28%下降至24.03%。

下表列示了福建永晶科技股份有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2021年	2020年
流动资产	489,762,294.32	292,275,673.50
非流动资产	1,055,963,189.76	1,023,312,418.22
资产合计	1,545,725,484.08	1,315,588,091.72
流动负债	458,888,309.60	390,297,568.48
非流动负债	155,014,234.15	158,504,817.36
负债合计	613,902,543.75	548,802,385.84
股东权益	931,822,940.33	766,785,705.88
按持股比例享有的净资产份额	227,544,390.61	197,614,634.10
支付对价大于购买日净资产份额	49,345,461.61	49,345,461.61
投资的账面价值	276,889,852.22	246,960,095.71
营业收入	1,152,152,753.81	852,154,201.02
财务费用	8,610,035.59	8,308,444.83
所得税费用	10,034,987.66	2,080,083.97
净利润	102,793,194.02	21,867,770.81
其他综合收益	-	-
综合收益总额	102,793,194.02	21,867,770.81

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

本集团的重要联营企业深圳市盈石科技有限公司担任本集团锂离子电池电解液添加剂的生产及销售，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

下表列示了深圳市盈石科技有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2021年	2020年
流动资产	8,825,950.90	9,546,375.17
非流动资产	3,657.39	4,809.19
资产合计	8,829,608.29	9,551,184.36
流动负债	1,288,041.57	153,573.64
非流动负债	-	-
负债合计	1,288,041.57	153,573.64
股东权益	7,541,566.72	9,397,610.72
按持股比例享有的净资产份额	2,332,707.41	3,163,256.64
支付对价大于购买日净资产份额	1,723,759.58	1,723,759.58
投资的账面价值	4,056,466.99	4,887,016.22
营业收入	13,028,085.91	15,710,649.65
所得税费用	-	-
净利润	(1,856,044.00)	37,213.12
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(1,856,044.00)	37,213.12

七、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021年

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	合计
货币资金	-	1,457,792,866.56	-	1,457,792,866.56
交易性金融资产	419,044,659.67	-	-	419,044,659.67
应收票据	-	612,617,053.44	-	612,617,053.44
应收款项融资	-	-	1,551,469,481.54	1,551,469,481.54
应收账款	-	1,892,979,653.57	-	1,892,979,653.57
其他应收款	-	11,070,168.37	-	11,070,168.37
其他权益工具投资	-	-	808,770,891.94	808,770,891.94
	419,044,659.67	3,974,459,741.94	2,360,240,373.48	6,753,744,775.09

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款	24,809,440.01	24,809,440.01
应付票据	1,369,007,607.68	1,369,007,607.68
应付账款	907,019,525.44	907,019,525.44
一年内到期的非流动负债	204,490,228.06	204,490,228.06
其他应付款	167,639,102.48	167,639,102.48
其他流动负债	142,979,507.18	142,979,507.18
长期借款	420,573,574.45	420,573,574.45
	3,236,518,985.30	3,236,518,985.30

七、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020年

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	合计
货币资金	-	1,807,117,971.58	-	1,807,117,971.58
交易性金融资产	323,967,465.75	-	-	323,967,465.75
应收票据	-	11,514,060.63	-	11,514,060.63
应收款项融资	-	-	504,329,455.31	504,329,455.31
应收账款	-	991,343,187.15	-	991,343,187.15
其他应收款	-	105,493,748.31	-	105,493,748.31
其他权益工具投资	-	-	347,088,228.00	347,088,228.00
	323,967,465.75	2,915,468,967.67	851,417,683.31	4,090,854,116.73

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款	451,152,512.89	451,152,512.89
应付票据	566,205,893.40	566,205,893.40
应付账款	512,989,762.80	512,989,762.80
一年内到期的非流动负债	60,050,000.00	60,050,000.00
其他应付款	107,644,865.75	107,644,865.75
其他流动负债	45,551,595.57	45,551,595.57
长期借款	200,216,944.44	200,216,944.44
	1,943,811,574.85	1,943,811,574.85

七、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2021年12月31日，本集团在资产负债表日未到期已贴现和未到期已背书给供应商用于结算应付账款的票据的账面价值为人民币78,924,425.65元（2020年12月31日：人民币85,606,233.50元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。贴现或背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2021年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币72,476,016.35元（2020年12月31日：人民币29,333,720.61元）。

