

东莞市汉维科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度



# 东莞市汉维科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-95

## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZC50037 号

东莞市汉维科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了东莞市汉维科技股份有限公司（以下简称汉维科技）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汉维科技 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汉维科技，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、 其他信息

汉维科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汉维科技 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

汉维科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估汉维科技的持续经营能力，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。

治理层负责监督汉维科技的财务报告过程。

#### 五、 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，就可能导致对汉维科技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汉维科技不能持续经营。

(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) 就汉维科技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。



中国注册会计师  
张小惠

中国注册会计师  
梁超群

中国·上海

二〇二〇年四月二十二日

东莞市汉维科技股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	56,920,163.31	58,946,672.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	91,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(三)	31,936,722.27	29,231,567.95
应收账款	(四)	66,035,676.41	54,155,380.36
应收款项融资			
预付款项	(五)	3,803,204.50	4,284,297.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	224,847.54	1,152,284.95
买入返售金融资产			
存货	(七)	22,197,213.32	18,636,599.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	31,580.19	16,000,000.00
流动资产合计		272,149,407.54	182,406,802.09
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	34,041,974.56	36,725,509.98
在建工程	(十)	2,960,204.57	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	5,677,437.18	5,878,000.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	54,166.81	90,833.41
递延所得税资产	(十三)	828,753.62	537,795.41
其他非流动资产	(十四)	2,315,500.00	
非流动资产合计		45,878,036.74	43,232,138.94
资产总计		318,027,444.28	225,638,941.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



东莞市汉维科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十五)	43,991,611.74	
应付账款	(十六)	20,139,900.98	22,160,991.71
预收款项	(十七)	4,402,712.21	3,404,819.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十八)	3,344,580.87	2,362,398.53
应交税费	(十九)	3,066,017.09	3,082,520.65
其他应付款	(二十)	7,448,825.33	4,900,145.11
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十一)		65,784.36
其他流动负债			
流动负债合计		82,393,648.22	35,976,660.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十二)	1,869,602.73	308,179.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,869,602.73	308,179.75
负债合计		84,263,250.95	36,284,840.10
所有者权益：			
股本	(二十三)	91,729,200.00	91,729,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	40,572,264.32	40,572,264.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	14,259,750.96	9,167,638.86
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	80,249,358.81	47,884,997.75
归属于母公司所有者权益合计		226,810,574.09	189,354,100.93
少数股东权益		6,953,619.24	
所有者权益合计		233,764,193.33	189,354,100.93
负债和所有者权益总计		318,027,444.28	225,638,941.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

东莞市汉维科技股份有限公司

母公司资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产			
货币资金		22,240,772.54	58,946,672.00
交易性金融资产		91,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	31,936,722.27	29,231,567.95
应收账款	(二)	66,287,517.23	54,155,380.36
应收款项融资			
预付款项		3,770,843.11	4,284,297.71
其他应收款	(三)	216,800.00	1,152,284.95
存货		22,197,213.32	18,636,599.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			16,000,000.00
流动资产合计		237,649,868.47	182,406,802.09
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	27,503,600.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		34,033,022.82	36,725,509.98
在建工程		893,008.90	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,677,437.18	5,878,000.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		54,166.81	90,833.41
递延所得税资产		830,635.95	537,795.41
其他非流动资产		2,315,500.00	
非流动资产合计		71,307,371.66	43,232,138.94
资产总计		308,957,240.13	225,638,941.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







东莞市汉维科技股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		43,991,611.74	
应付账款		20,139,900.98	22,160,991.71
预收款项		4,402,712.21	3,404,819.99
应付职工薪酬		3,343,686.70	2,362,398.53
应交税费		3,064,763.03	3,082,520.65
其他应付款		5,629,120.77	4,900,145.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			65,784.36
其他流动负债			
流动负债合计		80,571,795.43	35,976,660.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,869,602.73	308,179.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,869,602.73	308,179.75
负债合计		82,441,398.16	36,284,840.10
所有者权益：			
股本		91,729,200.00	91,729,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,572,264.32	40,572,264.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,259,750.96	9,167,638.86
未分配利润		79,954,626.69	47,884,997.75
所有者权益合计		226,515,841.97	189,354,100.93
负债和所有者权益总计		308,957,240.13	225,638,941.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



东莞市汉维科技股份有限公司  
合并利润表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		437,298,697.83	390,377,772.36
其中: 营业收入	(二十七)	437,298,697.83	390,377,772.36
利息收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		380,601,811.00	347,634,187.74
其中: 营业成本	(二十七)	327,774,242.26	305,761,816.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十八)	1,668,236.12	1,458,304.21
销售费用	(二十九)	22,914,781.53	19,934,849.25
管理费用	(三十)	12,407,430.27	9,069,643.16
研发费用	(三十一)	16,606,353.72	12,104,495.43
财务费用	(三十二)	(769,232.90)	(694,920.77)
其中: 利息费用			16,463.57
利息收入		(555,915.49)	(348,380.94)
加: 其他收益	(三十三)	204,388.79	671,837.74
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十四)	1,601,862.71	136,321.11
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十五)	(790,734.48)	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十六)		(695,251.41)
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十七)	224,326.70	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		57,936,730.55	42,856,492.06
加: 营业外收入	(三十八)	6,610.04	30,000.65
减: 营业外支出	(三十九)	53,362.80	123,749.22
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		57,889,977.79	42,762,743.49
减: 所得税费用	(四十)	6,603,205.39	5,891,337.01
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		51,286,772.40	36,871,406.48
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		51,286,772.40	36,871,406.48
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		51,215,853.16	36,871,406.48
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		70,919.24	
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		51,286,772.40	36,871,406.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		51,215,853.16	36,871,406.48
归属于少数股东的综合收益总额		70,919.24	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十二)	0.56	0.41
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十三)	0.56	0.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 周进

周进  
周进

主管会计工作负责人: 李桂

李桂  
李桂

会计机构负责人: 李桂

李桂  
李桂



东莞市汉维科技股份有限公司




母公司利润表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	437,298,697.83	390,377,772.36
减: 营业成本	(五)	327,774,242.26	305,761,816.46
税金及附加		1,668,236.12	1,458,304.21
销售费用		22,914,781.53	19,934,849.25
管理费用		11,907,809.75	9,069,643.16
研发费用		16,606,353.72	12,104,495.43
财务费用		85,090.08	(694,920.77)
其中: 利息费用			16,463.57
利息收入		(329,965.53)	(348,380.94)
加: 其他收益		204,388.79	671,837.74
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	1,601,862.71	136,321.11
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		(803,565.71)	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			(695,251.41)
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		224,326.70	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		57,569,196.86	42,856,492.06
加: 营业外收入		6,610.04	30,000.65
减: 营业外支出		53,362.80	123,749.22
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		57,522,444.10	42,762,743.49
减: 所得税费用		6,601,323.06	5,891,337.01
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		50,921,121.04	36,871,406.48
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		50,921,121.04	36,871,406.48
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		50,921,121.04	36,871,406.48
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.56	0.41
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.56	0.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



东莞市汉维科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		229,027,599.39	218,445,808.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		13,275.24	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	2,419,752.86	3,722,236.02
经营活动现金流入小计		231,460,627.49	222,168,044.79
购买商品、接受劳务支付的现金		101,418,063.57	167,919,788.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,432,653.19	13,437,632.30
支付的各项税费		19,985,324.06	15,742,149.74
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	28,367,596.58	19,355,031.25
经营活动现金流出小计		165,203,637.40	216,454,601.36
经营活动产生的现金流量净额		66,256,990.09	5,713,443.43
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,632,378.33	105,805.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		340,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十二)	234,096,700.00	28,000,000.00
投资活动现金流入小计		236,069,078.33	28,105,805.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,878,223.58	3,243,248.40
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十二)	307,500,000.00	44,000,000.00
投资活动现金流出小计		310,378,223.58	47,243,248.40
投资活动产生的现金流量净额		(74,309,145.25)	(19,137,442.91)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		6,882,700.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,882,700.00	
偿还债务支付的现金			500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,759,380.00	5,520,215.57
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,759,380.00	6,020,215.57
筹资活动产生的现金流量净额		(6,876,680.00)	(6,020,215.57)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		594,212.21	328,449.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		(14,334,622.95)	(19,115,765.49)
加: 期初现金及现金等价物余额	(四十三)	58,517,749.45	77,633,514.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(四十三)	44,183,126.50	58,517,749.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



东莞市汉维科技股份有限公司

母公司现金流量表

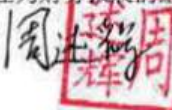

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

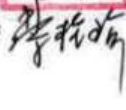
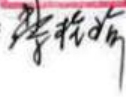
项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		228,760,152.21	218,445,808.77
收到的税费返还		13,275.24	
收到其他与经营活动有关的现金		2,193,802.90	3,722,236.02
经营活动现金流入小计		230,967,230.35	222,168,044.79
购买商品、接受劳务支付的现金		101,418,063.57	167,919,788.07
支付给职工以及为职工支付的现金		15,328,781.35	13,437,632.30
支付的各项税费		19,985,324.06	15,742,149.74
支付其他与经营活动有关的现金		27,992,585.73	19,355,031.25
经营活动现金流出小计		164,724,754.71	216,454,601.36
经营活动产生的现金流量净额		66,242,475.64	5,713,443.43
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,632,378.33	105,805.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		340,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		234,096,700.00	28,000,000.00
投资活动现金流入小计		236,069,078.33	28,105,805.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,520,946.00	3,243,248.40
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		27,503,600.00	
支付其他与投资活动有关的现金		307,500,000.00	44,000,000.00
投资活动现金流出小计		337,524,546.00	47,243,248.40
投资活动产生的现金流量净额		(101,455,467.67)	(19,137,442.91)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,759,380.00	5,520,215.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,759,380.00	6,020,215.57
筹资活动产生的现金流量净额		(13,759,380.00)	(6,020,215.57)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(41,641.69)	328,449.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		(49,014,013.72)	(19,115,765.49)
加: 期初现金及现金等价物余额		58,517,749.45	77,633,514.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,503,735.73	58,517,749.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


东莞市汉维科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	本期金额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	91,729,200.00		40,572,264.32				9,167,638.86		47,884,997.75	189,354,100.93		189,354,100.93
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	91,729,200.00		40,572,264.32				9,167,638.86		47,884,997.75	189,354,100.93		189,354,100.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							5,092,112.10		32,364,361.06	37,456,473.16	6,953,619.24	44,410,092.40
(一) 综合收益总额									51,215,853.16	51,215,853.16	70,919.24	51,286,772.40
(二) 所有者投入和减少资本											6,882,700.00	6,882,700.00
1. 所有者投入的普通股											6,882,700.00	6,882,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									(18,851,492.10)	(13,759,380.00)		(13,759,380.00)
1. 提取盈余公积							5,092,112.10		(5,092,112.10)			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									(13,759,380.00)	(13,759,380.00)		(13,759,380.00)
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	91,729,200.00		40,572,264.32				14,259,750.96		80,249,358.81	226,810,574.09	6,953,619.24	233,764,193.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

东莞市汉维科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

	上期金额												
	股本	其他权益工具		资本公积	归属于母公司所有者权益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益						
一、上年年末余额	81,536,000.00				870,747.04				5,480,498.21		20,204,483.92	108,091,729.17	108,091,729.17
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、本年期初余额	81,536,000.00				870,747.04				5,480,498.21		20,204,483.92	108,091,729.17	108,091,729.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,193,200.00				39,701,517.28			3,687,140.65	27,680,513.83		27,680,513.83	81,262,371.76	81,262,371.76
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	10,193,200.00				39,701,517.28								
1. 所有者投入的普通股	10,193,200.00				39,701,517.28								
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								3,687,140.65			(9,190,892.65)	(5,503,752.00)	(5,503,752.00)
2. 提取一般风险准备											(3,687,140.65)		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	91,729,200.00				40,572,264.32			9,167,638.86	47,884,997.75		47,884,997.75	189,354,100.93	189,354,100.93

蔡程新

蔡程新

蔡程新

蔡程新

蔡程新

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人：周志伟

主管会计工作负责人：蔡程新

会计机构负责人：蔡程新

东莞市汉维科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2019 年度  
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	其他权益工具			资本公积	减: 库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额				40,572,264.32				9,167,638.86	47,884,997.75	189,354,100.93
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额				40,572,264.32				9,167,638.86	47,884,997.75	189,354,100.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								5,092,112.10	32,069,628.94	37,161,741.04
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者 (或股东) 的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额				40,572,264.32				14,259,750.96	79,954,626.69	226,515,841.97



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:   


主管会计工作负责人:   



会计机构负责人:   




东莞市汉维科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	81,536,000.00				870,747.04				5,480,498.21	20,204,483.92	108,091,729.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	81,536,000.00				870,747.04				5,480,498.21	20,204,483.92	108,091,729.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,193,200.00				39,701,517.28				3,687,140.65	27,680,513.83	81,262,371.76
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	10,193,200.00				39,701,517.28						
1. 所有者投入的普通股	10,193,200.00				39,701,517.28						
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									3,687,140.65	(9,190,892.65)	(5,503,752.00)
2. 对所有者（或股东）的分配									3,687,140.65	(3,687,140.65)	
3. 其他										(5,503,752.00)	(5,503,752.00)
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	91,729,200.00				40,572,264.32				9,167,638.86	47,884,997.75	189,354,100.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人： 周达辉

主管会计工作负责人： 蔡桂

会计机构负责人： 蔡桂

## 东莞市汉维科技股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

东莞市汉维科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2015年12月在东莞市汉维新材料科技有限公司的基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:9144190067709458XQ。2016年4月,公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称:汉维科技,证券代码:836957。

截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数9,172.92万股,注册资本为9,172.92万元,注册地:东莞市桥头镇桥新西一路桥泰街5号。本公司主要经营活动为:研发、制造、销售:硬脂酸锌、硬脂酸钙、硬脂酸镁,塑料润滑剂,涂料添加剂,聚氯乙烯热稳定剂,建材添加剂以及其他非危险化学品产品。本公司无母公司,本公司的实际控制人为周述辉、谭志佳、荀育军、李拥军。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2020年4月22日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
汉维科技(香港)国际有限公司
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA

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

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会

会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

本财务报表附注参考格式是假设企业已自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则并进行了追溯调整，但选择不对外期比较数据进行重述。因此“重要会计政策及会计估计”保留了 2019 年 1 月 1 日前适用的金融工具相关会计政策。

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十)金融工具”、“三、(十五)固定资产”、“三、(二十四)收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财

务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按

照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规

定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

#### **2019年1月1日前适用的会计政策**

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自2019年1月1日起适用的会计政策**

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收



款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 2019年1月1日前适用的会计政策

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

##### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

##### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

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

负债，并同时确认新金融负债。

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预期存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上

对该金融资产计提减值准备。

各类金融资产信用损失确定方法

(1) 对于应收票据，具有较低的信用风险，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失；如果商业承兑汇票到期不能承兑，转为应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为账龄风险组合：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

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

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

(3) 对于其他应收款，本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内，或整个存续期的预期信用损失的金额计提减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于信用风险特征，将其划分为账龄风险组合：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

对于划分为账龄风险组合的其他应收款，计算预期信用损失参考上述应收账款方法确定。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

#### (1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

#### (2) 应收款项坏账准备:

##### ① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:单项应收款项余额在100万以上的,并经减值测试后需要单独计提减值准备的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

##### ② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

本公司按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法:账龄分析法计提坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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



减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降

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

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

#### (十四) 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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、 折旧方法

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

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

间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

### (十六) 在建工程

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

### (十七) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	证载年限	土地使用权证书登记使用年限
专利权、非专利技术	10 年	
软件	5 年	

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十九) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

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

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

5年商会费：按商会约定缴纳年限平均摊销。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。



## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十三) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用期权定价模型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。

## (二十四) 收入

### 1、销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

内销业务以货到需方厂内并经需方验收确认，产品销售收入金额已确定，且相关经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；

一般出口业务按照合同或订单的约定，将货物办理完出口报关手续、取得提单等原始单据，产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的政府补助，已用于或将用于购建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的政府补助。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件未明确规定补助对象的，按照企业取得的政府补助最终用途，若用于购建固定资产、无形资产等长期资产的，划分为与资产相关的政府补助；若用于除购建固定资产、无形资产等长期资产外的，划分为与收益相关的政府补助，如确实无法划分清楚，全部划分为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策的相关规定且预计能够收到财政扶持资金时，可以按照应收金额予以确认和计量。

### 3、 会计处理

资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

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

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的

一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	已批准	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 29,231,567.95 元，“应收账款”上年年末余额 54,155,380.36 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 22,160,991.71 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 29,231,567.95 元，“应收账款”上年年末余额 54,155,380.36 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 22,160,991.71 元。

(2) 执行《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
财政部于 2017 年颁布了修订后的《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——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	已批准	详见本附注三、（二十九）3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期不存在重要会计估计变更。



3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末 余额	年初 余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
交易性金融资产	不适用	16,000,000.00	16,000,000.00	---	16,000,000.00
其他流动资产	16,000,000.00	---	(16,000,000.00)	---	(16,000,000.00)

母公司资产负债表

项目	上年年末 余额	年初 余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
交易性金融资产	不适用	16,000,000.00	16,000,000.00	---	16,000,000.00
其他流动资产	16,000,000.00	---	(16,000,000.00)	---	(16,000,000.00)

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
汉维科技（香港）国际有限公司	16.5%
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	25%

(二) 税收优惠

本公司 2017 年 12 月 11 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合批准的高新技术企业证书(证书编号: GR201744009637), 有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税》和“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定, 本公司自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠, 本公司 2017 年至 2019 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,267.86	7,113.02
银行存款	44,181,858.64	58,510,636.43
其他货币资金	12,737,036.81	428,922.55
合计	56,920,163.31	58,946,672.00
其中：存放在境外的款项总额	34,679,390.77	---

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	11,971,250.96	---
信用证保证金	765,785.85	428,922.55
合计	12,737,036.81	428,922.55

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	91,000,000.00
其中：衍生金融资产	91,000,000.00
合计	91,000,000.00

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	31,936,722.27	29,231,567.95

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	---	---
合计	31,936,722.27	29,231,567.95

2、 期末公司不存在已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	82,974,558.89	---
商业承兑汇票	---	---
合计	82,974,558.89	---

4、 期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	69,189,711.12	56,888,208.07
1 至 2 年	338,911.50	615.00
2 至 3 年	615.00	158,613.13
3 年以上	20,419.78	202,663.55
小计	69,549,657.40	57,250,099.75
减：坏账准备	3,513,980.99	3,094,719.39
合计	66,035,676.41	54,155,380.36

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	69,549,657.40	100.00	3,513,980.99	5.05	66,035,676.41
其中：账龄组合	69,549,657.40	100.00	3,513,980.99	5.05	66,035,676.41
合计	69,549,657.40	100.00	3,513,980.99	5.05	66,035,676.41

类别	上年年末余额				账面价值
	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的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,250,099.75	100.00	3,094,719.39	5.41	54,155,380.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	57,250,099.75	100.00	3,094,719.39	5.41	54,155,380.36

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,189,711.12	3,459,485.56	5
1 至 2 年	338,911.50	33,891.15	10
2 至 3 年	615.00	184.50	30
3 年以上	20,419.78	20,419.78	100
合计	69,549,657.40	3,513,980.99	5.05

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或 转回	转销或 核销	
账龄组合	3,094,719.39	3,094,719.39	766,195.60	---	346,934.00	3,513,980.99
合计	3,094,719.39	3,094,719.39	766,195.60	---	346,934.00	3,513,980.99

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	346,934.00

无重要的应收账款核销情况。

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
安徽森泰木塑集团股份有限公司	3,445,300.00	4.95	172,265.00
惠东美新塑木型材制品有限公司	3,224,245.00	4.64	161,212.25
浙江传化华洋化工有限公司	2,213,632.52	3.18	110,681.63
惠州市志海新威科技有限公司	1,925,550.00	2.77	96,277.50
滨州世旭塑木有限公司	1,809,418.00	2.60	90,470.90
合计	12,618,145.52	18.14	630,907.28

### 6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,803,204.50	100.00	4,284,297.71	100.00
1至2年	---	---	---	---
2至3年	---	---	---	---
3年以上	---	---	---	---
合计	3,803,204.50	100.00	4,284,297.71	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,204,703.95 元，占预付款项期末余额合计数的比例 84.26%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	---	80,258.31
应收股利	---	---
其他应收款项	224,847.54	1,072,026.64
合计	224,847.54	1,152,284.95

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	---	49,742.69
委托贷款	---	---
债券投资	---	---
理财产品	---	30,515.62

项目	期末余额	上年年末余额
小计	---	80,258.31
减：坏账准备	---	---
合计	---	80,258.31

(2) 无重要逾期利息

2、 应收股利

(1) 无应收股利情况。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	52,471.09	964,091.31
1 至 2 年	140,000.00	70,000.00
2 至 3 年	70,000.00	133,057.00
3 年以上	82,037.00	---
小计	344,508.09	1,167,148.31
减：坏账准备	119,660.55	95,121.67
合计	224,847.54	1,072,026.64

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	344,508.09	100.00	119,660.55	34.73	224,847.54
其中：账龄组合	344,508.09	100.00	119,660.55	34.73	224,847.54
合计	344,508.09	100.00	119,660.55	34.73	224,847.54



类别	上年年末余额				账面价值
	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的其他应收款项	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,167,148.31	100.00	95,121.67	8.15	1,072,026.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	---	---	---	---	---
合计	1,167,148.31	100.00	95,121.67	8.15	1,072,026.64

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,471.09	2,623.55	5.00
1 至 2 年	140,000.00	14,000.00	10.00
2 至 3 年	70,000.00	21,000.00	30.00
3 年以上	82,037.00	82,037.00	100.00
合计	344,508.09	119,660.55	34.73

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注三、(十) 金融工具、6、金融资产减值的测试方法。

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	95,121.67	95,121.67	24,538.88	---	---	119,660.55
合计	95,121.67	95,121.67	24,538.88	---	---	119,660.55

本期坏账准备无重要的转回或收回金额

(4) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金或押金	297,057.00	1,063,057.00
员工备用金	44,000.00	102,891.31
其他代垫款	3,451.09	1,200.00
合计	344,508.09	1,167,148.31

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东蓝盾门业有限公司	租赁仓库押金	190,000.00	1-3 年	55.15	29,000.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	投标保证金	82,037.00	3-4 年	23.81	82,037.00
寿光晨鸣进出口贸易有限公司	投标保证金	20,000.00	2-3 年	5.81	6,000.00
邱秀丽	备用金	20,000.00	1 年以内	5.81	1,000.00
冯龙	备用金	6,000.00	1 年以内	1.74	300.00
合计		318,037.00		92.32	118,337.00

(7) 不存在涉及政府补助的其他应收款项

(8) 不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,801,564.56	21,497.52	5,780,067.04	4,550,330.42	21,497.52	4,528,832.90
周转材料	355,643.97	---	355,643.97	541,873.94	---	541,873.94
在产品	775.30	---	775.30	---	---	---
库存商品	9,700,708.61	---	9,700,708.61	9,756,924.00	---	9,756,924.00
发出商品	6,360,018.40	---	6,360,018.40	3,808,968.28	---	3,808,968.28
合计	22,218,710.84	21,497.52	22,197,213.32	18,658,096.64	21,497.52	18,636,599.12

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,497.52	---	---	---	---	21,497.52
合计	21,497.52	---	---	---	---	21,497.52

3、 存货期末余额不存在含有借款费用资本化金额的说明

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	31,580.19	---
理财产品	---	16,000,000.00
合计	31,580.19	16,000,000.00

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	34,041,974.56	36,725,509.98
固定资产清理	---	---
合计	34,041,974.56	36,725,509.98

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	24,738,469.21	18,525,204.06	4,934,811.97	3,066,741.23	51,265,226.47
(2) 本期增加金额	---	306,732.24	---	836,067.77	1,142,800.01
—购置	---	235,935.78	---	822,306.30	1,058,242.08
—在建工程转入	---	70,796.46	---	13,761.47	84,557.93
(3) 本期减少金额	---	---	1,531,165.00	---	1,531,165.00
—处置或报废	---	---	1,531,165.00	---	1,531,165.00
(4) 期末余额	24,738,469.21	18,831,936.30	3,403,646.97	3,902,809.00	50,876,861.48
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	4,002,862.37	4,237,638.89	4,621,240.92	1,677,974.31	14,539,716.49
(2) 本期增加金额	1,177,789.14	1,952,383.55	39,365.72	580,238.77	3,749,777.18
—计提	1,177,789.14	1,760,008.55	39,365.72	580,238.77	3,557,402.18
—其他增加	---	192,375.00	---	---	192,375.00
(3) 本期减少金额	---	---	1,454,606.75	---	1,454,606.75
—处置或报废	---	---	1,454,606.75	---	1,454,606.75
(4) 期末余额	5,180,651.51	6,190,022.44	3,205,999.89	2,258,213.08	16,834,886.92
<b>3. 减值准备</b>					

东莞市汉维科技股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(1) 上年年末余额	---	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---
—计提	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置或报废	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---	---	---
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	19,557,817.70	12,641,913.86	197,647.08	1,644,595.92	34,041,974.56
(2) 上年年末账面价值	20,735,606.84	14,287,565.17	313,571.05	1,388,766.92	36,725,509.98

- 3、 无暂时闲置的固定资产
- 4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况
- 5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况
- 6、 无未办妥产权证书的固定资产情况
- 7、 无固定资产清理
- 8、 其他说明

房屋建筑物抵押情况详见本附注（四十四）所有权或使用权受到限制的资产。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,960,204.57	---
工程物资	---	---
合计	2,960,204.57	---

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	893,008.90	---	893,008.90	---	---	---
印尼汉维厂房	2,067,195.67	---	2,067,195.67	---	---	---
合计	2,960,204.57	---	2,960,204.57	---	---	---

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
印尼汉维厂房	---	---	2,067,195.67	---	---	2,067,195.67	---	3.025%	---	---	---	自有资金
合计			2,067,195.67			2,067,195.67						



4、 本期不存在计提在建工程减值准备情况

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	微软软件	金蝶软件	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 上年年末余额	6,560,000.00	203,418.80	143,396.23	6,906,815.03
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	6,560,000.00	203,418.80	143,396.23	6,906,815.03
<b>2. 累计摊销</b>				
(1) 上年年末余额	863,733.07	115,270.54	49,811.28	1,028,814.89
(2) 本期增加金额	131,199.96	40,683.72	28,679.28	200,562.96
—计提	131,199.96	40,683.72	28,679.28	200,562.96
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	994,933.03	155,954.26	78,490.56	1,229,377.85
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	5,565,066.97	47,464.54	64,905.67	5,677,437.18
(2) 上年年末账面价值	5,696,266.93	88,148.26	93,584.95	5,878,000.14

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况

3、 其他说明

土地使用权抵押情况详见本附注（四十四）所有权或使用权受到限制的资产。

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
湖南炎陵商会费	37,500.05	---	9,999.96	---	27,500.09
环保协会费	53,333.36	---	26,666.64	---	26,666.72
合计	90,833.41	---	36,666.60	---	54,166.81

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,655,139.06	548,313.21	3,211,338.58	481,700.79
与资产相关政府补助	1,869,602.73	280,440.41	373,964.11	56,094.62
合计	5,524,741.79	828,753.62	3,585,302.69	537,795.41

2、 期末不存在未经抵销的递延所得税负债

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	---	828,753.62	---	537,795.41
递延所得税负债	---	---	---	---

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购建长期资产 预付款	2,315,500.00	---	2,315,500.00	---	---	---
合计	2,315,500.00	---	2,315,500.00	---	---	---

(十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	43,991,611.74	---
商业承兑汇票	---	---
合计	43,991,611.74	---

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,139,900.98	22,160,991.71
合计	20,139,900.98	22,160,991.71

2、 无账龄超过一年的重要应付账款

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,402,712.21	3,404,819.99
合计	4,402,712.21	3,404,819.99

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,362,398.53	16,427,221.35	15,445,933.18	3,343,686.70
离职后福利-设定提存计划	---	860,677.43	859,783.26	894.17
辞退福利	---	---	---	---
合计	2,362,398.53	17,287,898.78	16,305,716.44	3,344,580.87

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,362,398.53	14,958,933.32	13,977,645.15	3,343,686.70
(2) 职工福利费	---	890,834.85	890,834.85	---
(3) 社会保险费	---	164,631.10	164,631.10	---
其中：医疗保险费	---	98,672.80	98,672.80	---
工伤保险费	---	23,942.36	23,942.36	---
生育保险费	---	42,015.94	42,015.94	---
(4) 住房公积金	---	257,277.00	257,277.00	---
(5) 工会经费和职工教育经费	---	30,629.76	30,629.76	---
(6) 非货币性福利	---	124,915.32	124,915.32	---
合计	2,362,398.53	16,427,221.35	15,445,933.18	3,343,686.70

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	833,929.18	833,120.47	808.71
失业保险费	---	26,241.41	26,241.41	---
企业年金缴费	---	506.84	421.38	85.46
合计	---	860,677.43	859,783.26	894.17

### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,085,208.80	545,051.17
企业所得税	1,796,050.63	2,308,440.57
个人所得税	35,461.12	63,967.98
城市维护建设税	61,573.55	73,786.40
教育费附加	36,944.13	44,271.84
地方教育附加	24,629.42	29,514.56
房产税	---	---
土地使用税	---	---
印花税	24,708.20	17,294.00
环境保护税	1,441.24	194.13
合计	3,066,017.09	3,082,520.65

### (二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款项	7,448,825.33	4,900,145.11
合计	7,448,825.33	4,900,145.11

### 1、 应付利息

本期无应付利息余额。

### 2、 应付股利

本期无应付股利余额。

### 3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
计提物流费	3,232,698.73	3,007,504.36
采购固定资产及工程款	2,004,320.67	970,361.10
销售人员风险保证金	863,010.91	---
计提水电费	363,249.47	317,667.31
销售返利	129,458.00	---
预提伙食费	37,207.71	20,593.23
预提其他费用	818,879.84	584,019.11
合计	7,448,825.33	4,900,145.11

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项

### (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的递延收益	---	65,784.36
合计	---	65,784.36

(二十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	308,179.75	1,596,700.00	35,277.02	1,869,602.73	与资产相关
合计	308,179.75	1,596,700.00	35,277.02	1,869,602.73	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
东莞财政技术改造补助款	373,964.11	---	65,784.36	---	308,179.75	与资产相关
桥头创新发展中心设备补贴	---	1,596,700.00	35,277.02	---	1,561,422.98	与资产相关
合计	373,964.11	1,596,700.00	101,061.38	---	1,869,602.73	

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	91,729,200.00	---	---	---	---	---	91,729,200.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	40,572,264.32	---	---	40,572,264.32
合计	40,572,264.32	---	---	40,572,264.32

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,167,638.86	5,092,112.10	---	14,259,750.96
合计	9,167,638.86	5,092,112.10	---	14,259,750.96

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	47,884,997.75	20,204,483.92
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后年初未分配利润	47,884,997.75	20,204,483.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,215,853.16	36,871,406.48
减：提取法定盈余公积	5,092,112.10	3,687,140.65
应付普通股股利	13,759,380.00	5,503,752.00
期末未分配利润	80,249,358.81	47,884,997.75

其他说明：2019年4月19日，公司第二届董事会第四次会议决议和2018年年度股东大会决议，公司以截至2018年12月31日股本总额91,729,200股为基数，每10股派发现金红利1.50元（含税），共计派发现金红利13,759,380.00元。

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	428,893,577.43	322,011,991.14	382,504,879.60	299,585,941.83
其他业务	8,405,120.40	5,762,251.12	7,872,892.76	6,175,874.63
合计	437,298,697.83	327,774,242.26	390,377,772.36	305,761,816.46



(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	598,682.45	516,445.40
教育费附加	598,682.45	516,445.39
土地使用税	34,045.80	34,045.80
车船税	7,980.00	7,620.00
房产税	207,147.69	207,147.69
印花税	217,433.40	175,289.75
环境保护税	4,264.33	1,310.18
合计	1,668,236.12	1,458,304.21

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费	13,713,959.37	11,112,020.30
工资	4,392,392.78	3,572,178.03
差旅费	1,128,568.50	1,072,666.44
展览费	711,221.66	602,803.72
福利费	336,875.21	353,535.06
五险一金	259,919.11	326,658.32
汽车费用	134,650.07	237,958.47
广告费	113,018.82	48,579.24
快递费	67,538.23	76,022.25
办公费	56,422.25	78,888.52
业务宣传费	46,369.98	162,330.16
检测费用	38,018.30	81,009.22
租金	33,380.20	224,293.61
会议费	31,032.38	17,725.66
非货币性福利	22,619.72	14,435.67
通讯费	6,999.54	3,689.99
出口费用	2,353.02	24,943.20
质量扣款	---	82,966.05

项目	本期金额	上期金额
包装费及其他	1,819,442.39	1,842,145.34
合计	22,914,781.53	19,934,849.25

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	4,209,622.17	2,048,756.64
业务招待费	3,148,853.15	2,826,826.96
租金	1,043,494.56	445,150.91
中介服务费	1,036,558.75	918,593.59
印尼工厂开办费	499,620.52	---
五险一金	368,095.94	230,716.74
办公费	339,529.38	367,406.15
差旅费	225,917.75	260,688.28
快递费	179,906.29	179,287.52
环保及消防费	159,743.15	---
折旧费用	157,472.18	270,533.51
福利费	151,232.72	134,280.68
修理费用	136,319.62	---
土地使用权摊销	131,199.96	118,118.16
通讯费	95,497.16	83,637.45
水电费	85,090.78	635,293.81
保险费	72,046.79	79,372.55
会费	58,866.60	58,553.39
汽车费用	46,126.03	50,549.16
检测费用	42,800.98	---
非货币性福利	36,698.92	23,680.22
教育培训费	30,629.76	194,460.41
排污费	27,314.61	48,404.25
其他	124,792.50	95,332.78
合计	12,407,430.27	9,069,643.16

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料成本	10,605,600.83	8,273,304.05
工资	3,180,215.48	2,642,309.91
研发咨询服务费	1,302,822.86	47,225.24
折旧费用	426,908.11	377,900.79
五险一金	364,637.18	376,364.67
差旅费	323,251.21	---
研发燃料及动力	108,283.15	124,500.00
福利费	100,845.65	91,914.14
实验用品及测试费	21,433.00	64,904.53
非货币性福利	18,275.93	26,394.85
仪器维修费	2,672.41	1,843.59
其他	151,407.91	77,833.66
合计	16,606,353.72	12,104,495.43

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	---	16,463.57
减：利息收入	555,915.49	348,380.94
汇兑损益	(516,441.79)	(510,021.80)
手续费	303,124.38	147,018.40
合计	(769,232.90)	(694,920.77)

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	204,388.79	671,837.74
合计	204,388.79	671,837.74

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
东莞财政局 2015 年技术改造补助款	65,784.36	65,784.36	与资产相关
17 年企业研发省级财政补助款	---	538,800.00	与收益相关
东莞科技局专利促进专项资金补助	---	12,000.00	与收益相关
2018 年第二批发展利用资本市场资助（奖励）资金	---	50,000.00	与收益相关
东莞财政局 17 年第三季度融合贷款贴息补助	---	5,253.38	与收益相关
科学技术局第二批科技保险费补贴	13,226.41	---	与收益相关
东莞市商务局 2018 年外贸补贴	41,249.00	---	与收益相关
东莞市商务局 2019 年外贸补贴	48,852.00	---	与收益相关
收到桥头创新发展中心设备补贴	35,277.02	---	与资产相关
合计	204,388.79	671,837.74	

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	1,601,862.71	136,321.11
合计	1,601,862.71	136,321.11

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	766,195.60
其他应收款坏账损失	24,538.88
合计	790,734.48

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	---	673,753.89
存货跌价损失	---	21,497.52
合计	---	695,251.41

(三十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置	224,326.70	---	224,326.70
合计	224,326.70	---	224,326.70

(三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	---	---	---
政府补助	1,000.00	---	1,000.00
其他	5,610.04	30,000.65	5,610.04
合计	6,610.04	30,000.65	6,610.04

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
东莞市就业管理办公室补助款	1,000.00	---	与收益相关
合计	1,000.00	---	

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	37,600.00	10,000.00	37,600.00
非流动资产毁损报废损失	---	4,815.27	---
罚款及滞纳金	6,419.35	105,447.95	6,419.35
其他	9,343.45	3,486.00	9,343.45
合计	53,362.80	123,749.22	53,362.80

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,894,163.60	5,985,757.07
递延所得税费用	(290,958.21)	(94,420.06)
合计	6,603,205.39	5,891,337.01

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	57,889,977.79
按适用税率计算的所得税费用	8,683,496.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	523,790.05
研发费用加计扣除影响	(1,125,000.00)
其他的影响	(1,188,123.12)
所得税费用	6,894,163.60