作为日常业务的一部分，本集团和银行达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给银行。在该安排下，本集团仍然需要承担应收账款转让后的债务违约风险和延迟还款风险，保留了应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬，不符合金融资产终止确认条件，本集团按照应收账款账面价值继续确认有关资产和负债。于2021年12月31日，无在该安排下转移但尚未结算的应收账款(2020年12月31日：人民币19,880,000.00元)。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年12月31日，本集团在资产负债表日未到期已贴现和未到期已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币2,069,022,276.09元（2020年12月31日：人民币364,655,448.17元）。于2021年12月31日，其到期日为1至10个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2021年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（主要包括汇率风险和利率风险）。本集团对此的风险管理政策概述如下：

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。按照本集团的政策，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。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，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。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

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、地理区域进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准
本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团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。本集团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，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

（1） 定量标准主要为报告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、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义
为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

（1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
（2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
（3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
（4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
（5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
（6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数
根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（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。

相关定义如下：

（1） 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
（2） 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
（3） 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息
信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响业务信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了判断和估计，根据判断和估计的结果，每年度对这些经济指标进行预测，并通过进行分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险敞口

2021年

	账面余额（无担保）	
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失
应收票据	-	612,617,053.44
应收账款	-	1,892,979,653.57
应收款项融资	1,551,469,481.54	-
其他应收款	11,070,168.37	-
	1,562,539,649.91	2,505,596,707.01

2020年

	账面余额（无担保）	
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失
应收票据	-	11,514,060.63
应收账款	-	991,343,187.15
应收款项融资	504,329,455.31	-
其他应收款	105,493,748.31	-
	609,823,203.62	1,002,857,247.78

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2021年12月31日，本集团82.96%(2020年12月31日：84.26%)的债务在不足1年内到期。

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021 年

	1年以内	1年至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	24,809,440.01	-	-	-	24,809,440.01
应付票据	1,369,007,607.68	-	-	-	1,369,007,607.68
应付账款	907,019,525.44	-	-	-	907,019,525.44
其他应付款	167,639,102.48	-	-	-	167,639,102.48
租赁负债	-	3,946,001.69	2,227,374.14	5,403,092.16	11,576,467.99
长期借款	14,842,176.62	413,496,864.56	6,018,991.98	12,589,068.86	446,947,102.02
一年以内到期的非流动负债	210,834,074.48	-	-	-	210,834,074.48
其他流动负债	142,979,507.18	-	-	-	142,979,507.18
	2,837,131,433.89	417,442,866.25	8,246,366.12	17,992,161.02	3,280,812,827.28

2020年

	1年以内	1年至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	458,605,475.89	-	-	-	458,605,475.89
应付票据	566,205,893.40	-	-	-	566,205,893.40
应付账款	512,989,762.80	-	-	-	512,989,762.80
其他应付款	107,644,865.75	-	-	-	107,644,865.75
长期借款	7,178,888.88	207,080,277.77	-	-	214,259,166.65
一年以内到期的非流动负债	61,607,500.00	-	-	-	61,607,500.00
其他流动负债	45,551,595.57	-	-	-	45,551,595.57
	1,759,783,982.29	207,080,277.77	-	-	1,966,864,260.06

市场风险

利率风险

2021年，本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。2020年无。

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2021年

	基点增加/（减少）	净损益增加/（减少）	其他综合收益的税后净额增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币	100.00	(199,227.41)	-	(199,227.41)
人民币	(100.00)	199,227.41	-	199,227.41

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于外币存款及外币应收应付款项所致。

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元、港币、英镑和兹罗汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)产生的影响。

2021年

	基点增加/（减少）	净损益增加/（减少）	其他综合收益的税后净额增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	21,436,946.80	-	21,436,946.80
人民币对美元升值	(5%)	(21,436,946.80)	-	(21,436,946.80)
人民币对欧元贬值	5%	1,228,017.02	-	1,228,017.02
人民币对欧元升值	(5%)	(1,228,017.02)	-	(1,228,017.02)
人民币对港币贬值	5%	1,459.40	-	1,459.40
人民币对港币升值	(5%)	(1,459.40)	-	(1,459.40)
人民币对兹罗提贬值	5%	137,649.17	-	137,649.17
人民币对兹罗提升值	(5%)	(137,649.17)	-	(137,649.17)
人民币对英镑贬值	5%	4,518.36	-	4,518.36
人民币对英镑升值	(5%)	(4,518.36)	-	(4,518.36)