(四十一) 每股收益

1、 基本每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	51,215,853.16	36,871,406.48
本公司发行在外普通股的加权平均数	91,729,200.00	89,180,900.00
基本每股收益	0.56	0.41
其中：持续经营基本每股收益	0.56	0.41

## 2、 稀释每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	51,215,853.16	36,871,406.48
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	91,729,200.00	89,180,900.00
稀释每股收益	0.56	0.41
其中：持续经营稀释每股收益	0.56	0.41

## (四十二) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	605,658.18	322,764.88
政府补助收入	104,327.41	606,053.38
收到退还的保证金及往来款	1,709,767.27	2,793,417.76
合计	2,419,752.86	3,722,236.02

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付期间费用	27,296,320.24	15,938,686.71
支付保证金及往来款	1,071,276.34	3,416,344.54
合计	28,367,596.58	19,355,031.25

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到与资产相关的政府补助	1,596,700.00	---
收回理财产品本金	232,500,000.00	28,000,000.00
合计	234,096,700.00	28,000,000.00

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付理财产品本金	307,500,000.00	44,000,000.00
合计	307,500,000.00	44,000,000.00

## (四十三) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	51,286,772.40	36,871,406.48
加：信用减值损失	790,734.48	---
资产减值准备	---	695,251.41
固定资产折旧	3,557,402.18	2,895,552.36
无形资产摊销	200,562.96	191,506.32
长期待摊费用摊销	36,666.60	36,666.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	(224,326.70)	4,815.27
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	---	---
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	---
财务费用(收益以“-”号填列)	(594,212.21)	(311,985.99)
投资损失(收益以“-”号填列)	(1,601,862.71)	(136,321.11)



补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(290,958.21)	(94,420.06)
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	(3,560,614.20)	(3,987,929.77)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(13,699,773.79)	(24,361,110.55)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,457,660.67	(6,024,203.17)
其他	(101,061.38)	(65,784.36)
经营活动产生的现金流量净额	66,256,990.09	5,713,443.43
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	44,183,126.50	58,517,749.45
减：现金的期初余额	58,517,749.45	77,633,514.94
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	(14,334,622.95)	(19,115,765.49)

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	44,183,126.50	58,517,749.45
其中：库存现金	1,267.86	7,113.02
可随时用于支付的银行存款	44,181,858.64	58,510,636.43
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	44,183,126.50	58,517,749.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	---	---

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,737,036.81	信用证及银行承兑汇票保证金
固定资产	19,557,817.70	银行授信抵押的房产
无形资产	5,565,066.97	银行授信抵押的土地使用权
合计	37,859,921.48	

(四十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,995,867.78	6.9762	27,875,972.81
印尼盾	26,690,683,750.60	0.000502	13,398,723.24
应收账款			
其中：美元	405,978.10	6.9762	2,832,184.42
应付账款			
其中：美元	830,056.00	6.9762	5,790,636.67
其他应收款			
其中：印尼盾	16,874,686.00	0.000502	8,471.09
其他应付款			
其中：美元	24,159.07	6.9762	168,538.50
印尼盾	3,624,909,491.67	0.000502	1,819,704.56

- 2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

东莞市汉维科技股份有限公司与 PT SENTRATAMA NIAGA INDONESIA（与丰益油脂科技有限公司同为 WILMAR TRADING PTE LTD 所控制）签定投资协议，2018 年 12 月 19 日在印度尼西亚设立 PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA，东莞市汉维科技股份有限公司出资美元 400 万元占 80.00%，PT SENTRATAMA NIAGA INDONESIA 出资美元 100 万元占 20.00%。本期投资双方已将出资款 500 万美元投入 PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA，PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA 目前尚处于厂房建设初期，由于规模尚小，公司目前以记账本位币-人民币按照中国企业会计准则编制财务报表，同时也以记账本位币-印尼盾按照印尼会计准则编制财务报表。

#### (四十六) 政府补助

##### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
东莞财政技术改造补助款	373,964.11	递延收益	65,784.36	65,784.36	其他收益
桥头创新发展中心设备补贴	1,596,700.00	递延收益	35,277.02	---	其他收益

##### 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
科学技术局第二批科技保险费补贴	13,226.41	13,226.41	---	其他收益
东莞市商务局 2018 年外贸补贴	41,249.00	41,249.00	---	其他收益
东莞市商务局 2019 年外贸补贴	48,852.00	48,852.00	---	其他收益
17 年企业研发省级财政补助款	538,800.00	---	538,800.00	其他收益
东莞科技局专利促进专项资金补助	12,000.00	---	12,000.00	其他收益
2018 年第二批发展利用资本市场资助（奖励）资金	50,000.00	---	50,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
东莞财政局 17 年第三季度融合贷款贴息补助	5,253.38	---	5,253.38	其他收益
东莞市就业管理办公室补助款	1,000.00	1,000.00	---	营业外收入

### 3、 不存在政府补助的退回

## 六、 合并范围的变更

本集团本报告期内合并范围未有发生变更。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
汉维科技(香港)国际有限公司	香港	中国香港	咨询服务、贸易	100	---	投资设立
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚	化工	80	---	投资设立

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	20%	70,919.24	---	6,953,619.24

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				上年年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	34,486,495.67	2,076,253.30	36,562,748.97	1,821,852.79	---	1,821,852.79	---	---	---

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	---	354,596.18	354,596.18	(252,932.73)	---	---	---	---

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司无控制关系的母公司，实际控制人为：周述辉、谭志佳、荀育军、李拥军。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

无需要披露的本公司的合营和联营企业情况。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2018年3月成为持股5%以上股份的股东
丰益油脂科技有限公司	其他关联方
WILMAR TRADING PTE LTD	其他关联方
PT Wilmar Nabati Indonesia	其他关联方
成都纽美特威新材料有限公司	其他关联方
佛山市顺德区旭泰塑胶助剂有限公司	其他关联方
常州帝夫化工有限公司	其他关联方
佛山市谦源合成材料有限公司	其他关联方
佛山市科佳新材料科技有限公司	其他关联方
东莞市丰誉塑业有限公司	其他关联方
东莞市新塑高分子材料有限公司	其他关联方
佛山市洪钛新材料有限公司	其他关联方
鹤山市佳泉新材料有限公司	其他关联方

其他说明：东莞市汉维科技股份有限公司与 PT SENTRATAMA NIAGA INDONESIA（与丰益油脂科技有限公司同为 WILMAR TRADING PTE LTD 所控制）签定投资协议，2018年12月19日设立 PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA，东莞市汉维科技股份有限公司出资美元400万元占80.00%，PT SENTRATAMA NIAGA INDONESIA 出资美元100万元占20.00%。截至2019年12月31日投资双方已实缴出资，PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA 尚处于厂房建设初期。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
丰益油脂科技有限公司	采购商品	112,543,503.70	103,113,404.37
WILMAR TRADING PTE LTD	采购商品	12,009,007.10	8,377,297.29
东莞市丰誉塑业有限公司	采购商品	---	34,310.34

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
成都纽美特威新材料有限公司	产品销售	3,842,815.27	5,399,094.80
佛山市顺德区旭泰塑胶助剂有限公司	产品销售	1,264,263.34	2,841,156.21
常州帝夫化工有限公司	产品销售	649,318.23	799,508.77
佛山市谦源合成材料有限公司	产品销售	225,344.84	1,449,594.78
佛山市科佳新材料科技有限公司	产品销售	447,964.59	669,304.82
东莞市丰誉塑业有限公司	产品销售	447,842.93	128,906.90
佛山市洪钛新材料有限公司	产品销售	1,534,429.23	---
鹤山市佳泉新材料有限公司	产品销售	89,557.52	---

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租金	上期确认的租金
PT Wilmar Nabati Indonesia	印尼工业用地	201,074.43	---

### 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周述辉	500,000.00	2017年6月30日	2020年6月29日	否
谭志佳	500,000.00	2017年6月30日	2020年6月29日	否
李拥军	500,000.00	2017年6月30日	2020年6月29日	否
荀育军	500,000.00	2017年6月30日	2020年6月29日	否
周述辉	20,000,000.00	2016年5月31日	2030年12月31日	否
谭志佳	20,000,000.00	2016年5月31日	2030年12月31日	否
李拥军	20,000,000.00	2016年5月31日	2030年12月31日	否
荀育军	20,000,000.00	2016年5月31日	2030年12月31日	否
周述辉	USD 2,500,000.00	2016年8月17日		否
荀育军	USD 2,500,000.00	2016年8月17日		否
周述辉	14,932,041.20	2019年10月17日	2023年4月18日	否
谭志佳	14,932,041.20	2019年10月17日	2023年4月18日	否
李拥军	14,932,041.20	2019年10月17日	2023年4月18日	否
荀育军	14,932,041.20	2019年10月17日	2023年4月18日	否
周述辉	4,643,520.00	2019年10月8日	2023年4月11日	否
谭志佳	4,643,520.00	2019年10月8日	2023年4月11日	否
李拥军	4,643,520.00	2019年10月8日	2023年4月11日	否
荀育军	4,643,520.00	2019年10月8日	2023年4月11日	否
周述辉	50,000,000.00	2019年11月4日		否
谭志佳	50,000,000.00	2019年11月4日		否
李拥军	50,000,000.00	2019年11月4日		否
荀育军	50,000,000.00	2019年11月4日		否

关联担保情况说明：

(1) 公司与中国建设银行东莞分行签订编号为[2017]8800-101-143 的人民币流动资金借款合同，合同约定借款金额为 6,000,000.00 元，公司实际借款 0.00 元，由周述辉、谭志佳、荀育军和李拥军提供最高额保证。

(2) 公司与中国银行东莞分行签订编号为 ZXQED476790120170108 的授信额度协议，公司获得中国银行东莞分行人民币 20,000,000.00 元的授信额度，由周述辉、谭志佳、荀育军和李拥军提供最高额保证。



(3)公司与花旗银行深圳分行签订编号为FA790525160721的授信额度协议，公司获得花旗银行深圳分行美元2,500,000.00元的授信额度，由周述辉和荀育军提供保证担保。

(4)公司与中国建设银行东莞分行签订编号为[2019]8800-601-071的银行承兑协议，公司获得人民币14,932,041.20的银行承兑汇票，由周述辉、谭志佳、荀育军和李拥军提供连带责任保证。

(5)公司与中国建设银行东莞分行签订编号为[2019]8800-601-066的银行承兑协议，公司获得人民币4,643,520.00的银行承兑汇票，由周述辉、谭志佳、荀育军和李拥军提供连带责任保证。

(6)公司与招商银行东莞分行签订编号为769XY2019022526的授信协议，公司获得招商银行东莞分行人民币50,000,000.00元的授信额度，由周述辉、谭志佳、荀育军和李拥军提供最高额保证。

#### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,393,011.33	2,985,138.84

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	成都纽美特威新材料有限公司	203,860.54	10,193.03	457,971.14	22,898.56
	佛山市顺德区旭泰塑胶助剂有限公司	---	---	164,100.00	8,205.00
	常州帝夫化工有限公司	21,164.10	1,058.21	845.00	42.25
	佛山市谦源合成材料有限公司	---	---	203,000.00	10,150.00
	东莞市丰誉塑业有限公司	46,207.00	2,310.35	8,960.00	448.00
	东莞市新塑高分子材料有限公司	---	---	150.00	15.00
	佛山市洪钛新材料有限公司	233,740.00	11,687.00	---	---

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预付账款			
	丰益油脂科技有限公司	340,047.61	587,321.69
应付账款			
	WILMAR TRADING PTE LTD	4,862,411.40	7,089,136.54
其他应付款			
	PT Wilmar Nabati Indonesia	201,074.43	---

## 九、 股份支付

本报告期内无需披露股份支付。

## 十、 承诺及或有事项

本报告期无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

关于 2020 年发生疫情对本公司的影响

2020 年新冠疫情发生后，公司及时进行应对，成立了以总经理为组长的防疫小组，全面领导防疫工作，防疫物资准备充足，组织各级人员进行防疫应急演练，做到可防可控确保安全生产。于 2020 年 2 月 17 日本公司全面复工，上下游客户和供应商也基本恢复正常。此次疫情将会对公司一季度带来一定的影响，但预计全年不会有影响。

### (二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	30,087,177.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	30,087,177.60

2020年4月22日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了2019年度的权益分派预案为：公司以截至2019年12月31日股本总额91,729,200股为基数，每10股派发现金红利3.28元（含税），共计派发现金红利30,087,177.60元。上述利润分配预案尚须提交公司2019年年度股东大会批准。

## 十二、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	31,936,722.27	29,231,567.95
商业承兑汇票	---	---
合计	31,936,722.27	29,231,567.95

#### 2、 期末公司不存在已质押的应收票据

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	82,974,558.89	---
商业承兑汇票	---	---
合计	82,974,558.89	---

4、 期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	69,454,806.72	56,888,208.07
1至2年	338,911.50	615.00
2至3年	615.00	158,613.13
3年以上	20,419.78	202,663.55
小计	69,814,753.00	57,250,099.75
减：坏账准备	3,527,235.77	3,094,719.39
合计	66,287,517.23	54,155,380.36

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	69,814,753.00	100.00	3,527,235.77	5.05	66,287,517.23
其中：账龄组合	69,814,753.00	100.00	3,527,235.77	5.05	66,287,517.23
合计	69,814,753.00	100.00	3,527,235.77	5.05	66,287,517.23

类别	上年年末余额				账面价值
	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的应收账款	---	---	---	---	---

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,250,099.75	100.00	3,094,719.39	5.41	54,155,380.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	57,250,099.75	100.00	3,094,719.39	5.41	54,155,380.36

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,454,806.72	3,472,740.34	5
1 至 2 年	338,911.50	33,891.15	10
2 至 3 年	615.00	184.50	30
3 年以上	20,419.78	20,419.78	100
合计	69,814,753.00	3,527,235.77	5.05

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,094,719.39	3,094,719.39	779,450.38	---	346,934.00	3,527,235.77
合计	3,094,719.39	3,094,719.39	779,450.38	---	346,934.00	3,527,235.77

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	346,934.00

其中无重要的应收账款核销情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
安徽森泰木塑集团股份有限公司	3,445,300.00	4.93	172,265.00
惠东美新塑木型材制品有限公司	3,224,245.00	4.62	161,212.25
浙江传化华洋化工有限公司	2,213,632.52	3.17	110,681.63
惠州市志海新威科技有限公司	1,925,550.00	2.76	96,277.50
滨州世旭塑木有限公司	1,809,418.00	2.59	90,470.90
合计	12,618,145.52	18.07	630,907.28

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	---	80,258.31
应收股利	---	---
其他应收款项	216,800.00	1,072,026.64
合计	216,800.00	1,152,284.95

## 1、 应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	---	49,742.69
委托贷款	---	---
理财产品	---	30,515.62
小计	---	80,258.31
减：坏账准备	---	---
合计	---	80,258.31

### (2) 无重要逾期利息

## 2、 应收股利

### (1) 无应收股利情况

## 3、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	44,000.00	964,091.31
1至2年	140,000.00	70,000.00
2至3年	70,000.00	133,057.00
3年以上	82,037.00	---
小计	336,037.00	1,167,148.31
减：坏账准备	119,237.00	95,121.67
合计	216,800.00	1,072,026.64

### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	336,037.00	100.00	119,237.00	35.48	216,800.00
其中：账龄组合	336,037.00	100.00	119,237.00	35.48	216,800.00
合计	336,037.00	100.00	119,237.00	35.48	216,800.00

类别	上年年末余额				账面价值
	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的其他应收款项	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,167,148.31	100.00	95,121.67	8.15	1,072,026.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	---	---	---	---	---
合计	1,167,148.31	100.00	95,121.67	8.15	1,072,026.64

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,000.00	2,200.00	5.00
1 至 2 年	140,000.00	14,000.00	10.00
2 至 3 年	70,000.00	21,000.00	30.00
3 年以上	82,037.00	82,037.00	100.00
合计	336,037.00	119,237.00	35.48

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注三、(十) 金融工具、6、金融资产减值的测试方法。



(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初 余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	95,121.67	95,121.67	24,115.33	---	---	119,237.00
合计	95,121.67	95,121.67	24,115.33	---	---	119,237.00

其中本期坏账准备转回或收回金额无重要的：

(4) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金或押金	292,037.00	1,063,057.00
员工备用金	44,000.00	102,891.31
其他代垫款	---	1,200.00
合计	336,037.00	1,167,148.31

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广东蓝盾门业有限公司	租赁仓库押金	190,000.00	1-3 年	56.54	29,000.00
中国石化国际事业有 限公司南京招标中心	投标保证金	82,037.00	3-4 年	24.41	82,037.00
寿光晨鸣进出口贸易有 限公司	投标保证金	20,000.00	2-3 年	5.95	6,000.00
邱秀丽	备用金	20,000.00	1 年以内	5.95	1,000.00
冯龙	备用金	6,000.00	1 年以内	1.79	300.00
合计		318,037.00		94.64	118,337.00

(7) 无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,503,600.00	---	27,503,600.00	---	---	---
合计	27,503,600.00	---	27,503,600.00	---	---	---

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年	本期增加	本期	期末余额	本期计提	减值准备
	末余额				减少	减值准备
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	---	27,503,600.00	---	27,503,600.00	---	---
合计	---	27,503,600.00	---	27,503,600.00	---	---

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	428,893,577.43	322,011,991.14	382,504,879.60	299,585,941.83
其他业务	8,405,120.40	5,762,251.12	7,872,892.76	6,175,874.63
合计	437,298,697.83	327,774,242.26	390,377,772.36	305,761,816.46

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	1,601,862.71	136,321.11
合计	1,601,862.71	136,321.11

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	224,326.70	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	205,388.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	1,601,862.71	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(47,752.76)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	

项目	金额	说明
小计	1,983,825.44	
所得税影响额	(289,017.51)	
少数股东权益影响额(税后)	---	
合计	1,694,807.93	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.61	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.80	0.54	0.54



东莞市汉维科技股份有限公司  
(加盖公章)

二〇二〇年四月二十二日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040



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、备案信息。

名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



**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, 出具清算审计报告; 代理记帐, 代理记账, 税务咨询, 税务培训, 财务管理, 信息系统(除网络系统安全)的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关

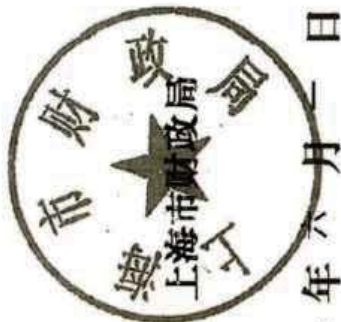


2019年06月28日

证书序号:0001247

## 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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙企业

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)





证书序号：000396

# 立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一一年七月十日

证书有效期至：二〇一三年七月十日



姓名 张小惠  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1982-09-09  
 Date of birth  
 工作单位 立信大华会计师事务所有限公司广州分所  
 Working unit  
 身份证号码 430523198209091539  
 Identity card No.



张小惠(110001610239), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



证书编号: 110001610239  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年十月十九日  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d





姓名	梁超群
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1984-03-26
Date of birth	
工作单位	大华会计师事务所有限公司
Working unit	广州分所
身份证号码	430481198403269650
Identity card No.	



梁超群(110001610288), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



110001610288

证书编号: 110001610288  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一二年二月二十八日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

年      月      日  
/y      /m      /d

东莞市汉维科技股份有限公司  
前期会计差错更正专项说明的  
审核报告

东莞市汉维科技股份有限公司

前期会计差错更正专项说明的审核报告

目 录	页 码
一、 审核报告	1
二、 前期会计差错更正专项说明	2
三、 事务所及注册会计师执业资质证明	

**关于东莞市汉维科技股份有限公司  
前期会计差错更正专项说明的审核报告**

信会师报字[2020]第 ZC10562 号

东莞市汉维科技股份有限公司董事会：

我们审核了后附的东莞市汉维科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的《关于东莞市汉维科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明》。

贵公司的责任是按照企业会计准则、全国中小企业股份转让系统有限公司的相关规定编制和对外披露专项说明，并对提供资料的合法性、真实性、完整性负责。我们的责任是按照相关法律法规及其有关规定，对《关于东莞市汉维科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明》在进行职业判断和必要的审核程序的基础上，出具真实、合法的专项审核报告。

我们认为，贵公司管理层编制的《关于东莞市汉维科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明》，如实反映了贵公司前期会计差错的更正情况，符合《企业会计准则 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定。

本审核报告仅供东莞市汉维科技股份有限公司为前期会计差错更正的专项说明披露之目的使用，不得作其他用途使用。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文，为关于东莞市汉维科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明之签章页)



中国注册会计师：张小惠



中国注册会计师：梁超群



中国·上海

二〇二〇年十一月五日

# 关于东莞市汉维科技股份有限公司

## 前期会计差错更正专项说明

东莞市汉维科技股份有限公司（以下简称“公司”）发现公司以前年度会计处理中出现错误的情形，由此导致公司对应年度财务报表相关项目列报错误，根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》，公司对会计估计予以变更、对前期会计差错予以更正，并进行追溯调整。有关重要会计差错更正事项说明如下：

### 一、 本次会计差错更正事项的内容及原因

#### （一） 应收票据、应收款项融资及其他流动负债差异：

##### （1） 2017 年度

①根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发【2019】133 号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》等，将信用等级不高的（不包含 6 家大型商业银行+9 家上市股份制商业银行）原未到期已背书转让的票据终止确认进行了差错更正及追溯调整：调增应收票据 33,721,338.06 元，调增其他流动负债 33,721,338.06 元。

②按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于应收项目的减值计提要求，根据其信用风险特征考虑减值问题。对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，发行人应按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备：调减应收票据 11,300.00 元，调减资产减值损失 11,300.00 元。

##### （2） 2018 年度

①根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发【2019】133 号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》等，将信用等级不高的（不包含 6 家大型商业银行+9 家上市股份制商业银行）原未到期已背书转让的票据终止确认进行了差错更正及追溯调整：调增应收票据 39,454,742.27 元，调增其他流动负债

39,454,742.27 元。

②按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于应收项目的减值计提要求，根据其信用风险特征考虑减值问题。对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，发行人应按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备：调减应收票据 11,124.00 元及年初未分配利润 11,300.00 元，调增资产减值损失 176.00 元。

### **(3) 2019 年度**

①根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发【2019】133 号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》等，将信用等级不高的（不包含 6 家大型商业银行+9 家上市股份制商业银行）原未到期已背书转让的票据终止确认进行了差错更正及追溯调整：调增应收票据 50,638,468.79 元，调增其他流动负债 50,638,468.79 元。

②根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于应收项目的减值计提要求，根据其信用风险特征考虑减值问题。对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，发行人应按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备：调减应收票据 33,836.00 元，调减信用减值损失 22,712.00 元及年初未分配利润 11,124.00 元。

③根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》及财政部《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）要求并根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发【2019】133 号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》等，将信用等级较高的（包含 6 家大型商业银行+9 家上市股份制商业银行）银行承兑汇票符合终止确认的进行了差错更正及追溯调整：调增应收款项融资 11,064,830.48 元，调减应收票据 11,064,830.48 元。

## **(二) 递延收益及其他收益差异：**

### **(1) 2017 年度**

调整与资产相关的政府补助未按照资产的剩余使用年限进行摊销，且将其错误列报在其他非流动负债及一年内到期的非流动负债：调增递延收益

554,508.87 元，调减其他非流动负债 373,964.11 元、一年内到期的非流动负债 65,784.36 元及其他收益 114,760.40 元。

**(2) 2018 年度**

调整与资产相关的政府补助未按照资产的剩余使用年限进行摊销，且错将下年应摊销金额从递延收益计入一年内到期的非流动负债：调增递延收益 158,330.88 元及其他收益 22,213.88 元，调减一年内到期的非流动负债 65,784.36 元及年初未分配利润 114,760.40 元。

**(3) 2019 年度**

调整与资产相关的政府补助未按照资产的剩余使用年限进行摊销：调增递延收益 70,332.64 元及其他收益 22,213.88 元，调减年初未分配利润 92,546.52 元。

**(三) 无形资产差异：**

**(1) 2017 年度**

将与购买土地使用权相关的税费调进土地原值，并按照土地使用权的使用年限进行摊销：调增无形资产 231,676.11 元，调增年初未分配利润 236,892.15 元及管理费用 5,216.04 元。

**(2) 2018 年度**

将与购买土地使用权相关的税费调进土地原值，并按照土地使用权的使用年限进行摊销：调增无形资产 226,460.07 元，调增年初未分配利润 231,676.11 元及管理费用 5,216.04 元。

**(3) 2019 年度**

将与购买土地使用权相关的税费调进土地原值，并按照土地使用权的使用年限进行摊销：调增无形资产 221,244.03 元，调增年初未分配利润 226,460.07 元及管理费用 5,216.04 元。

**(四) 预付款项及其他非流动资产差异：**

**(1) 2017 年度**

将预付的设备款从预付账款列报至其他非流动资产：调减预付款项 140,000.00 元，调增其他非流动资产 140,000.00 元。



## **(2) 2018 年度**

将预付的设备款从预付账款列报至其他非流动资产：调减预付款项 23,250.00 元，调增其他非流动资产 23,250.00 元。其他调整导致预付款项调增 23,572.04 元。

## **(五) 固定资产、在建工程、其他应付款、少数股东权益及少数股东损益差异：**

### **(1) 2019 年度**

①调整固定资产错账：调减固定资产 8,951.74 元、少数股东权益 1,790.35 元及少数股东损益 1,790.35 元，调增管理费用 8,951.74 元。

②冲减无需支付的印尼土地租金：调减在建工程 201,074.43 元，调减其他应付款 201,074.43 元。

## **(六) 其他应收款、财务费用及投资收益差异：**

### **(1) 2017 年度**

①冲减计提的票据保证金利息：调减其他应收款 24,126.63 元及年初未分配利润 23,441.10 元，调增财务费用 685.53 元。

②调减财务费用 133,153.76 元：主要系企业梳理账务按月设置外币汇率导致汇兑损益调整。

### **(2) 2018 年度**

①冲减计提的理财产品及定期存款利息：调减其他应收款 80,258.31 元、投资收益 30,515.62 元及年初未分配利润 24,126.63 元，调增财务费用 25,616.06 元。

②调减其他应收款 5,700.00 元：系错误处置固定资产挂账其他应收款。

③调增财务费用 28,716.65 元：主要系企业梳理账务按月设置外币汇率导致汇兑损益调整。

### **(3) 2019 年度**

①调整 2018 年计提的理财产品及定期存款利息：调增投资收益 30,515.62 元，调减财务费用 49,742.69 元及年初未分配利润 80,258.31 元。

②调增其他应收款 9,500.00 元：系年后疫情原因导致客户退回赞助费。

③调减财务费用 37,788.50 元：主要系企业梳理账务按月设置外币汇率导致汇

兑损益调整。

④印尼汉维利息收入最终预扣税列报错误：调减财务费用 56,487.40 元，调增所得税费用 56,487.40 元。

**(七) 应交税费、所得税费用、递延所得税资产及其他流动资产差异：**

**(1) 2017 年度**

2017 年调减应交税费 298,828.90 元及所得税费用 254,548.17 元，调增递延所得税资产 20,245.14 元及其他流动资产 636,890.89 元。主要系以下原因：

①冲减多计提的企业所得税：调减应交税费 648,295.98 元及所得税费用 234,387.03 元、调增年初未分配利润 413,908.95 元。

②待抵扣进项税额及待转销项税差异调减应交税费 289,075.19 元，调增年初未分配利润 289,075.19 元。

③应收款项坏账准备、与资产相关的政府补助调整及计提销售返利导致计提的递延所得税资产变化：调增递延所得税资产 20,245.14 元及年初未分配利润 84.00 元，调减所得税费用 20,161.14 元。

④将未抵扣的进项税额从应交税费重分类至其他流动资产：调增应交税费 636,890.89 元及其他流动资产 636,890.89 元。

⑤补提租金对应销项税额：调增应交税费 1,651.38 元及应收账款 1,651.38 元。

**(2) 2018 年度**

2018 年调减应交税费 372,412.20 元及所得税费用 538,572.43 元，调增递延所得税资产 32,006.17 元及其他流动资产 797,642.50 元。主要系以下原因：

①冲减多计提的企业所得税：调减应交税费 1,175,107.38 元及所得税费用 526,811.40 元，调增年初未分配利润 648,295.98 元。

②收入暂估确认调整对应待转销项税调增应交税费 2,608.64 元。

③应收款项坏账准备、与资产相关的政府补助调整及计提销售返利导致计提的递延所得税资产变化：调增递延所得税资产 32,006.17 元及年初未分配利润 20,245.14 元，调减所得税费用 11,761.03 元。

④将未抵扣的进项税额从应交税费重分类至其他流动资产：调增应交税费 797,642.50 元及其他流动资产 797,642.50 元。

⑤补提租金对应销项税额：调增应交税费 2,444.04 元及应收账款 2,444.04 元。

### **(3) 2019 年度**

2019 年调减应交税费 128,870.79 元，调增所得税费用 1,098,917.47 元、递延所得税资产 46,648.87 元及其他流动资产 33,193.74 元。主要系以下原因：

①调整 2019 年冲减以前年度多计提的企业所得税：调减应交税费 118,034.61 元，调增所得税费用 1,057,072.77 元及年初未分配利润 1,175,107.38 元。

②印尼汉维利息收入最终预扣税列报错误：调增所得税费用 56,487.40 元，调减财务费用 56,487.40 元。

③收入暂估确认调整对应待转销项税调减应交税费 47,266.62 元。

④应收款项坏账准备、与资产相关的政府补助调整及计提销售返利导致计提的递延所得税资产变化：调增递延所得税资产 46,648.87 元及年初未分配利润 32,006.17 元，调减所得税费用 14,642.70 元。

⑤将未抵扣的进项税额从应交税费重分类至其他流动资产：调增应交税费 33,193.74 元及其他流动资产 33,193.74 元。

⑥补提租金对应销项税额：调增应交税费 3,236.70 元及应收账款 3,236.70 元。

## **(八) 货币资金、应收账款、预收款项及营业收入差异：**

### **(1) 2017 年度**

2017 年调减应收账款 1,313,463.67 元及营业收入 97,367.16 元，调增预收款项 473,307.54 元。主要系以下原因：

①企业完善内控制度梳理销售回签单时调整收入确认存在的跨期情况。

②企业梳理账务按月设置外币汇率导致出口销售存在差异。

③企业完善内控制度使应收账款账龄更准确导致坏账准备计提金额有变化。

### **(2) 2018 年度**

2018 年调减货币资金 57,350.00 元、应收账款 77,191.91 元及预收款项 149,685.00 元，调增营业收入 1,748,640.49 元。主要系以下原因：

①企业完善内控制度梳理销售回签单时调整收入确认存在的跨期情况。

②企业梳理账务按月设置外币汇率导致出口销售存在差异。

③企业完善内控制度使应收账款账龄更准确导致坏账准备计提金额有变化。

④企业误将未进账的现金支票 57,350.00 元冲减了对应的应收账款。

### **(3) 2019 年度**

2019年调减预收款项 827,466.11 元，调增应收账款 393,319.57 元及营业收入 1,407,574.14 元。主要系以下原因：

- ①企业完善内控制度梳理销售回签单时调整收入确认存在的跨期情况。
- ②企业梳理账务按月设置外币汇率导致出口销售存在差异。
- ③企业完善内控制度使应收账款账龄更准确导致坏账准备计提金额有变化。

**（九） 存货、应付账款、应付职工薪酬、其他应付款、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用及研发费用差异：**

**（1） 2017 年度**

2017年调减应付账款 289,382.46 元、营业成本 2,391,099.88 元、税金及附加 4,224.45 元、销售费用 157,793.84 元及研发费用 625,122.60 元，调增存货 1,486,468.50 元、其他应付款 843,636.54 元及管理费用 2,337,787.64 元。主要系以下原因：

- ①企业完善内控制度梳理销售回签单时调整收入确认存在的跨期情况对应调整结转成本。
- ②将与产品生产非必须的品管部、仓库对应人员从制造费用调整至管理费用，同时重新核算各月成本。
- ③企业完善内控对期间费用明细之间进行重新梳理调整，对负债类往来报表项目进行重分类调整。
- ④补提销售人员质保金及销售返利。

**（2） 2018 年度**

2018年调减存货 66,675.39 元、应付职工薪酬 16,006.58 元及销售费用 741,907.79 元，调增应付账款 19,715.19 元、其他应付款 978,443.29 元、营业成本 893,158.07 元、管理费用 1,576,575.18 元及研发费用 448,287.96 元。主要系以下原因：

- ①企业完善内控制度梳理销售回签单时调整收入确认存在的跨期情况对应调整结转成本。
- ②将与产品生产非必须的品管部、仓库对应人员从制造费用调整至管理费用，同时重新核算各月成本。
- ③企业完善内控对期间费用明细之间进行重新梳理调整，对负债类往来报表

项目进行重分类调整。

④补提职工薪酬、销售人员质保金及销售返利。

### **(3) 2019 年度**

2019 年调减存货 866,997.16 元、其他应付款 238,007.02 元、销售费用 818,095.24 元及研发费用 557.18 元，调增应付账款 92,468.35 元、营业成本 679,074.91 元及管理费用 140,018.92 元。主要系以下原因：

①企业完善内控制度梳理销售回签单时调整收入确认存在的跨期情况对应调整结转成本。

②将与产品生产非必须的品管部、仓库对应人员从制造费用调整至管理费用，同时重新核算各月成本。

③企业完善内控对期间费用明细之间进行重新梳理调整，对负债类往来报表项目进行重分类调整。

④冲减销售人员质保金及销售返利。

## **(十) 固定资产、营业外支出差异：**

### **(1) 2017 年度**

2017 年调增营业外支出 12,975.58 元。主要系以下原因：  
折旧调整导致处置非流动资产损失增加。

### **(2) 2018 年度**

2018 年调减固定资产 47,774.24 元及营业外支出 5,902.27 元。主要系以下原因：  
调整固定资产及处置固定资产错误。

### **(3) 2019 年度**

2019 年调减营业外支出 19,343.45 元。主要系以下原因：  
系年后疫情原因导致客户退回赞助费。

## **(十一) 现金流量表差异：**

### **(1) 2017 年度**

调整现金流量表列示错误，对相关报表项目进行追溯重述：调增 2017 年度经营活动产生的现金流量净额 250,947.47 元，调减 2017 年度投资活动产生的现

现金流量净额 244,810.80 元，调增 2017 年度筹资活动产生的现金流量净额 120.83 元，调减 2017 年度汇率变动对现金的净影响额 6,257.50 元。

### **(2) 2018 年度**

调整现金流量表列示错误，对相关报表项目进行追溯重述：调增 2018 年度经营活动产生的现金流量净额 1,264,054.12 元，调减 2018 年度投资活动产生的现金流量净额 1,321,582.45 元，调增 2018 年度汇率变动对现金的净影响额 178.33 元，调减 2018 年度现金及现金等价物净增加额 57,350.00 元，调减 2018 年期末现金及现金等价物余额 57,350.00 元。

### **(3) 2019 年度**

调整现金流量表列示错误，对相关报表项目进行追溯重述：调增 2019 年度经营活动产生的现金流量净额 220,371.27 元，调减 2019 年度投资活动产生的现金流量净额 153,835.46 元，调减 2019 年度汇率变动对现金的净影响额 9,185.81 元，调增 2019 年度现金及现金等价物净增加额 57,350.00 元，调减 2019 年年初现金及现金等价物余额 0.00 元。