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2020年

	基点增加/（减少）	净损益增加/（减少）	其他综合收益的税后净额增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	11,049,521.37	-	11,049,521.37
人民币对美元升值	(5%)	(11,049,521.37)	-	(11,049,521.37)
人民币对欧元贬值	5%	426,578.37	-	426,578.37
人民币对欧元升值	(5%)	(426,578.37)	-	(426,578.37)
人民币对港币贬值	5%	1,566.39	-	1,566.39
人民币对港币升值	(5%)	(1,566.39)	-	(1,566.39)
人民币对兹罗提贬值	5%	310,010.78	-	310,010.78
人民币对兹罗提升值	(5%)	(310,010.78)	-	(310,010.78)
人民币对英镑贬值	5%	4,667.41	-	4,667.41
人民币对英镑升值	(5%)	(4,667.41)	-	(4,667.41)

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指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风险。于2021年12月31日，本集团暴露于因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的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2021年末	2021年最高/最低	2020年末	2020年最高/最低
上海—A股指数	3,640	3,732/3,313	3,640	3,640/2,788

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险（续）

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每5%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

2021年

	权益工具投资账面价值	净损益增加/（减少）	其他综合收益的税后净额增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
权益工具投资				
上海—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	739,770,891.94	-	31,440,262.91	31,440,262.91
以公允价值计量的未上市权益工具投资				
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	69,000,000.00	-	2,932,500.00	2,932,500.00

2020年

	权益工具投资账面价值	净损益增加/（减少）	其他综合收益的税后净额增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
权益工具投资				
上海—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	278,088,228.00	-	11,818,749.69	11,818,749.69
以公允价值计量的未上市权益工具投资				
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	69,000,000.00	-	2,932,500.00	2,932,500.00

七、 与金融工具相关的风险（续）

4. 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。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。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。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。

	2021年	2020年
总资产	11,165,960,481.34	7,396,087,264.89
总负债	4,171,717,504.02	2,264,937,773.00
资产负债率	37.36%	30.62%

八、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产

2021年

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产衍生金融资产	-	419,044,659.67	-	419,044,659.67
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
权益工具投资	739,770,891.94	-	69,000,000.00	808,770,891.94
应收款项融资	-	1,551,469,481.54	-	1,551,469,481.54
	739,770,891.94	1,970,514,141.21	69,000,000.00	2,779,285,033.15

八、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产（续）

2020年

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产衍生金融资产	-	323,967,465.75	-	323,967,465.75
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
权益工具投资	278,088,228.00	-	69,000,000.00	347,088,228.00
应收款项融资	-	504,329,455.31	-	504,329,455.31
	278,088,228.00	828,296,921.06	69,000,000.00	1,175,385,149.06

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2021年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

八、 公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值（续）

金融工具公允价值（续）

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。非上市的其他权益工具投资，采用上市公司可比公司法估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格支持。本集团需要就权益投资的流动性折扣作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

非上市的权益工具投资，采用上市公司比较法估计公允价值。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

九、 关联方关系及其交易

具有以下情形之一的法人，为上市公司的关联法人：

1. 直接或者间接地控制上市公司的法人；
2. 由前项所述法人直接或者间接控制的除上市公司及其控股子公司以外的法人；
3. 关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除上市公司及其控股子公司以外的法人；
4. 持有上市公司5%以上股份的法人或者一致行动人；
5. 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述情形之一的；
6. 中国证监会、证券交易所或者上市公司根据实质重于形式的原则认定的其他与上市公司有特殊关系，可能或者已经造成上市公司对其利益倾斜的法人。

具有以下情形之一的自然人，为上市公司的关联自然人：

1. 直接或者间接持有上市公司5%以上股份的自然人；
2. 上市公司董事、监事及高级管理人员；
3. 直接或者间接地控制上市公司的法人的董事、监事及高级管理人员；

九、 关联方关系及其交易（续）

具有以下情形之一的自然人，为上市公司的关联自然人（续）：

4. 上述第1、2项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满18周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母；
5. 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12个月内，存在上述情形之一的；
6. 中国证监会、证券交易所或者上市公司根据实质重于形式的原则认定的其他与上市公司有特殊关系，可能或者已经造成上市公司对其利益倾斜的自然人。

1. 存在控制关系的关联方

	认缴注册资本	对本集团持股比例(%)	对本集团表决权比例(%)
覃九三	57,099,936.00	13.84	13.84
周达文	31,558,976.00	7.65	7.65
钟美红	24,903,104.00	6.04	6.04
郑仲天	23,391,168.00	5.67	5.67
张桂文	12,984,224.00	3.15	3.15
邓永红	6,004,768.00	1.46	1.46

以上六位股东为一致行动人。

2. 子公司

子公司详见附注六、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注六、2。

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

	关联方关系
深圳尚邦投资管理有限公司	公司实际控制人直接控制的企业
深圳宇邦投资管理有限公司	公司实际控制人直接控制的企业
深圳市盈石科技有限公司	联营企业
福建永晶科技股份有限公司	联营企业
广东远东高分子科技有限公司	公司董事担任其董事长

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	种类	2021年	2020年
福建永晶科技股份有限公司	采购	29,418,635.61	155,285.84
深圳市盈石科技有限公司	采购	206,707.96	-
福建永晶科技股份有限公司	接受劳务	45,042.74	-
		29,670,386.31	155,285.84

向关联方销售商品和提供劳务

	种类	2021年	2020年
福建永晶科技股份有限公司	销售	1,262,017.69	-
深圳市盈石科技有限公司	销售	12,418,889.44	10,814,177.00
广东远东高分子科技有限公司	销售	2,604,869.55	-
		16,285,776.68	10,814,177.00

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为出租人

	种类	2021年	2020年
深圳宇邦投资管理有限公司	办公室	88,073.40	80,733.95

(3) 关键管理人员薪酬

本年度，本集团发生的关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币2,986.26万元(2020年：人民币2,880.06万元)。本集团本年发生的与关键管理人员相关的股权激励为人民币241.31万元(2020年：人民币241.31万元)。

(4) 其他关联方交易

	种类	2021年	2020年
深圳尚邦投资管理有限公司	代垫费用	549.00	3,409.00

九、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳市盈石科技有限公司	1,173,250.00	-	-	-

(2) 其他应收款

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳尚邦投资管理有限公司	-	-	387.00	-

7. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

	2021 年	2020 年
福建永晶科技股份有限公司	5,435,134.42	153,076.00

8. 关联方合同负债款项余额

	2021 年	2020 年
福建永晶科技股份有限公司	861,876.11	-
广东远东高分子科技有限公司	23,980.00	-
	885,856.11	-

十、 股份支付

根据本公司第三届董事会第十八次会议审议通过的《关于向2016年限制性股票激励计划首期激励对象授予限制性股票的议案》：公司2016年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，同意确定2016年12月23日为限制性股票首次授予的授予日，授予155名激励对象519.68万股限制性股票，限制性股票授予价格30.47元/股。2017年1月11日收到全部认购款。本计划有效期48个月，自股票上市流通之日起满12个月后，在满足规定的解锁条件时，激励对象可分三期解锁，分别自股票上市流通之日起12个月后至24个月内、24个月后至36个月内、36个月后至48个月内申请解锁获授限制性股票总量的40%、30%、30%。

根据本公司董事会第四届第五次会议审议通过的《关于向激励对象授予2016年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》：预留限制性股票的授予条件已经成就，同意确定2017年11月30日为限制性股票预留部分的授予日，授予83名激励对象108.5万股限制性股票，限制性股票授予价格10.84元/股。2017年12月18日收到全部认购款。预留部分的有效期为36个月，自股票上市流通之日起满12个月后，在满足规定的解锁条件时，激励对象可分二期解锁，分别自股票上市流通之日起12个月后至24个月内、24个月后至36个月内申请解锁获授限制性股票总量的50%以及50%。

	2021年	2020年
本年授予的限制性股票	-	-
已解锁的限制性股票（注1）	-	2,930,080.00
已失效的限制性股票（注2）	-	371,000.00

注1： 截止2020年12月31日，2016年限制性股票激励计划首次授予部分设定的三个解除限售期解除限售的条件已经成就。首次授予的限制性股票的40%，即4,157,440股限制性股票于2018年1月22日正式解除限售。首次授予的限制性股票的30%，即2,791,080股限制性股票于2019年1月21日正式解除限售。首次授予的第三批限制性股票，即2,455,080股限制性股票于2020年1月21日正式解除限售。2016年限制性股票激励计划预留授予部分设定的两个解除限售期解除限售的条件已经成就。预留的限制性股票的50%，即510,000股限制性股票于2019年1月11日正式解除限售。预留授予的第二批限制性股票，即475,000股限制性股票于2020年1月13日正式解除限售。