## **二、 前期会计差错更正对财务报表的影响**

根据《企业会计准则》的规定，公司对上述事项采用追溯重述以前年度财务报表，追溯重述对公司合并财务报表相关项目产生的影响如下：

项目名称	2019年度/2019年12月31日			2018年度/2018年12月31日			2017年度/2017年12月31日		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
货币资金	56,920,163.31	56,920,163.31		58,889,322.00	58,946,672.00	-57,350.00	83,958,677.76	83,958,677.76	
交易性金融资产	91,000,000.00	91,000,000.00							
应收票据	71,476,524.58	31,936,722.27	39,539,802.31	68,675,186.22	29,231,567.95	39,443,618.27	51,531,933.57	17,821,895.51	33,710,038.06
应收账款	66,428,995.98	66,035,676.41	393,319.57	54,078,188.45	54,155,380.36	-77,191.91	44,479,098.85	45,792,562.52	-1,313,463.67
应收款项融资	11,064,830.48		11,064,830.48						
预付款项	3,803,204.50	3,803,204.50		4,284,619.75	4,284,297.71	322.04	1,033,636.99	1,173,636.99	-140,000.00
其他应收款	234,347.54	224,847.54	9,500.00	1,066,326.64	1,152,284.95	-85,958.31	267,820.98	291,947.61	-24,126.63
存货	21,330,216.16	22,197,213.32	-866,997.16	18,569,923.73	18,636,599.12	-66,675.39	16,156,635.37	14,670,166.87	1,486,468.50
其他流动资产	64,773.93	31,580.19	33,193.74	16,797,642.50	16,000,000.00	797,642.50	636,890.89		636,890.89
<b>流动资产合计</b>	<b>322,323,056.48</b>	<b>272,149,407.54</b>	<b>50,173,648.94</b>	<b>222,361,209.29</b>	<b>182,406,802.09</b>	<b>39,954,407.20</b>	<b>198,064,694.41</b>	<b>163,708,887.26</b>	<b>34,355,807.15</b>
固定资产	34,033,022.82	34,041,974.56	-8,951.74	36,677,735.74	36,725,509.98	-47,774.24	31,867,665.40	31,867,665.40	
在建工程	2,759,130.14	2,960,204.57	-201,074.43				296,377.22	296,377.22	
无形资产	5,898,681.21	5,677,437.18	221,244.03	6,104,460.21	5,878,000.14	226,460.07	6,233,258.04	6,001,581.93	231,676.11
长期待摊费用	54,166.81	54,166.81		90,833.41	90,833.41		47,500.01	47,500.01	
递延所得税资产	875,402.49	828,753.62	46,648.87	569,801.58	537,795.41	32,006.17	463,620.49	443,375.35	20,245.14
其他非流动资产	2,315,500.00	2,315,500.00		23,250.00		23,250.00	140,000.00		140,000.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>45,935,903.47</b>	<b>45,878,036.74</b>	<b>57,866.73</b>	<b>43,466,080.94</b>	<b>43,232,138.94</b>	<b>233,942.00</b>	<b>39,048,421.16</b>	<b>38,656,499.91</b>	<b>391,921.25</b>
<b>资产总计</b>	<b>368,258,959.95</b>	<b>318,027,444.28</b>	<b>50,231,515.67</b>	<b>265,827,290.23</b>	<b>225,638,941.03</b>	<b>40,188,349.20</b>	<b>237,113,115.57</b>	<b>202,365,387.17</b>	<b>34,747,728.40</b>
短期借款							500,000.00	500,000.00	
应付票据	43,991,611.74	43,991,611.74					19,095,519.00	19,095,519.00	
应付账款	20,232,369.33	20,139,900.98	92,468.35	22,180,706.90	22,160,991.71	19,715.19	16,874,401.49	17,163,783.95	-289,382.46
预收款项	3,575,246.10	4,402,712.21	-827,466.11	3,255,134.99	3,404,819.99	-149,685.00	1,823,768.93	1,350,461.39	473,307.54

财务报表 项目名称	2019 年度/2019 年 12 月 31 日			2018 年度/2018 年 12 月 31 日			2017 年度/2017 年 12 月 31 日		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
应付职工薪酬	3,344,580.87	3,344,580.87		2,346,391.95	2,362,398.53	-16,006.58	1,523,817.47	1,523,817.47	
应交税费	2,937,146.30	3,066,017.09	-128,870.79	2,710,108.45	3,082,520.65	-372,412.20	1,093,289.09	1,392,117.99	-298,828.90
其他应付款	7,210,818.31	7,448,825.33	-238,007.02	5,878,588.40	4,900,145.11	978,443.29	53,651,846.27	52,808,209.73	843,636.54
一年内到期的非流动 负债					65,784.36	-65,784.36		65,784.36	-65,784.36
其他流动负债	50,638,468.79		50,638,468.79	39,454,742.27		39,454,742.27	33,721,338.06		33,721,338.06
<b>流动负债合计</b>	131,930,241.44	82,393,648.22	49,536,593.22	75,825,672.96	35,976,660.35	39,849,012.61	128,283,980.31	93,899,693.89	34,384,286.42
递延收益	1,939,935.37	1,869,602.73	70,332.64	466,510.63	308,179.75	158,330.88	554,508.87		554,508.87
其他非流动负债								373,964.11	-373,964.11
<b>非流动负债合计</b>	1,939,935.37	1,869,602.73	70,332.64	466,510.63	308,179.75	158,330.88	554,508.87	373,964.11	180,544.76
<b>负债总计</b>	133,870,176.81	84,263,250.95	49,606,925.86	76,292,183.59	36,284,840.10	40,007,343.49	128,838,489.18	94,273,658.00	34,564,831.18
股本	91,729,200.00	91,729,200.00		91,729,200.00	91,729,200.00		81,536,000.00	81,536,000.00	
资本公积	40,572,264.32	40,572,264.32		40,572,264.32	40,572,264.32		870,747.04	870,747.04	
盈余公积	14,298,883.13	14,259,750.96	39,132.17	9,161,517.44	9,167,638.86	-6,121.42	5,474,565.94	5,480,498.21	-5,932.27
未分配利润	80,836,606.80	80,249,358.81	587,247.99	48,072,124.88	47,884,997.75	187,127.13	20,393,313.41	20,204,483.92	188,829.49
<b>归属于母公司所 有者权益合计</b>	227,436,954.25	226,810,574.09	626,380.16	189,535,106.64	189,354,100.93	181,005.71	108,274,626.39	108,091,729.17	182,897.22
少数股东权益	6,951,828.89	6,953,619.24	-1,790.35						
<b>股东权益合计</b>	234,388,783.14	233,764,193.33	624,589.81	189,535,106.64	189,354,100.93	181,005.71	108,274,626.39	108,091,729.17	182,897.22
<b>负债和股东权益总计</b>	368,258,959.95	318,027,444.28	50,231,515.67	265,827,290.23	225,638,941.03	40,188,349.20	237,113,115.57	202,365,387.17	34,747,728.40
<b>营业收入</b>	438,706,271.97	437,298,697.83	1,407,574.14	392,126,412.85	390,377,772.36	1,748,640.49	318,445,287.50	318,542,654.66	-97,367.16
营业成本	328,453,317.17	327,774,242.26	679,074.91	306,654,974.53	305,761,816.46	893,158.07	258,146,208.46	260,537,308.34	-2,391,099.88
税金及附加	1,668,236.12	1,668,236.12		1,458,304.21	1,458,304.21		1,313,416.85	1,317,641.30	-4,224.45



财务报表 项目名称	2019年度/2019年12月31日			2018年度/2018年12月31日			2017年度/2017年12月31日		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
销售费用	22,096,686.29	22,914,781.53	-818,095.24	19,192,941.46	19,934,849.25	-741,907.79	15,857,952.67	16,015,746.51	-157,793.84
管理费用	12,547,449.19	12,407,430.27	140,018.92	10,646,218.34	9,069,643.16	1,576,575.18	9,360,564.70	7,022,777.06	2,337,787.64
研发费用	16,605,796.54	16,606,353.72	-557.18	12,552,783.39	12,104,495.43	448,287.96	7,763,405.47	8,388,528.07	-625,122.60
财务费用	-913,251.49	-769,232.90	-144,018.59	-640,588.06	-694,920.77	54,332.71	912,092.04	1,044,560.27	-132,468.23
其他收益	226,602.67	204,388.79	22,213.88	694,051.62	671,837.74	22,213.88	1,370,691.13	1,485,451.53	-114,760.40
投资收益	1,632,378.33	1,601,862.71	30,515.62	105,805.49	136,321.11	-30,515.62	171,684.93	171,684.93	
信用减值损失	-871,457.18	-790,734.48	-80,722.70						
资产减值损失				-751,510.24	-695,251.41	-56,258.83	20,397.44	-96,901.81	117,299.25
资产处置收益	224,326.70	224,326.70							
营业利润	59,459,888.67	57,936,730.55	1,523,158.12	42,310,125.85	42,856,492.06	-546,366.21	26,654,420.81	25,776,327.76	878,093.05
营业外收入	6,610.04	6,610.04		30,000.65	30,000.65		1,000.00	1,000.00	
营业外支出	34,019.35	53,362.80	-19,343.45	117,846.95	123,749.22	-5,902.27	357,922.86	344,947.28	12,975.58
利润总额	59,432,479.36	57,889,977.79	1,542,501.57	42,222,279.55	42,762,743.49	-540,463.94	26,297,497.95	25,432,380.48	865,117.47
所得税费用	7,702,122.86	6,603,205.39	1,098,917.47	5,352,764.58	5,891,337.01	-538,572.43	3,193,089.38	3,447,637.55	-254,548.17
净利润	51,730,356.50	51,286,772.40	443,584.10	36,869,514.97	36,871,406.48	-1,891.51	23,104,408.57	21,984,742.93	1,119,665.64
归属于母公司所有者的净利润	51,661,227.61	51,215,853.16	445,374.45	36,869,514.97	36,871,406.48	-1,891.51	23,104,408.57	21,984,742.93	1,119,665.64
少数股东损益	69,128.89	70,919.24	-1,790.35						
综合收益总额	51,730,356.50	51,286,772.40	443,584.10	36,869,514.97	36,871,406.48	-1,891.51	23,104,408.57	21,984,742.93	1,119,665.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	51,661,227.61	51,215,853.16	445,374.45	36,869,514.97	36,871,406.48	-1,891.51	23,104,408.57	21,984,742.93	1,119,665.64
归属于少数股东的综合收益总额	69,128.89	70,919.24	-1,790.35						
基本每股收益	0.56	0.56		0.41	0.41		0.28	0.27	0.01

财务报表 项目名称	2019年度/2019年12月31日			2018年度/2018年12月31日			2017年度/2017年12月31日		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
稀释每股收益	0.56	0.56		0.41	0.41		0.28	0.27	0.01
销售商品、提供劳务收到的现金	229,084,949.39	229,027,599.39	57,350.00	231,717,245.56	218,445,808.77	13,271,436.79	197,355,137.74	196,776,110.54	579,027.20
收到的税费返还	13,275.24	13,275.24		845,582.57		845,582.57	414,080.72		414,080.72
收到其他与经营活动有关的现金	2,419,752.86	2,419,752.86		4,111,043.58	3,722,236.02	388,807.56	3,899,920.78	5,403,430.27	-1,503,509.49
经营活动现金流入小计	231,517,977.49	231,460,627.49	57,350.00	236,673,871.71	222,168,044.79	14,505,826.92	201,669,139.24	202,179,540.81	-510,401.57
购买商品、接受劳务支付的现金	101,418,063.57	101,418,063.57		176,422,110.63	167,919,788.07	8,502,322.56	125,087,042.06	125,081,179.89	5,862.17
支付给职工以及为职工支付的现金	15,432,653.19	15,432,653.19		12,793,234.17	13,437,632.30	-644,398.13	12,079,978.49	12,507,536.54	-427,558.05
支付的各项税费	19,984,607.83	19,985,324.06	-716.23	16,181,931.83	15,742,149.74	439,782.09	16,127,972.70	16,131,572.70	-3,600.00
支付其他与经营活动有关的现金	28,205,291.54	28,367,596.58	-162,305.04	24,299,097.53	19,355,031.25	4,944,066.28	25,749,209.17	26,085,262.33	-336,053.16
经营活动现金流出小计	165,040,616.13	165,203,637.40	-163,021.27	229,696,374.16	216,454,601.36	13,241,772.80	179,044,202.42	179,805,551.46	-761,349.04
经营活动产生的现金流量净额	66,477,361.36	66,256,990.09	220,371.27	6,977,497.55	5,713,443.43	1,264,054.12	22,624,936.82	22,373,989.35	250,947.47
投资活动产生的现金流量净额	-74,462,980.71	-74,309,145.25	-153,835.46	-20,459,025.36	-19,137,442.91	-1,321,582.45	-3,144,603.10	-2,899,792.30	-244,810.80
筹资活动产生的现金流量净额	-6,876,680.00	-6,876,680.00		-6,020,215.57	-6,020,215.57		20,825,629.85	20,825,509.02	120.83
汇率变动对现金的影响	585,026.40	594,212.21	-9,185.81	328,627.89	328,449.56	178.33	-686,155.82	-679,898.32	-6,257.50
现金及现金等价物净增加额	-14,277,272.95	-14,334,622.95	57,350.00	-19,173,115.49	-19,115,765.49	-57,350.00	39,619,807.75	39,619,807.75	
年初现金及现金等价物余额	58,460,399.45	58,517,749.45	-57,350.00	77,633,514.94	77,633,514.94		38,013,707.19	38,013,707.19	
期末现金及现金等价物余额	44,183,126.50	44,183,126.50		58,460,399.45	58,517,749.45	-57,350.00	77,633,514.94	77,633,514.94	

追溯重述对母公司财务报表相关项目产生的影响如下：

财务报表 项目名称	2019年度/2019年12月31日			2018年度/2018年12月31日			2017年度/2017年12月31日		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
货币资金	22,240,772.54	22,240,772.54		58,889,322.00	58,946,672.00	-57,350.00	83,958,677.76	83,958,677.76	
交易性金融资产	91,000,000.00	91,000,000.00							
应收票据	71,476,524.58	31,936,722.27	39,539,802.31	68,675,186.22	29,231,567.95	39,443,618.27	51,531,933.57	17,821,895.51	33,710,038.06
应收账款	66,680,836.80	66,287,517.23	393,319.57	54,078,188.45	54,155,380.36	-77,191.91	44,479,098.85	45,792,562.52	-1,313,463.67
应收款项融资	11,064,830.48		11,064,830.48						
预付款项	3,770,843.11	3,770,843.11		4,284,619.75	4,284,297.71	322.04	1,033,636.99	1,173,636.99	-140,000.00
其他应收款	226,300.00	216,800.00	9,500.00	1,066,326.64	1,152,284.95	-85,958.31	267,820.98	291,947.61	-24,126.63
存货	21,330,216.16	22,197,213.32	-866,997.16	18,569,923.73	18,636,599.12	-66,675.39	16,156,635.37	14,670,166.87	1,486,468.50
其他流动资产	33,193.74		33,193.74	16,797,642.50	16,000,000.00	797,642.50	636,890.89		636,890.89
<b>流动资产合计</b>	<b>287,823,517.41</b>	<b>237,649,868.47</b>	<b>50,173,648.94</b>	<b>222,361,209.29</b>	<b>182,406,802.09</b>	<b>39,954,407.20</b>	<b>198,064,694.41</b>	<b>163,708,887.26</b>	<b>34,355,807.15</b>
长期股权投资	27,503,600.00	27,503,600.00							
固定资产	34,033,022.82	34,033,022.82		36,677,735.74	36,725,509.98	-47,774.24	31,867,665.40	31,867,665.40	
在建工程	893,008.90	893,008.90					296,377.22	296,377.22	
无形资产	5,898,681.21	5,677,437.18	221,244.03	6,104,460.21	5,878,000.14	226,460.07	6,233,258.04	6,001,581.93	231,676.11
长期待摊费用	54,166.81	54,166.81		90,833.41	90,833.41		47,500.01	47,500.01	
递延所得税资产	877,284.82	830,635.95	46,648.87	569,801.58	537,795.41	32,006.17	463,620.49	443,375.35	20,245.14
其他非流动资产	2,315,500.00	2,315,500.00		23,250.00		23,250.00	140,000.00		140,000.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>71,575,264.56</b>	<b>71,307,371.66</b>	<b>267,892.90</b>	<b>43,466,080.94</b>	<b>43,232,138.94</b>	<b>233,942.00</b>	<b>39,048,421.16</b>	<b>38,656,499.91</b>	<b>391,921.25</b>
<b>资产总计</b>	<b>359,398,781.97</b>	<b>308,957,240.13</b>	<b>50,441,541.84</b>	<b>265,827,290.23</b>	<b>225,638,941.03</b>	<b>40,188,349.20</b>	<b>237,113,115.57</b>	<b>202,365,387.17</b>	<b>34,747,728.40</b>
短期借款							500,000.00	500,000.00	
应付票据	43,991,611.74	43,991,611.74					19,095,519.00	19,095,519.00	

财务报表 项目名称	2019年度/2019年12月31日			2018年度/2018年12月31日			2017年度/2017年12月31日		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
应付账款	20,232,369.33	20,139,900.98	92,468.35	22,180,706.90	22,160,991.71	19,715.19	16,874,401.49	17,163,783.95	-289,382.46
预收款项	3,575,246.10	4,402,712.21	-827,466.11	3,255,134.99	3,404,819.99	-149,685.00	1,823,768.93	1,350,461.39	473,307.54
应付职工薪酬	3,343,686.70	3,343,686.70		2,346,391.95	2,362,398.53	-16,006.58	1,523,817.47	1,523,817.47	
应交税费	2,935,892.24	3,064,763.03	-128,870.79	2,710,108.45	3,082,520.65	-372,412.20	1,093,289.09	1,392,117.99	-298,828.90
其他应付款	5,592,188.18	5,629,120.77	-36,932.59	5,878,588.40	4,900,145.11	978,443.29	53,651,846.27	52,808,209.73	843,636.54
一年内到期的非流动负债					65,784.36	-65,784.36		65,784.36	-65,784.36
其他流动负债	50,638,468.79		50,638,468.79	39,454,742.27		39,454,742.27	33,721,338.06		33,721,338.06
<b>流动负债合计</b>	130,309,463.08	80,571,795.43	49,737,667.65	75,825,672.96	35,976,660.35	39,849,012.61	128,283,980.31	93,899,693.89	34,384,286.42
其他非流动负债								373,964.11	-373,964.11
递延收益	1,939,935.37	1,869,602.73	70,332.64	466,510.63	308,179.75	158,330.88	554,508.87		554,508.87
<b>非流动负债合计</b>	1,939,935.37	1,869,602.73	70,332.64	466,510.63	308,179.75	158,330.88	554,508.87	373,964.11	180,544.76
<b>负债总计</b>	132,249,398.45	82,441,398.16	49,808,000.29	76,292,183.59	36,284,840.10	40,007,343.49	128,838,489.18	94,273,658.00	34,564,831.18
股本	91,729,200.00	91,729,200.00		91,729,200.00	91,729,200.00		81,536,000.00	81,536,000.00	
资本公积	40,572,264.32	40,572,264.32		40,572,264.32	40,572,264.32		870,747.04	870,747.04	
盈余公积	14,298,883.13	14,259,750.96	39,132.17	9,161,517.44	9,167,638.86	-6,121.42	5,474,565.94	5,480,498.21	-5,932.27
未分配利润	80,549,036.07	79,954,626.69	594,409.38	48,072,124.88	47,884,997.75	187,127.13	20,393,313.41	20,204,483.92	188,829.49
<b>股东权益合计</b>	227,149,383.52	226,515,841.97	633,541.55	189,535,106.64	189,354,100.93	181,005.71	108,274,626.39	108,091,729.17	182,897.22
<b>负债和股东权益总计</b>	359,398,781.97	308,957,240.13	50,441,541.84	265,827,290.23	225,638,941.03	40,188,349.20	237,113,115.57	202,365,387.17	34,747,728.40
营业收入	438,706,271.97	437,298,697.83	1,407,574.14	392,126,412.85	390,377,772.36	1,748,640.49	318,445,287.50	318,542,654.66	-97,367.16
营业成本	328,453,317.17	327,774,242.26	679,074.91	306,654,974.53	305,761,816.46	893,158.07	258,146,208.46	260,537,308.34	-2,391,099.88
税金及附加	1,668,236.12	1,668,236.12		1,458,304.21	1,458,304.21		1,313,416.85	1,317,641.30	-4,224.45
销售费用	22,096,686.29	22,914,781.53	-818,095.24	19,192,941.46	19,934,849.25	-741,907.79	15,857,952.67	16,015,746.51	-157,793.84