注2： 截止2020年12月31日，因持有限制性股票的员工离职或不具备资质，有371,000股限制性股票已失效。

十、 股份支付（续）

根据本公司第五届董事会第十二次会议与第五届监事会第九次会议审议通过的《关于向2020 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》：公司 2020 年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，同意确定 2020 年12月22日为授予日，以41.54元/股的首次授予价格向符合首次授予条件的317名激励对象授予568.8万股限制性股票。本计划有效期48个月，自股票上市流通之日起满12个月后，在满足规定的解锁条件时，激励对象可分三期解锁，分别自股票上市流通之日起12个月后至24个月内、24个月后至36个月内、36个月后至48个月内申请解锁获授限制性股票总量的30%、30%、40%。

根据本公司第五届董事会第二十五次会议与第五届监事会第十八次会议审议通过的《关于向2020年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》：公司2020年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，同意确定以2021年11月29日为预留部分授予日，以67.20元/股的价格向符合条件的115 名激励对象授予 63.4 万股预留部分限制性股票。预留部分的有效期为 36个月，自股票上市流通之日起满12个月后，在满足规定的解锁条件时，激励对象可分二期解锁，分别自股票上市流通之日起12个月后至24个月内、24个月后至36个月内申请解锁获授限制性股票总量的50%以及50%。

	2021年	2020年
本年授予的限制性股票	634,000.00	5,688,000.00
已解锁的限制性股票（注1）	1,679,400.00	-
已失效的限制性股票（注2）	90,000.00	-

十、 股份支付（续）

注1： 截止2021年12月31日，2020年限制性股票激励计划首次授予部分设定的第一个解除限售期解除限售的条件已经成就。首次授予的限制性股票的30%，即1,679,400股限制性股票于2021年12月21日正式解除限售。

注2： 截止2021年12月31日，因持有限制性股票的员工离职或不具备资质，有90,000股限制性股票已失效。

截止2021年12月31日，本公司发行在外的尚未失效的限制性股票数量为4,552,600股。

公司于 2020 年 12 月 10 日召开第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于全资子公司海斯福实施增资扩股并引入员工持股平台的议案》，为了进一步加快海斯福的业务发展，优化海斯福治理结构，稳定和吸引人才，充分调动管理团队和核心骨干员工的积极性，通过增资扩股方式向海斯福引入员工持股平台—明溪凝聚投资。海斯福管理团队和核心骨干员工作为合伙企业明溪凝聚投资的合伙人，以 4.8 元每实收资本的价格购买了海斯福 1.96%的股权（合计 200 万股）。在达成解锁条件后，分别于 2020 年 12 月 25 日、2022 年 1 月 25 日和 2023 年 1 月 25 日按照 34%、33%和 33%的比例取得对应的解锁份额。

	2021年	2020年
本年授予的限制性股票	-	2,000,000.00
已解锁的限制性股票	-	680,000.00

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2021年	2020年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额（注1）	296,660,453.75	123,682,838.91
以权益结算的股份支付确认金额	172,977,614.84	20,798,870.30

注 1：截止 2020 年 12 月 31 日，2016 年限制性股票激励计划设定的解除限售期解除限售条件都已成就，2016 年限制性股票激励计划以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为人民币 102,883,968.61 元。

十、 股份支付（续）

授予日权益工具公允价值系以授予日的股权市场价格为基础，考虑调整禁售期等因素。可行权权益工具数量的确定依据为根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2021年	2020年
资本承诺	411,806,690.09	252,690,208.52

2. 或有事项

	2021年	2020年
履约保函	2,000,000.00	2,000,000.00

除上述已开具但尚未到期的履约保函外，本集团并无其他须作披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

于2022年3月25日，本公司第五届董事会第二十六会议和第五届监事会第十九次会议审议通过了《2021年度利润分配及资本公积金转增股本预案》为：以公司截止2021年12月31日总股本412,472,313为基数，向全体股东每10股派发现金红利6.8元（含税），合计派发现金红利人民币280,481,172.84元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，共计转增329,977,850股，转增后，公司总股本将增加至742,450,163股（最终转增数量以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司实际转增结果为准）。本利润分配及资本公积金转增股本预案尚需提交公司2021年度股东大会审议。

于2022年3月25日，本公司第五届董事会第二十六会议和第五届监事会第十九次会议审议通过了《深圳新宙邦科技股份有限公司向不特定对象发行可转债公司债券预案》，本预案尚需提交公司2021年度股东大会审议。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下4个报告分部：