财务报表 项目名称	2019年度/2019年12月31日			2018年度/2018年12月31日			2017年度/2017年12月31日		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
管理费用	12,038,876.93	11,907,809.75	131,067.18	10,646,218.34	9,069,643.16	1,576,575.18	9,360,564.70	7,022,777.06	2,337,787.64
研发费用	16,605,796.54	16,606,353.72	-557.18	12,552,783.39	12,104,495.43	448,287.96	7,763,405.47	8,388,528.07	-625,122.60
财务费用	-2,441.11	85,090.08	-87,531.19	-640,588.06	-694,920.77	54,332.71	912,092.04	1,044,560.27	-132,468.23
其他收益	226,602.67	204,388.79	22,213.88	694,051.62	671,837.74	22,213.88	1,370,691.13	1,485,451.53	-114,760.40
投资收益	1,632,378.33	1,601,862.71	30,515.62	105,805.49	136,321.11	-30,515.62	171,684.93	171,684.93	
信用减值损失	-884,288.41	-803,565.71	-80,722.70						
资产减值损失				-751,510.24	-695,251.41	-56,258.83	20,397.44	-96,901.81	117,299.25
资产处置收益	224,326.70	224,326.70							
营业利润	59,044,819.32	57,569,196.86	1,475,622.46	42,310,125.85	42,856,492.06	-546,366.21	26,654,420.81	25,776,327.76	878,093.05
营业外收入	6,610.04	6,610.04		30,000.65	30,000.65		1,000.00	1,000.00	
营业外支出	34,019.35	53,362.80	-19,343.45	117,846.95	123,749.22	-5,902.27	357,922.86	344,947.28	12,975.58
利润总额	59,017,410.01	57,522,444.10	1,494,965.91	42,222,279.55	42,762,743.49	-540,463.94	26,297,497.95	25,432,380.48	865,117.47
所得税费用	7,643,753.13	6,601,323.06	1,042,430.07	5,352,764.58	5,891,337.01	-538,572.43	3,193,089.38	3,447,637.55	-254,548.17
净利润	51,373,656.88	50,921,121.04	452,535.84	36,869,514.97	36,871,406.48	-1,891.51	23,104,408.57	21,984,742.93	1,119,665.64
持续经营净利润	51,373,656.88	50,921,121.04	452,535.84	36,869,514.97	36,871,406.48	-1,891.51	23,104,408.57	21,984,742.93	1,119,665.64
综合收益总额	51,373,656.88	50,921,121.04	452,535.84	36,869,514.97	36,871,406.48	-1,891.51	23,104,408.57	21,984,742.93	1,119,665.64
基本每股收益	0.56	0.56		0.41	0.41		0.28	0.27	0.01
稀释每股收益	0.56	0.56		0.41	0.41		0.28	0.27	0.01
销售商品、提供劳务收到的现金	228,817,502.21	228,760,152.21	57,350.00	231,717,245.56	218,445,808.77	13,271,436.79	197,355,137.74	196,776,110.54	579,027.20
收到的税费返还	13,275.24	13,275.24		845,582.57		845,582.57	414,080.72		414,080.72
收到其他与经营活动有关的现金	2,193,802.90	2,193,802.90		4,111,043.58	3,722,236.02	388,807.56	3,899,920.78	5,403,430.27	-1,503,509.49

财务报表 项目名称	2019年度/2019年12月31日		2018年度/2018年12月31日		2017年度/2017年12月31日				
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
经营活动现金流入小计	231,024,580.35	230,967,230.35	57,350.00	236,673,871.71	222,168,044.79	14,505,826.92	201,669,139.24	202,179,540.81	-510,401.57
购买商品、接受劳务支付的现金	101,418,063.57	101,418,063.57		176,422,110.63	167,919,788.07	8,502,322.56	125,087,042.06	125,081,179.89	5,862.17
支付给职工以及为职工支付的现金	15,328,781.35	15,328,781.35		12,793,234.17	13,437,632.30	-644,398.13	12,079,978.49	12,507,536.54	-427,558.05
支付的各项税费	19,984,607.83	19,985,324.06	-716.23	16,181,931.83	15,742,149.74	439,782.09	16,127,972.70	16,131,572.70	-3,600.00
支付其他与经营活动有关的现金	27,820,726.15	27,992,585.73	-171,859.58	24,299,097.53	19,355,031.25	4,944,066.28	25,749,209.17	26,085,262.33	-336,053.16
经营活动现金流出小计	164,552,178.90	164,724,754.71	-172,575.81	229,696,374.16	216,454,601.36	13,241,772.80	179,044,202.42	179,805,551.46	-761,349.04
经营活动产生的现金流量净额	66,472,401.45	66,242,475.64	229,925.81	6,977,497.55	5,713,443.43	1,264,054.12	22,624,936.82	22,373,989.35	250,947.47
投资活动产生的现金流量净额	-101,618,857.67	-101,455,467.67	-163,390.00	-20,459,025.36	-19,137,442.91	-1,321,582.45	-3,144,603.10	-2,899,792.30	-244,810.80
筹资活动产生的现金流量净额	-13,759,380.00	-13,759,380.00		-6,020,215.57	-6,020,215.57		20,825,629.85	20,825,509.02	120.83
汇率变动对现金的净影响额	-50,827.50	-41,641.69	-9,185.81	328,627.89	328,449.56	178.33	-686,155.82	-679,898.32	-6,257.50
现金及现金等价物净增加额	-48,956,663.72	-49,014,013.72	57,350.00	-19,173,115.49	-19,115,765.49	-57,350.00	39,619,807.75	39,619,807.75	
年初现金及现金等价物余额	58,460,399.45	58,517,749.45	-57,350.00	77,633,514.94	77,633,514.94		38,013,707.19	38,013,707.19	
期末现金及现金等价物余额	9,503,735.73	9,503,735.73		58,460,399.45	58,517,749.45	-57,350.00	77,633,514.94	77,633,514.94	



东莞市汉维科技股份有限公司  
(加盖公章)

二〇二〇年十一月五日





证书序号: 0001247

## 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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
立信会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇二一年七月十日

证书有效期至: 二〇二一年七月十日



姓名	张小惠
Full name	张小惠
性别	男
Sex	男
出生日期	1982-09-01
Date of birth	1982-09-01
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	立信会计师事务所
身份证号码	(特殊普通合伙)广东分所
Identity card No.	440103198209011349



张小惠(110001610239), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



证书编号: 110001610239  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年10月13日  
Date of Issuance      /y      /m      /d      年      月      日

2020年9月13日



姓名: 梁超群  
 Full name: LIANG CHAOQUN  
 性别: 男  
 Sex: M  
 出生日期: 1986年11月26日  
 Date of birth: 1986-11-26  
 工作单位: 立信会计师事务所  
 Working unit: LIXIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
 身份证号码: 440106198611262650  
 Identity card No.: 440106198611262650



梁超群(110001610288), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



梁超群(110001610288), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



证书编号: 110001610288  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇二〇年二月二十八日  
 Date of Issuance

东莞市汉维科技股份有限公司  
2021 年度  
前期会计差错更正专项说明的专项报告

BI  
事  
文

东莞市汉维科技股份有限公司

2021 年度

前期会计差错更正专项说明的专项报告

目 录	页 码
一、 专项报告	1
二、 前期会计差错更正专项说明	2
三、 事务所及注册会计师执业资质证明	



关于东莞市汉维科技股份有限公司  
2021 年度  
前期会计差错更正专项说明的专项报告

信会师报字[2022]第 ZC10077 号

东莞市汉维科技股份有限公司全体股东：

我们审计了东莞市汉维科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)2021 年度的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2021 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2022 年 3 月 30 日出具了报告号为信会师报字[2022]第 ZC10074 号的审计报告。

贵公司管理层根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定编制了后附的 2021 年度前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是贵公司管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计贵公司 2021 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解贵公司 2021 年度前期会计差错更正情况，专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。



**立信会计师事务所(特殊普通合伙)**  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

本报告仅供贵公司为披露 2021 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：张小惠



中国注册会计师：梁超群



中国·上海

二〇二二年三月三十日



## 东莞市汉维科技股份有限公司 2021 年度前期会计差错更正专项说明

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

东莞市汉维科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2021 年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正, 并对 2021 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定, 现将 2021 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

### 一、 前期会计差错更正的原因及内容

#### (一) 根据新收入准则调整运费及包装材料列报

公司 2020 年开始执行新收入准则, 未将属于合同履行成本的运费及包装材料计入营业成本, 仍然计入销售费用, 现予以追溯调整:

1、对 2021 年半年度财务报表的影响: 调增 2021 年 6 月 30 日存货 159,707.46 元, 调增 2021 年 6 月 30 日盈余公积 20,449.83 元, 调增 2021 年 6 月 30 日未分配利润 139,257.63 元; 调增 2021 年 1-6 月营业成本 7,794,250.68 元, 调减 2021 年 1-6 月销售费用 7,749,459.82 元; 调增 2021 年 1-6 月购买商品、接受劳务支付的现金 3,752,506.50 元, 调减 2021 年 1-6 月支付其他与经营活动有关的现金 3,752,506.50 元。

根据新收入准则调整运费及包装材料列报修改现金流量表补充资料: 调减 2021 年 1-6 月净利润 44,790.86 元, 调增 2021 年 1-6 月存货的减少(增加以“—”号填列) 明细 44,790.86 元。

2、对 2020 年财务报表的影响: 调增 2020 年 12 月 31 日存货 204,498.32 元, 调增 2020 年 12 月 31 日盈余公积 20,449.83 元, 调增 2020 年 12 月 31 日未分配利润 184,048.49 元; 调增 2020 年度营业成本 15,682,425.36 元, 调减 2020 年度销售费用 15,886,923.68 元; 调增 2020 年度购买商品、接受劳务支付的

现金 7,265,322.65 元，调减 2020 年度支付其他与经营活动有关的现金 7,265,322.65 元。

根据新收入准则调整运费及包装材料列报修改现金流量表补充资料：调增 2020 年度净利润 204,498.32 元，调减 2020 年度存货的减少（增加以“-”号填列）明细 204,498.32 元。

3、对 2020 年半年度财务报表的影响：调增 2020 年 6 月 30 日存货 261,789.13 元，调增 2020 年 6 月 30 日未分配利润 261,789.13 元；调增 2020 年 1-6 月营业成本 6,020,458.51 元，调减 2020 年 1-6 月销售费用 6,282,247.64 元；调增 2020 年 1-6 月购买商品、接受劳务支付的现金 3,410,251.41 元，调减 2020 年 1-6 月支付其他与经营活动有关的现金 3,410,251.41 元。

根据新收入准则调整运费及包装材料列报修改现金流量表补充资料：调增 2020 年 1-6 月净利润 261,789.13 元，调减 2020 年 1-6 月存货的减少（增加以“-”号填列）明细 261,789.13 元。

## （二）调整收到的与资产相关的政府补助的现金流量表列报

公司 2019 年、2020 年半年度及 2020 年存在将收到的与资产相关的政府补助列报在现金流量表投资活动中收到其他与投资活动有关的现金明细，未列报在现金流量表经营活动中收到其他与经营活动有关的现金明细，现予以追溯调整：

1、调整 2020 年现金流量表列报：调增 2020 年度收到其他与经营活动有关的现金 1,687,949.00 元，调减 2020 年度收到其他与投资活动有关的现金 1,687,949.00 元。

2、调整 2020 年 1-6 月现金流量表列报：调增 2020 年 1-6 月收到其他与经营活动有关的现金 1,690,000.00 元，调减 2020 年 1-6 月收到其他与投资活动有关的现金 1,690,000.00 元。

3、调整 2019 年现金流量表列报：调增 2019 年度收到其他与经营活动有关的现金 1,596,700.00 元，调减 2019 年度收到其他与投资活动有关的现金 1,596,700.00 元。

4、同时根据调整收到的与资产相关的政府补助的现金流量表列报修改现金流量表补充资料：调增 2020 年度其他明细 1,687,949.00 元；调增 2020 年 1-6

月其他明细 1,690,000.00 元；调增 2019 年度其他明细 1,596,700.00 元。

## 二、 前期会计差错更正的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月：

单位：元

财务报表 项目名称	2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月（合并）			2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月（母公司）		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
存货	26,008,879.98	25,849,172.52	159,707.46	26,008,879.98	25,849,172.52	159,707.46
流动资产合计	379,891,900.30	379,732,192.84	159,707.46	346,999,472.53	346,839,765.07	159,707.46
资产总计	478,231,793.35	478,072,085.89	159,707.46	445,217,658.14	445,057,950.68	159,707.46
盈余公积	18,782,922.33	18,762,472.50	20,449.83	18,782,922.33	18,762,472.50	20,449.83
未分配利润	107,540,680.22	107,401,422.59	139,257.63	108,656,437.56	108,517,179.93	139,257.63
归属于母公司所有者权 益合计	258,625,066.87	258,465,359.41	159,707.46	/	/	/
所有者权益合计	265,146,211.45	264,986,503.99	159,707.46	259,740,824.21	259,581,116.75	159,707.46
负债和股东权益总计	478,231,793.35	478,072,085.89	159,707.46	445,217,658.14	445,057,950.68	159,707.46
营业成本	210,696,155.26	202,901,904.58	7,794,250.68	210,696,155.26	202,901,904.58	7,794,250.68
销售费用	2,637,191.35	10,386,651.17	-7,749,459.82	2,637,191.35	10,386,651.17	-7,749,459.82
营业利润	20,101,568.40	20,146,359.26	-44,790.86	20,040,257.65	20,085,048.51	-44,790.86
利润总额	20,039,531.87	20,084,322.73	-44,790.86	19,978,221.12	20,023,011.98	-44,790.86
净利润	17,882,365.87	17,927,156.73	-44,790.86	17,838,226.31	17,883,017.17	-44,790.86
归属于母公司所有者的 净利润	17,939,630.83	17,984,421.69	-44,790.86	/	/	/
综合收益总额	17,882,365.87	17,927,156.73	-44,790.86	17,838,226.31	17,883,017.17	-44,790.86
归属于母公司所有者的 综合收益总额	17,939,630.83	17,984,421.69	-44,790.86	/	/	/
购买商品、接受劳务支付 的现金	175,669,453.27	171,916,946.77	3,752,506.50	175,669,453.27	171,916,946.77	3,752,506.50
支付其他与经营活动有 关的现金	8,833,027.80	12,585,534.30	-3,752,506.50	8,780,512.48	12,533,018.98	-3,752,506.50

2020 年 12 月 31 日/2020 年度：

单位：元

财务报表 项目名称	2020 年 12 月 31 日/2020 年度（合并）			2020 年 12 月 31 日/2020 年度（母公司）		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
存货	23,978,725.31	23,774,226.99	204,498.32	23,978,725.31	23,774,226.99	204,498.32
流动资产合计	408,814,107.38	408,609,609.06	204,498.32	383,678,973.72	383,474,475.40	204,498.32
资产总计	466,472,809.13	466,268,310.81	204,498.32	459,453,443.76	459,248,945.44	204,498.32

专项说明 第3页

东莞市汉维科技股份有限公司  
2021年度前期会计差错更正专项说明

财务报表 项目名称	2020年12月31日/2020年度(合并)			2020年12月31日/2020年度(母公司)		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
盈余公积	18,782,922.33	18,762,472.50	20,449.83	18,782,922.33	18,762,472.50	20,449.83
未分配利润	89,601,049.39	89,417,000.90	184,048.49	90,818,211.25	90,634,162.76	184,048.49
归属于母公司所有者权益合计	240,685,436.04	240,480,937.72	204,498.32	/	/	/
所有者权益合计	247,263,845.58	247,059,347.26	204,498.32	241,902,597.90	241,698,099.58	204,498.32
负债和股东权益总计	466,472,809.13	466,268,310.81	204,498.32	459,453,443.76	459,248,945.44	204,498.32
营业成本	390,820,912.04	375,138,486.68	15,682,425.36	390,818,255.24	375,135,829.88	15,682,425.36
销售费用	5,140,804.03	21,027,727.71	-15,886,923.68	5,140,804.03	21,027,727.71	-15,886,923.68
营业利润	49,746,927.21	49,542,428.89	204,498.32	51,484,757.40	51,280,259.08	204,498.32
利润总额	49,665,940.41	49,461,442.09	204,498.32	51,403,721.75	51,199,223.43	204,498.32
净利润	42,962,240.04	42,757,741.72	204,498.32	44,840,391.98	44,635,893.66	204,498.32
归属于母公司所有者的净利润	43,335,659.39	43,131,161.07	204,498.32	/	/	/
综合收益总额	42,962,240.04	42,757,741.72	204,498.32	44,840,391.98	44,635,893.66	204,498.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,335,659.39	43,131,161.07	204,498.32	/	/	/
收到其他与经营活动有关的现金	7,931,118.17	6,243,169.17	1,687,949.00	7,219,274.16	5,531,325.16	1,687,949.00
经营活动现金流入小计	340,331,190.48	338,643,241.48	1,687,949.00	339,616,403.38	337,928,454.38	1,687,949.00
购买商品、接受劳务支付的现金	213,103,200.49	205,837,877.84	7,265,322.65	212,834,716.74	205,569,394.09	7,265,322.65
支付其他与经营活动有关的现金	27,567,957.37	34,833,280.02	-7,265,322.65	27,436,972.21	34,702,294.86	-7,265,322.65
经营活动产生的现金流量净额	65,593,293.34	63,905,344.34	1,687,949.00	65,893,823.02	64,205,874.02	1,687,949.00
收到其他与投资活动有关的现金	525,070,000.00	526,757,949.00	-1,687,949.00	525,070,000.00	526,757,949.00	-1,687,949.00
投资活动现金流入小计	527,406,588.95	529,094,537.95	-1,687,949.00	527,406,588.95	529,094,537.95	-1,687,949.00
投资活动产生的现金流量净额	28,717,122.37	30,405,071.37	-1,687,949.00	36,953,169.04	38,641,118.04	-1,687,949.00