（1） 电池化学品
（2） 有机氟化学品
（3） 电容化学品
（4） 半导体化学品

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

2021年

	电池化学品	有机氟化学品	电容化学品	半导体化学品	其他	合并
对外交易收入	5,269,635,535.82	692,966,661.21	711,583,828.80	214,361,606.11	62,724,408.40	6,951,272,040.34
对外交易成本	3,602,662,859.31	249,935,198.05	437,336,516.25	152,859,793.00	41,627,223.09	4,484,421,589.70

2020年

	电池化学品	有机氟化学品	电容化学品	半导体化学品	其他	合并
对外交易收入	1,659,069,432.53	561,762,928.59	537,084,276.47	157,168,631.86	45,950,117.95	2,961,035,387.40
对外交易成本	1,231,678,327.19	186,379,317.59	329,886,546.85	119,543,534.00	27,554,666.41	1,895,042,392.04

其他信息

地理信息

对外交易收入

	2021年	2020年
中国大陆	6,072,202,719.53	2,326,559,609.37
其他国家或地区	879,069,320.81	634,475,778.03
	6,951,272,040.34	2,961,035,387.40

对外交易收入归属于客户所处区域。

十三、其他重要事项（续）

2. 租赁安排

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年
1年以内(含1年)	4,331,682.49
1年至2年(含2年)	2,045,751.19
2年至3年(含3年)	842,635.32
3年以上	2,396,770.00
	9,616,839.00

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

	2021年	2020年
银行承兑汇票	523,440,837.96	-
商业承兑汇票	16,416,295.86	2,982,124.48
	539,857,133.82	2,982,124.48
减：应收票据坏账准备	2,733,362.26	149,106.22
	537,123,771.56	2,833,018.26

于2021年12月31日，无银行承兑汇票所有权受到限制。（2020年12月31日：无）。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2021年		2020年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	82,568,135.42	-	-

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据（续）

应收票据坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2021年	149,106.22	2,733,362.26	(149,106.22)	-	-	2,733,362.26
2020年	75,250.00	149,106.22	-	(75,250.00)	-	149,106.22

	2021年				2020年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	2,013,207.86	0.37	2,013,207.86	100.00	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	537,843,925.96	99.63	720,154.40	0.13	2,982,124.48	100.00	149,106.22	5.00
合计	539,857,133.82	100.00	2,733,362.26		2,982,124.48	100.00	149,106.22	

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收票据情况如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
银行承兑汇票	523,440,837.96	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	14,403,088.00	5.00	720,154.40	2,982,124.48	5.00	149,106.22
	537,843,925.96		720,154.40	2,982,124.48		149,106.22

2021年计提坏账准备人民币2,733,362.26元（2020年：人民币149,106.22元）。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款

应收账款信用期通常为1至4个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	1,814,641,347.37	903,583,951.76
1年至2年	2,000.00	46,818,388.81
2年至3年	-	20,420,457.40
3年以上	-	5,028,173.00
	1,814,643,347.37	975,850,970.97
减：应收账款坏账准备	90,857,523.07	82,289,284.46
	1,723,785,824.30	893,561,686.51

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	其他	年末余额
2021年	82,289,284.46	47,069,151.34	(30,871,776.85)	-	(7,629,135.88)	-	90,857,523.07
2020年	67,419,192.05	26,157,467.20	(10,097,688.55)	-	(1,189,686.24)	-	82,289,284.46

	2021年				2020年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	725,900.01	0.04	217,770.00	30.00	42,033,146.40	4.31	37,124,049.85	88.32
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,812,795,067.07	99.90	90,639,753.07	5.00	880,611,275.65	90.24	45,165,234.61	5.13
关联方其他应收款不计提坏账准备	1,122,380.29	0.06	-	-	53,206,548.92	5.45	-	-
	1,814,643,347.37	100.00	90,857,523.07		975,850,970.97	100.00	82,289,284.46	

本公司采用按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	1,812,795,067.07	5.00	90,639,753.07	857,923,555.61	5.00	42,896,178.81
1年至2年	-	-	-	22,684,882.04	10.00	2,268,488.20
2年至3年	-	-	-	2,838.00	20.00	567.60
	1,812,795,067.07		90,639,753.07	880,611,275.65		45,165,234.61

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款

	2021年	2020年
其他应收款	221,758,980.33	150,179,840.92

其他应收款的账龄分析如下:

	2021年	2020年
1年以内	221,602,007.69	153,897,216.21
1年至2年	108,224.29	1,054,012.06
2年至3年	38,103.31	190,091.91
3年至5年	208,083.26	232,827.03
	221,956,418.55	155,374,147.21
减：其他应收款坏账准备	197,438.22	5,194,306.29
	221,758,980.33	150,179,840.92