2020年6月30日/2020年1-6月:

单位:元

财务报表 项目名称	2020年6月30日/2020年1-6月(合并)			2020年6月30日/2020年1-6月(母公司)		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
存货	15,524,989.28	15,263,200.15	261,789.13	15,524,989.28	15,263,200.15	261,789.13
流动资产合计	313,162,100.29	312,900,311.16	261,789.13	284,845,621.16	284,583,832.03	261,789.13
资产总计	364,318,796.09	364,057,006.96	261,789.13	356,535,594.45	356,273,805.32	261,789.13
未分配利润	69,320,360.10	69,058,570.97	261,789.13	68,724,032.84	68,462,243.71	261,789.13
归属于母公司所有者权益合计	215,920,707.55	215,658,918.42	261,789.13	/	/	/
所有者权益合计	222,946,781.44	222,684,992.31	261,789.13	215,324,380.29	215,062,591.16	261,789.13
负债和股东权益总计	364,318,796.09	364,057,006.96	261,789.13	356,535,594.45	356,273,805.32	261,789.13

专项说明 第4页

东莞市汉维科技股份有限公司  
2021年度前期会计差错更正专项说明

财务报表 项目名称	2020年6月30日/2020年1-6月（合并）			2020年6月30日/2020年1-6月（母公司）		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
营业成本	156,547,877.55	150,527,419.04	6,020,458.51	156,547,877.55	150,527,419.04	6,020,458.51
销售费用	2,256,446.60	8,538,694.24	-6,282,247.64	2,256,446.60	8,538,694.24	-6,282,247.64
营业利润	21,198,414.19	20,936,625.06	261,789.13	20,714,945.74	20,453,156.61	261,789.13
利润总额	21,093,657.99	20,831,868.86	261,789.13	20,610,189.54	20,348,400.41	261,789.13
净利润	18,645,175.90	18,383,386.77	261,789.13	18,262,174.37	18,000,385.24	261,789.13
归属于母公司所有者的 净利润	18,570,930.90	18,309,141.77	261,789.13	/	/	/
综合收益总额	18,645,175.90	18,383,386.77	261,789.13	18,262,174.37	18,000,385.24	261,789.13
归属于母公司所有者的 综合收益总额	18,570,930.90	18,309,141.77	261,789.13	/	/	/
收到其他与经营活动有关 的现金	4,358,293.56	2,668,293.56	1,690,000.00	3,962,674.86	2,272,674.86	1,690,000.00
经营活动现金流入小计	151,488,227.83	149,798,227.83	1,690,000.00	151,092,609.13	149,402,609.13	1,690,000.00
购买商品、接受劳务支付 的现金	77,384,276.91	73,974,025.50	3,410,251.41	77,384,276.91	73,974,025.50	3,410,251.41
支付其他与经营活动有关 的现金	10,960,203.05	14,370,454.46	-3,410,251.41	10,732,554.19	14,142,805.60	-3,410,251.41
经营活动产生的现金流 量净额	45,863,946.18	44,173,946.18	1,690,000.00	45,803,889.97	44,113,889.97	1,690,000.00
收到其他与投资活动有关 的现金	366,070,000.00	367,760,000.00	-1,690,000.00	366,070,000.00	367,760,000.00	-1,690,000.00
投资活动现金流入小计	367,694,460.46	369,384,460.46	-1,690,000.00	367,694,460.46	369,384,460.46	-1,690,000.00
投资活动产生的现金流 量净额	12,254,925.35	13,944,925.35	-1,690,000.00	19,187,834.75	20,877,834.75	-1,690,000.00

2019年12月31日/2019年度：

单位：元

财务报表 项目名称	2019年12月31日/2019年度（合并）			2019年12月31日/2019年度（母公司）		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
收到其他与经营活动有关 的现金	4,016,452.86	2,419,752.86	1,596,700.00	3,790,502.90	2,193,802.90	1,596,700.00
经营活动现金流入小计	233,114,677.49	231,517,977.49	1,596,700.00	232,621,280.35	231,024,580.35	1,596,700.00
经营活动产生的现金流 量净额	68,074,061.36	66,477,361.36	1,596,700.00	68,069,101.45	66,472,401.45	1,596,700.00
收到其他与投资活动有关 的现金	232,500,000.00	234,096,700.00	-1,596,700.00	232,500,000.00	234,096,700.00	-1,596,700.00
投资活动现金流入小计	234,472,378.33	236,069,078.33	-1,596,700.00	234,472,378.33	236,069,078.33	-1,596,700.00
投资活动产生的现金流 量净额	-76,059,680.71	-74,462,980.71	-1,596,700.00	-103,215,557.67	-101,618,857.67	-1,596,700.00

东莞市汉维科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二二年三月三十日

专项说明 第5页

4-1-1-141



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

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



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



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;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统集成服务;信息技术服务;法律、法规规定的其他业务。  
 【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关

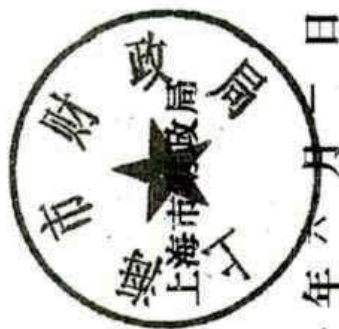


2021年12月28日

证书序号: 0001247

## 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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)





姓名	张小惠
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1982-09-09
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码	430523198209091539
Identity card No.	



张小惠(110001610239), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



张小惠(110001610239), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



证书编号: 110001610239  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 10 月 19 日  
Date of Issuance                    /y                    /m                    /d

2020年9月换发





姓名 梁超群  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1984-03-26  
 Date of birth  
 工作单位 大华会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 430481198403269650  
 Identity card No.



梁超群(110001610288), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



证书编号: 110001610288  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇二一年二月二十八日  
 Date of Issuance /y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d

东莞市汉维科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2018年1月1日至2020年12月31日

# 东莞市汉维科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-147



## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZC10039 号

东莞市汉维科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了东莞市汉维科技股份有限公司（以下简称汉维科技）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汉维科技 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汉维科技，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，认为分别对 2018 年度、2019 年度及 2020 年度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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、(二十七)收入”所述的会计政策及“五、(三十)营业收入和营业成本”。2020年度、2019年度以及2018年度，汉维科技营业收入分别为47,496.74万元、43,870.63万元以及39,212.64万元。</p> <p>由于收入对公司财务报表的重要性，且收入确认时点涉及判断，确认上的细小错误汇总起来可能对公司利润产生重大影响。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对汉维科技销售产品收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解、测试汉维科技与销售及收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；</p> <p>(2) 实施分析性程序，包括分析产品销售的结构和价格变动是否异常；计算报告期主要产品的毛利率，对各期进行比较，检查是否存在异常，各期之间是否存在重大波动；</p> <p>(3) 执行细节测试，核对销售合同/订单、出库及签收单、物流单、报关单、提单及发票，审计销售收入的真实性；</p> <p>(4) 结合应收账款审计，选择主要客户函证销售额，检查应收账款期后回款情况，并与银行流水核对；</p> <p>(5) 选取主要客户进行实地走访，检查交易的真实性，评估客户的付款能力，查询客户的工商登记资料，检查客户与汉维科技是否存在关联方关系；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

汉维科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估汉维科技的持续经营能力，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。

治理层负责监督汉维科技的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对汉维科技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汉维科技不能持续经营。

(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) 就汉维科技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。

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。



中国注册会计师：张小惠（项目合伙人）



中国注册会计师：梁超群



中国·上海

二〇二一年三月四日

东莞市汉维科技股份有限公司

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

附注	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:			
货币资金	(一) 136,815,522.31	56,920,163.31	58,889,322.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二) 51,000,000.00	91,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(三) 82,185,945.30	71,476,524.58	68,675,186.22
应收账款	(四) 62,651,467.19	66,428,995.98	54,078,188.45
应收款项融资	(五) 43,506,369.12	11,064,830.48	
预付款项	(六) 1,468,113.76	3,803,204.50	4,284,619.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 5,930,433.60	234,347.54	1,066,326.64
买入返售金融资产			
存货	(八) 23,774,226.99	21,330,216.16	18,569,923.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九) 1,277,530.79	64,773.93	16,797,642.50
<b>流动资产合计</b>	<b>408,609,609.06</b>	<b>322,323,056.48</b>	<b>222,361,209.29</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十) 33,926,127.29	34,033,022.82	36,677,735.74
在建工程	(十一) 11,996,010.92	2,759,130.14	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二) 5,775,584.66	5,898,681.21	6,104,460.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三) 17,500.13	54,166.81	90,833.41
递延所得税资产	(十四) 1,020,424.44	875,402.49	569,801.58
其他非流动资产	(十五) 4,923,054.31	2,315,500.00	23,250.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>57,658,701.75</b>	<b>45,935,903.47</b>	<b>43,466,080.94</b>
<b>资产总计</b>	<b>466,268,310.81</b>	<b>368,258,959.95</b>	<b>265,827,290.23</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



东莞市汉维科技股份有限公司

合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债:				
短期借款	(十六)			
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	(十七)	142,066,285.60	43,991,611.74	
应付账款	(十八)	28,985,738.81	20,232,369.33	22,180,706.90
预收款项	(十九)		3,575,246.10	3,255,134.99
合同负债	(二十)	3,799,238.32		
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	(二十一)	3,357,434.50	3,344,580.87	2,346,391.95
应交税费	(二十二)	3,182,461.41	2,937,146.30	2,710,108.45
其他应付款	(二十三)	7,130,486.22	7,210,818.31	5,878,588.40
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	(二十四)	27,603,761.93	50,638,468.79	39,454,742.27
流动负债合计		216,125,406.79	131,930,241.44	75,825,672.96
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	(二十五)	3,083,556.76	1,939,935.37	466,510.63
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,083,556.76	1,939,935.37	466,510.63
负债合计		219,208,963.55	133,870,176.81	76,292,183.59
所有者权益:				
股本	(二十六)	91,729,200.00	91,729,200.00	91,729,200.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	(二十七)	40,572,264.32	40,572,264.32	40,572,264.32
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十八)	18,762,472.50	14,298,883.13	9,161,517.44
一般风险准备				
未分配利润	(二十九)	89,417,000.90	80,836,606.80	48,072,124.88
归属于母公司所有者权益合计		240,480,937.72	227,436,954.25	189,535,106.64
少数股东权益		6,578,409.54	6,951,828.89	
所有者权益合计		247,059,347.26	234,388,783.14	189,535,106.64
负债和所有者权益总计		466,268,310.81	368,258,959.95	265,827,290.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 周进辉

主管会计工作负责人: 蔡颖

会计机构负责人: 蔡颖

**东莞市汉维科技股份有限公司**  
**母公司资产负债表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
<b>流动资产:</b>				
货币资金		112,733,837.12	22,240,772.54	58,889,322.00
交易性金融资产		51,000,000.00	91,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(一)	82,185,945.30	71,476,524.58	68,675,186.22
应收账款	(二)	62,651,467.19	66,680,836.80	54,078,188.45
应收款项融资	(三)	43,506,369.12	11,064,830.48	
预付款项		1,370,144.21	3,770,843.11	4,284,619.75
其他应收款	(四)	5,926,257.60	226,300.00	1,066,326.64
存货		23,774,226.99	21,330,216.16	18,569,923.73
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		326,227.87	33,193.74	16,797,642.50
<b>流动资产合计</b>		<b>383,474,475.40</b>	<b>287,823,517.41</b>	<b>222,361,209.29</b>
<b>非流动资产:</b>				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(五)	27,503,600.00	27,503,600.00	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		33,926,127.29	34,033,022.82	36,677,735.74
在建工程		2,608,295.21	893,008.90	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		5,775,584.66	5,898,681.21	6,104,460.21
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		17,500.13	54,166.81	90,833.41
递延所得税资产		1,020,308.44	877,284.82	569,801.58
其他非流动资产		4,923,054.31	2,315,500.00	23,250.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>75,774,470.04</b>	<b>71,575,264.56</b>	<b>43,466,080.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>459,248,945.44</b>	<b>359,398,781.97</b>	<b>265,827,290.23</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



东莞市汉维科技股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		142,066,285.60	43,991,611.74	
应付账款		28,985,738.81	20,232,369.33	22,180,706.90
预收款项			3,575,246.10	3,255,134.99
合同负债		3,799,238.32		
应付职工薪酬		3,356,837.23	3,343,686.70	2,346,391.95
应交税费		3,179,607.08	2,935,892.24	2,710,108.45
其他应付款		5,475,820.13	5,592,188.18	5,878,588.40
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		27,603,761.93	50,638,468.79	39,454,742.27
<b>流动负债合计</b>		<b>214,467,289.10</b>	<b>130,309,463.08</b>	<b>75,825,672.96</b>
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		3,083,556.76	1,939,935.37	466,510.63
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,083,556.76</b>	<b>1,939,935.37</b>	<b>466,510.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>217,550,845.86</b>	<b>132,249,398.45</b>	<b>76,292,183.59</b>
所有者权益：				
股本		91,729,200.00	91,729,200.00	91,729,200.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		40,572,264.32	40,572,264.32	40,572,264.32
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		18,762,472.50	14,298,883.13	9,161,517.44
未分配利润		90,634,162.76	80,549,036.07	48,072,124.88
<b>所有者权益合计</b>		<b>241,698,099.58</b>	<b>227,149,383.52</b>	<b>189,535,106.64</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>459,248,945.44</b>	<b>359,398,781.97</b>	<b>265,827,290.23</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**东莞市汉维科技股份有限公司**  
**合并利润表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入	(三十)	474,967,381.24	438,706,271.97	392,126,412.85
其中: 营业收入		474,967,381.24	438,706,271.97	392,126,412.85
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		429,040,355.73	380,458,233.82	349,864,633.87
其中: 营业成本	(三十)	375,138,486.68	328,453,317.17	306,654,974.53
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(三十一)	1,637,078.38	1,668,236.12	1,458,304.21
销售费用	(三十二)	21,027,727.71	22,096,686.29	19,192,941.46
管理费用	(三十三)	13,621,841.89	12,547,449.19	10,646,218.34
研发费用	(三十四)	16,927,547.36	16,605,796.54	12,552,783.39
财务费用	(三十五)	687,673.71	-913,251.49	-640,588.06
其中: 利息费用		142,217.26		16,571.57
利息收入		2,553,105.90	662,145.58	322,758.70
加: 其他收益	(三十六)	1,347,764.89	226,602.67	694,051.62
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十七)	2,265,788.95	1,632,378.33	105,805.49
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十八)	5,977.00	-871,457.18	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十九)	-14,408.73		-751,510.24
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十)	10,281.27	224,326.70	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		49,542,428.89	59,459,888.67	42,310,125.85
加: 营业外收入	(四十一)	37,197.33	6,610.04	30,000.65
减: 营业外支出	(四十二)	118,184.13	34,019.35	117,846.95
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		49,461,442.09	59,432,479.36	42,222,279.55
减: 所得税费用	(四十三)	6,703,700.37	7,702,122.86	5,352,764.58
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		42,757,741.72	51,730,356.50	36,869,514.97
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		42,757,741.72	51,730,356.50	36,869,514.97
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		43,131,161.07	51,661,227.61	36,869,514.97
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-373,419.35	69,128.89	
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
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		42,757,741.72	51,730,356.50	36,869,514.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,131,161.07	51,661,227.61	36,869,514.97
归属于少数股东的综合收益总额		-373,419.35	69,128.89	
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十四)	0.47	0.56	0.41
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十四)	0.47	0.56	0.41

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为2020年度: / 元, 2019年度: / 元, 2018年度: / 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



**东莞市汉维科技股份有限公司**  
**母公司利润表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	(六)	474,964,591.60	438,706,271.97	392,126,412.85
减: 营业成本	(六)	375,135,829.88	328,453,317.17	306,654,974.53
税金及附加		1,637,078.38	1,668,236.12	1,458,304.21
销售费用		21,027,727.71	22,096,686.29	19,192,941.46
管理费用		13,266,011.20	12,038,876.93	10,646,218.34
研发费用		16,927,547.36	16,605,796.54	12,552,783.39
财务费用		-681,163.40	-2,441.11	-640,588.06
其中: 利息费用		142,217.26		16,571.57
利息收入		1,846,918.89	379,708.22	322,758.70
加: 其他收益		1,347,764.89	226,602.67	694,051.62
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	2,265,788.95	1,632,378.33	105,805.49
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		19,272.23	-884,288.41	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-14,408.73		-751,510.24
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		10,281.27	224,326.70	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		51,280,259.08	59,044,819.32	42,310,125.85
加: 营业外收入		37,148.48	6,610.04	30,000.65
减: 营业外支出		118,184.13	34,019.35	117,846.95
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		51,199,223.43	59,017,410.01	42,222,279.55
减: 所得税费用		6,563,329.77	7,643,753.13	5,352,764.58
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,635,893.66	51,373,656.88	36,869,514.97
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,635,893.66	51,373,656.88	36,869,514.97
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		44,635,893.66	51,373,656.88	36,869,514.97
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.49	0.56	0.41
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.49	0.56	0.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