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
股权收购定金	-	100,000,000.00
应收子公司款项	219,698,370.44	53,680,775.30
代收代付款	546,202.69	-
保证金	115,000.00	279,437.20
押金	272,779.16	168,123.26
其他	1,324,066.26	1,245,811.45
	221,956,418.55	155,374,147.21

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下:

2021年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	合计
年初余额	5,194,306.29	5,194,306.29
本年计提	155,433.70	155,433.70
本年转回	(5,152,301.77)	(5,152,301.77)
年末余额	197,438.22	197,438.22

2020年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	合计
年初余额	252,748.92	252,748.92
本年计提	4,941,557.37	4,941,557.37
本年转回	-	-
年末余额	5,194,306.29	5,194,306.29

其他应收款的坏账准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2021年	5,194,306.29	155,433.70	(5,152,301.77)	-	-	197,438.22
2020年	252,748.92	4,941,557.37	-	-	-	5,194,306.29

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

2021年计提坏账准备人民币155,433.70元（2020年：人民币4,941,557.37元），2021年转回坏账准备5,152,301.77元（2020年：无）。

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	111,000,000.00	50.01%	子公司往来	一年以内	-
第二名	63,665,396.35	28.69%	子公司往来	一年以内	-
第三名	16,025,792.92	7.22%	子公司往来	一年以内	-
第四名	15,000,000.00	6.76%	子公司往来	一年以内	-
第五名	7,600,000.00	3.42%	子公司往来	一年以内	-
	213,291,189.27	96.10%			-

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	100,000,000.00	64.36%	股权收购定金	一年以内	5,000,000.00
第二名	41,923,566.78	26.98%	子公司往来	一年以内	-
第三名	8,214,467.83	5.29%	子公司往来	一年以内	-
第四名	2,917,387.78	1.88%	子公司往来	一年以内	-
第五名	538,179.58	0.35%	子公司往来	一年以内	-
	153,593,601.97	98.85%			5,000,000.00

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资

	2021年	2020年
按成本法核算的股权投资		
三明市海斯福化工有限责任公司	697,459,398.20	697,459,398.20
惠州市宙邦化工有限公司	458,336,294.65	437,073,260.04
南通新宙邦电子材料有限公司	199,481,107.01	187,216,374.42
荆门新宙邦新材料有限公司	124,316,573.16	64,084,848.63
诺莱特电池材料（苏州）有限公司	56,112,626.38	51,048,118.54
福建海德福新材料有限公司	207,463,125.81	128,529,626.03
湖南福邦新材料科技有限公司	200,470,912.11	-
张家港瀚康化工有限公司	46,529,998.15	36,424,766.47
南通托普电子材料有限公司	19,011,737.55	17,093,106.65
Capchem Poland sp.z o.o.	72,570,000.00	48,570,000.00
新宙邦(香港)有限公司	25,819,483.89	19,529,225.89
Capchem Technology USA Inc	3,303,364.58	1,691,748.39
海斯福化工(上海)有限公司	1,959,858.23	-
湖南博氟新材料科技有限公司	-	72,164,706.17
天津新宙邦电子材料有限公司	130,033,904.10	-
	2,242,868,383.82	1,760,885,179.43
按权益法核算的股权投资		
福建永晶科技股份有限公司	276,997,919.73	246,960,095.71
深圳市盈石科技有限公司	-	4,887,016.22
合计	2,519,866,303.55	2,012,732,291.36

注 1：2021 年 9 月 30 日,深圳新宙邦科技股份有限公司（以下简称“深圳新宙邦”）与三明市海斯福化工有限责任公司（以下简称“海斯福”）签订股权转让协议，约定将海斯福化工(上海)有限公司(“海斯福上海”)的 100%股权以人民币 1,959,858.23 元转让给深圳新宙邦，本次股权转让后，海斯福上海成为本集团之全资子公司。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,841,417,289.71	5,002,899,098.83	2,165,732,746.19	1,840,319,566.64
其他业务收入	419,024,352.78	390,511,276.45	196,017,717.59	192,766,524.02
	6,260,441,642.49	5,393,410,375.28	2,361,750,463.78	2,033,086,090.66

6. 投资收益

	2021年	2020年
按权益法核算的长期股权投资收益	25,704,054.55	5,353,714.79
按成本法核算的长期股权投资收益	-	350,000,000.00
结构性存款投资收益	9,266,982.10	6,138,224.30
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	3,470,016.67	2,640,110.04
处置长期股权投资产生的投资收益	175,048.68	-
终止确认的其他权益工具投资的股利收入	43,953.91	341,736.25
银行理财产品投资收益	-	319,835.58
	38,660,055.91	364,793,620.96

2. 非经常性损益明细表

	2021年金额
计入当期损益的政府补助（与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）	40,704,466.56
委托他人投资或管理资产的损益	18,277,050.03
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,909,154.65
非流动资产处置损益	(1,037,307.56)
公允价值变动收益	1,044,659.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(7,246,962.90)
所得税影响数	(7,995,903.43)
少数股东权益影响数（税后）	(714,193.78)
	73,940,963.24

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

2021年

	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	22.43%	3.18	3.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.16%	3.00	2.99

2020年

	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	12.03%	1.29	1.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.18%	1.20	1.20

统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

（副 本）(8-1)

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

名　　称　安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　毛鞍宁

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。（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08月01日

合伙期限　2012年08月01日至 长期

主要经营场所　北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

登记机关　北京市市场监督管理局

2022年 02月 11日

本复印件仅供出具深圳市[illegible]科技股份有限公司2021年度报告使用

6-1-465

会计师事务所

执业证书

名　　称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：11000243

批准执业文号：财会函〔2012〕35号

批准执业日期：二〇一二年七月二十七日

证书序号：0004095

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：

二〇一八年　七月　九日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供出具深圳新宙邦科技股份有限公司2021年度报告使用

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息

(截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421386A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108684007898G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102065163270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010146	2020-11-02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611494C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000550787650B	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320300078200333C	32020039	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101082726807Z	44010079	2020-11-02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA5DJ3Y3H1	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	91370100061189932B	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100054343020U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105085090006	11002161	2020-11-02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568092763U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	91120116075961507Y	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300708229160G	47470039	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102065092727Q	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590592330	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722S	47470004	2020-11-02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500620914727	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000665046285R	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	91130203576907109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000631585852I	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	91330000570421213	33000001	2020-11-02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108080866493Y6	11000376	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	91110106592345356R	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	91610136073401693Q	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101592365681F	11010126	2020-11-02
31	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000078563241Z	11010075	2020-11-02
32	众拓会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105085458981W	11000107	2020-11-02
33	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	91370200MA3TGAH979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105592134655X	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	913300000737140631	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102069687390Q	11000162	2020-11-02
37	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	91120116666883904I4	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108061301173T	11010170	2020-11-02
39	中职金环会计师事务所（特殊普通合伙）	91420106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102089661064J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101085530785F	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102063765697D	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102082881146E	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108089682085E	11000207	2020-11-02
45	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108062889090D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	91310114066119251J	31000003	2020-11-02

注：本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成，行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核，会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责。为会计师事务所从事证券服务业务备案，不代表对其执业能力的认可。

按照会计师事务所名称首字母排序，排名不分先后。

已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载：

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日) .xls

发布日期：2020年11月03日

【大中小】【打印此页】【关闭窗口】

本复印件仅供北京深圳新国邦科技股份有限公司2021年度报告使用

本复印件仅供中国证券监督管理委员会深圳新宙邦科技股份有限公司2021年度报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

刘颖(110002432774)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

刘颖(110002432774)
您已通过 2019 年年检
上海市注册会计师协会
2019 年 05 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

刘颖(110002432774)
您已通过 2020 年年检
上海市注册会计师协会
2020 年 08 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

刘颖(110002432774)
您已通过 2021 年年检
上海市注册会计师协会
2021 年 10 月 30 日

本复印件仅供出具深圳市新宙邦科技股份有限公司2021年度报告使用

本复印件仅供中国证券登记结算有限责任公司深圳新宙邦科技股份有限公司2021年度报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

2018年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

2017年4月30日

姜立立(310000125068)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

姜立立(310000125068)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

姜立立(310000125068)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

姜立立(310000125068)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

本复印件仅供出具深圳市宇邦科技股份有限公司2021年度报告使用

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

会计师事务所
CPAs

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

年 月 日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

会计师事务所
CPAs

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

年 月 日
/m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

会计师事务所
CPAs

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

年 月 日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

会计师事务所
CPAs

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

年 月 日
/m /d

11

本复印件仅供出具深圳新申报科技股份有限公司2021年度报告使用