**东莞市汉维科技股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		332,400,072.31	229,084,949.39	231,717,245.56
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还			13,275.24	845,582.57
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	6,243,169.17	2,419,752.86	4,111,043.58
经营活动现金流入小计		338,643,241.48	231,517,977.49	236,673,871.71
购买商品、接受劳务支付的现金		205,837,877.84	101,418,063.57	176,422,110.63
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		17,569,803.07	15,432,653.19	12,793,234.17
支付的各项税费		16,496,936.21	19,984,607.83	16,181,931.83
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	34,833,280.02	28,205,291.54	24,299,097.53
经营活动现金流出小计		274,737,897.14	165,040,616.13	229,696,374.16
经营活动产生的现金流量净额		63,905,344.34	66,477,361.36	6,977,497.55
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		2,265,788.95	1,632,378.33	105,805.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,800.00	340,000.00	600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	(四十五)	526,757,949.00	234,096,700.00	28,000,000.00
投资活动现金流入小计		529,094,537.95	236,069,078.33	28,106,405.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,619,466.58	3,032,059.04	4,565,430.85
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	(四十五)	485,070,000.00	307,500,000.00	44,000,000.00
投资活动现金流出小计		498,689,466.58	310,532,059.04	48,565,430.85
投资活动产生的现金流量净额		30,405,071.37	-74,462,980.71	-20,459,025.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金			6,882,700.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		5,519,617.13		
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五)			
筹资活动现金流入小计		5,519,617.13	6,882,700.00	
偿还债务支付的现金				500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,087,177.60	13,759,380.00	5,520,215.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	2,388,058.72		
筹资活动现金流出小计		32,475,236.32	13,759,380.00	6,020,215.57
筹资活动产生的现金流量净额		-26,955,619.19	-6,876,680.00	-6,020,215.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,915,555.87	585,026.40	328,627.89
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		64,439,240.65	-14,277,272.95	-19,173,115.49
加：期初现金及现金等价物余额		44,183,126.50	58,460,399.45	77,633,514.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(四十六)	108,622,367.15	44,183,126.50	58,460,399.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**东莞市汉维科技股份有限公司**  
**母公司现金流量表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		332,397,129.22	228,817,502.21	231,717,245.56
收到的税费返还			13,275.24	845,582.57
收到其他与经营活动有关的现金		5,531,325.16	2,193,802.90	4,111,043.58
经营活动现金流入小计		337,928,454.38	231,024,580.35	236,673,871.71
购买商品、接受劳务支付的现金		205,569,394.09	101,418,063.57	176,422,110.63
支付给职工以及为职工支付的现金		17,346,197.51	15,328,781.35	12,793,234.17
支付的各项税费		16,104,693.90	19,984,607.83	16,181,931.83
支付其他与经营活动有关的现金		34,702,294.86	27,820,726.15	24,299,097.53
经营活动现金流出小计		273,722,580.36	164,552,178.90	229,696,374.16
经营活动产生的现金流量净额		64,205,874.02	66,472,401.45	6,977,497.55
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		2,265,788.95	1,632,378.33	105,805.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,800.00	340,000.00	600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		526,757,949.00	234,096,700.00	28,000,000.00
投资活动现金流入小计		529,094,537.95	236,069,078.33	28,106,405.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,383,419.91	2,684,336.00	4,565,430.85
投资支付的现金			27,503,600.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		485,070,000.00	307,500,000.00	44,000,000.00
投资活动现金流出小计		490,453,419.91	337,687,936.00	48,565,430.85
投资活动产生的现金流量净额		38,641,118.04	-101,618,857.67	-20,459,025.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		5,519,617.13		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		5,519,617.13		
偿还债务支付的现金				500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,087,177.60	13,759,380.00	5,520,215.57
支付其他与筹资活动有关的现金		2,388,058.72		
筹资活动现金流出小计		32,475,236.32	13,759,380.00	6,020,215.57
筹资活动产生的现金流量净额		-26,955,619.19	-13,759,380.00	-6,020,215.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-854,426.64	-50,827.50	328,627.89
五、现金及现金等价物净增加额		75,036,946.23	-48,956,663.72	-19,173,115.49
加: 期初现金及现金等价物余额		9,503,735.73	58,460,399.45	77,633,514.94
六、期末现金及现金等价物余额		84,540,681.96	9,503,735.73	58,460,399.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:


东莞市汉维科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2020年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	91,729,200.00		40,572,264.32				14,298,883.13		80,836,606.80	227,436,954.25	6,951,828.89	234,388,783.14
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	91,729,200.00		40,572,264.32				14,298,883.13		80,836,606.80	227,436,954.25	6,951,828.89	234,388,783.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,463,589.37		8,580,394.10	13,043,983.47	-373,419.35	12,670,564.12
(一)综合收益总额							4,463,589.37		43,131,161.07	43,131,161.07	-373,419.35	42,757,741.72
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积							4,463,589.37		-34,550,766.97	-30,087,177.60		-30,087,177.60
2.提取一般风险准备							4,463,589.37		-4,463,589.37			
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	91,729,200.00		40,572,264.32				18,762,472.50		89,417,000.90	240,480,937.72	6,578,409.54	247,059,347.26



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

主管会计工作负责人: 李桂新

会计机构负责人: 李桂新



东莞市汉维科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	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		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	91,729,200.00			40,572,264.32				9,161,517.44		48,072,124.88	189,535,106.64	189,535,106.64	
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	91,729,200.00			40,572,264.32				9,161,517.44		48,072,124.88	189,535,106.64	189,535,106.64	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,137,365.69		32,764,481.92	37,901,847.61	44,853,676.50	
（一）综合收益总额								5,137,365.69		51,661,227.61	51,661,227.61	51,730,356.50	
（二）所有者投入和减少资本												6,882,700.00	
1. 所有者投入的普通股												6,882,700.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-18,896,745.69	-13,759,380.00	-13,759,380.00	
1. 提取盈余公积										-5,137,365.69			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-13,759,380.00			
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	91,729,200.00			40,572,264.32				14,298,883.13		80,836,606.80	227,436,954.25	6,951,828.89	234,388,783.14



后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

主管会计工作负责人：

企业法定代表人：

东莞市汉维科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	81,536,000.00			870,747.04			5,474,565.94		20,393,313.41	108,274,626.39		108,274,626.39
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	81,536,000.00			870,747.04			5,474,565.94		20,393,313.41	108,274,626.39		108,274,626.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,193,200.00			39,701,517.28			3,686,951.50		27,678,811.47	81,260,480.25		81,260,480.25
（一）综合收益总额									36,869,514.97	36,869,514.97		36,869,514.97
（二）所有者投入和减少资本	10,193,200.00			39,701,517.28						49,894,717.28		49,894,717.28
1. 所有者投入的普通股	10,193,200.00			39,701,517.28						49,894,717.28		49,894,717.28
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									-9,190,703.50	-9,190,703.50		-9,190,703.50
1. 提取盈余公积							3,686,951.50		-3,686,951.50			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-5,503,752.00	-5,503,752.00		-5,503,752.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	91,729,200.00			40,572,264.32			9,161,517.44		48,072,124.88	189,535,106.64		189,535,106.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



**东莞市汉维科技股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表**  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

	2020 年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	91,729,200.00			40,572,264.32			227,149,383.52
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	91,729,200.00			40,572,264.32			227,149,383.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一)综合收益总额							
(二)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
(三)利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者(或股东)的分配							
3.其他							
(四)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
(五)专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
(六)其他							
四、本期末余额	91,729,200.00			40,572,264.32			241,698,099.58
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							
资本公积						14,298,883.13	
减:库存股							
所有者权益合计							227,149,383.52
未分配利润						80,549,036.07	
盈余公积						14,298,883.13	
专项储备							
其他综合收益							

东莞市汉维科技股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	91,729,200.00				40,572,264.32				9,161,517.44	48,072,124.88	189,535,106.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	91,729,200.00				40,572,264.32				9,161,517.44	48,072,124.88	189,535,106.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,137,365.69	32,476,911.19	37,614,276.88
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									5,137,365.69	-18,896,745.69	-13,759,380.00
2. 对所有者（或股东）的分配									5,137,365.69	-5,137,365.69	
3. 其他										-13,759,380.00	-13,759,380.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	91,729,200.00				40,572,264.32				14,298,883.13	80,549,036.07	227,149,383.52

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财务报表的组成部分。  
 企业法定代表人：

东莞市汉维科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	2018 年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	81,536,000.00			870,747.04			108,274,626.39
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	81,536,000.00			870,747.04			108,274,626.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,193,200.00			39,701,517.28			81,260,480.25
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本	10,193,200.00			39,701,517.28			36,869,514.97
1. 所有者投入的普通股	10,193,200.00			39,701,517.28			49,894,717.28
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	91,729,200.00			40,572,264.32			189,535,106.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 东莞市汉维科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

东莞市汉维科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2015 年 12 月在东莞市汉维新材料科技有限公司的基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码: 9144190067709458XQ。2016 年 4 月, 公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称: 汉维科技, 证券代码: 836957。

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 9,172.92 万股, 注册资本为 9,172.92 万元, 注册地: 东莞市桥头镇桥新西一路桥泰街 5 号。本公司主要经营活动为: 研发、制造、销售: 硬脂酸锌、硬脂酸钙、硬脂酸镁, 塑料润滑剂, 涂料添加剂, 食品添加剂, 聚氯乙烯热稳定剂, 建材添加剂以及其他非危险化学品, 机械设备; 销售: 塑胶原料, 塑胶助剂, 涂料助剂; 材料科学研究、技术开发服务; 材料技术转让以及推广服务; 货物与技术进出口(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司无母公司, 控股股东为周述辉, 本公司的实际控制人为周述辉、谭志佳、荀育军、李拥军。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 3 月 4 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
汉维科技(香港)国际有限公司	是	是	是
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	是	是	是
东莞市桐想科技有限责任公司	是	否	否

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

1、本财务报表附注参考格式是假设企业已自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则并进行了追溯调整，但选择不对前期比较数据进行重述。因此“重要会计政策及会计估计”保留了 2019 年 1 月 1 日前适用的金融工具相关会计政策。

2、本财务报表附注参考格式是假设企业已自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则并进行了追溯调整，但不对前期比较财务报表数据进行调整。因此“重要会计政策及会计估计”保留了 2020 年 1 月 1 日前适用的收入相关会计政策。

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十六）固定资产”、“三、（二十七）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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其回报金额。

##### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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



公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

### **2019 年 1 月 1 日前的会计政策**

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策**

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;

不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019 年 1 月 1 日前的会计政策

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工

具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

##### 自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到



的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

#### 各类金融资产信用损失确定方法

(1) 对于应收票据-银行承兑汇票，具有较低的信用风险，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失。对于应收票据-商业承兑汇票，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收票据-商业承兑汇票外，基于其信用风险特征，将其划分为账龄风险组合：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	本组合以应收票据-商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

对于划分为账龄风险组合的应收票据-商业承兑汇票，计算预期信用损失参考下述应收账款方法确定。

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为账龄风险组合：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

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

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	30
3 年以上	100

(3) 对于其他应收款，本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内，或整个存续期的预期信用损失的金额计提减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于信用风险特征，将其划分为账龄风险组合：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

对于划分为账龄风险组合的其他应收款，计算预期信用损失参考上述应收账款方法确定。

#### 2019 年 1 月 1 日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表

日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 单项应收款项余额在 100 万以上的, 并经减值测试后需要单独计提减值准备的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

本公司按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法: 账龄分析法计提坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	商业承兑汇票 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5	5
1-2 年 (含 2 年)	10	10	10
2-3 年 (含 3 年)	30	30	30
3 年以上	100	100	100

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由: 有客观证据表明可能发生减值,如债务人出现撤销、破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回,现金流量严重不足等情

况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 合同资产

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

##### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

##### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“三、（十）金融工具、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

### (十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投

资单位控制权之前确认的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按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

#### (十五) 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,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十六) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。



## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

## 4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十九) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	证载年限	直线法	---	土地使用权证书登记使用年限
专利权、非专利技术	10 年	直线法	---	
软件	5 年	直线法	---	

#### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

#### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 5、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二十) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的

无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。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。

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

#### (二十一) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### (二十二) 合同负债

##### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (二十三) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;

- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在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。

## (二十五) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所

授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

## (二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务;
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具(例如转股权等),且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算;
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款;
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

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

## (二十七) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从



中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无此事项

### 2020 年 1 月 1 日前的会计政策

#### 3、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 4、 具体原则

内销业务以货到需方约定地点并经需方签收确认，产品销售收入金额已确定，且相关经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；

一般出口业务按照合同或订单的约定，将货物办理完出口报关手续、取得提单等原始单据，产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十八) 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十九) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的政府补助，已用于或将用于购建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的政府补助。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件未明确规定补助对象的，按照企业取得的政府补助最终用途，若用于购建固定资产、无形资产等长期资产的，划分为与资产相关的政府补助；若用于除购建固定资产、无形资产等长期资产外的，划分为与收益相关的政府补助，如确实无法划分清楚，全部划分为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

### （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## (三十一) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## 2、 融资租赁会计处理

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

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (三十二) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要

求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更 的内容和原因	审批 程序	受影响的报表项目	2019 年 1 月 1 日	
			合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更， 将“以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产（负 债）”重分类至“交易性金融 资产（负债）”。	已批 准	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	16,000,000.00	16,000,000.00
		以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融负债	---	---
		其他流动资产	-16,000,000.00	-16,000,000.00
		交易性金融负债	---	---
(2) 将部分“应收款项”重 分类至“以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益的金 融资产（债务工具）”。	已批 准	应收票据	-9,950,358.04	-9,950,358.04
		应收款项融资	9,950,358.04	9,950,358.04
		其他综合收益	---	---
		递延所得税资产/负 债	---	---

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

列报项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别
货币资金	摊余成本	58,889,322.00	货币资金	摊余成本
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	---	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	---	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
应收票据	摊余成本	68,675,186.22	应收票据	摊余成本
应收账款	摊余成本	54,078,188.45	应收账款	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
其他应收款	摊余成本	1,066,326.64	其他应收款	摊余成本
持有至到期投资	摊余成本	---	债权投资	摊余成本



原金融工具准则		新金融工具准则	
(含其他流动资产)		(含其他流动资产)	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	---	股权投资 (含其他流动资产)	摊余成本
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	---	其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	---	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
		长期应收款	摊余成本
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	以公允价值计量且其变动计入当期损益
衍生金融负债	---	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益

母公司

原金融工具准则		新金融工具准则			
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	58,889,322.00	货币资金	摊余成本	58,889,322.00
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	---	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	---
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	---	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	---
应收票据	摊余成本	68,675,186.22	应收票据	摊余成本	58,724,828.18
应收账款	摊余成本	54,078,188.45	应收账款	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	9,950,358.04
其他应收款	摊余成本	1,066,326.64	其他应收款	摊余成本	54,078,188.45
持有至到期投资(含其他流动资产)	摊余成本	---	债权投资(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	---
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计	---	债权投资	摊余成本	1,066,326.64
			债权投资	摊余成本	---
			债权投资	摊余成本	---

原金融工具准则		新金融工具准则	
(含其他流动资产)	入其他综合收益(债务工具)	(含其他流动资产)	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其他综合收益(权益工具)	其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入当期损益
		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
长期应收款	摊余成本	长期应收款	摊余成本
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	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益
			16,000,000.00
			16,000,000.00

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度及 2018 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日	
			合并	母公司
与未交付商品相关的预收款项重分类至合同负债。	已批准	预收款项	-3,575,246.10	-3,575,246.10
		合同负债	3,174,847.65	3,174,847.65
		其他流动负债	400,398.45	400,398.45

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下:

受影响的资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	
	合并	母公司
预收款项	-4,293,139.30	-4,293,139.30
合同负债	3,799,238.32	3,799,238.32
其他流动负债	493,900.98	493,900.98

## 2、首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	2018年12月31 日余额	2019年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
交易性金融资产	不适用	16,000,000.00	16,000,000.00	---	16,000,000.00
应收票据	68,675,186.22	58,724,828.18	-9,950,358.04	---	-9,950,358.04
应收款项融资	不适用	9,950,358.04	9,950,358.04	---	9,950,358.04
其他流动资产	16,797,642.50	797,642.50	-16,000,000.00	---	-16,000,000.00

各项目调整情况的说明：

- ①按照新金融工具准则将理财产品从其他流动资产重分类到交易性金融资产。
- ②将期末持有的属于 9+6 银行（6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9 家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）的银行承兑汇票从应收票据重分类到应收款项融资。

### 母公司资产负债表

项目	2018年12月31 日余额	2019年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
交易性金融资产	不适用	16,000,000.00	16,000,000.00	---	16,000,000.00
应收票据	68,675,186.22	58,724,828.18	-9,950,358.04	---	-9,950,358.04
应收款项融资	不适用	9,950,358.04	9,950,358.04	---	9,950,358.04
其他流动资产	16,797,642.50	797,642.50	-16,000,000.00	---	-16,000,000.00

各项目调整情况的说明：

- ①按照新金融工具准则将理财产品从其他流动资产重分类到交易性金融资产。
- ②将期末持有的属于 9+6 银行（6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9 家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华

夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行) 的银行承兑汇票从应收票据重分类到应收款项融资。

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31	2020 年 1 月 1 日	调整数		
	日余额	余额	重分类	重新计量	合计
预收款项	3,575,246.10	---	-3,575,246.10	---	-3,575,246.10
合同负债	不适用	3,174,847.65	3,174,847.65	---	3,174,847.65
其他流动负债	50,638,468.79	51,038,867.24	400,398.45	---	400,398.45

各项目调整情况的说明：

①按照新收入准则将预收客户货款从预收款项重分类到合同负债、其他流动负债。

#### 母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31	2020 年 1 月 1	调整数		
	日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
预收款项	3,575,246.10	---	-3,575,246.10	---	-3,575,246.10
合同负债	不适用	3,174,847.65	3,174,847.65	---	3,174,847.65
其他流动负债	50,638,468.79	51,038,867.24	400,398.45	---	400,398.45

各项目调整情况的说明：

①按照新收入准则将预收客户货款从预收款项重分类到合同负债、其他流动负债。

### 3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018 年度的财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （2）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益；2018 年度的财务报表不做调整，债务重组损益仍计入营业外收入和营业外支出。

#### （3）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

##### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

##### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度及 2018 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影

响。

#### (4) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度及 2018 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (5) 执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号）、《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；

利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目；新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”；

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；

#### (6) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会（2020）10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，



企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期管理费用合计人民币 174,311.92 元。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、10%、 13%	9%、10%、 13%、16%	16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税及免抵税额计缴	5%	5%	5%
教育费附加		3%	3%	3%
地方教育附加		2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	8.25%、 15%、 20%、25%	8.25%、 15%、20%、 25%	8.25%、15%、 16.5%、20%、 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本公司	15%	15%	15%
汉维科技（香港）国际有限公司	8.25%	8.25%	8.25%、16.5%
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	20%、25%	20%、25%	20%、25%
东莞市桐想科技有限责任公司	25%	/	/

## (二) 税收优惠

汉维科技 2017 年 12 月 11 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201744009637），有效期三年。

2021 年 1 月 15 日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室出具的《关于广东省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2021〕22 号），汉维科技已通过高新技术企业复审（证书编号：GR202044007764），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，汉维科技自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，汉维科技 2017 年至 2022 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	1,322.95	1,267.88	7,113.02
银行存款	108,621,044.20	44,181,858.62	58,453,286.43
其他货币资金	28,193,155.16	12,737,036.81	428,922.55
合计	136,815,522.31	56,920,163.31	58,889,322.00
其中：存放在境外的款项总额	24,081,685.19	34,679,390.77	---

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

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	28,016,755.16	11,971,250.96	---
信用证保证金	176,400.00	765,785.85	428,922.55
合计	28,193,155.16	12,737,036.81	428,922.55

### (二) 交易性金融资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,000,000.00	91,000,000.00
其中：银行理财产品	51,000,000.00	91,000,000.00
合计	51,000,000.00	91,000,000.00

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	82,185,945.30	70,833,640.58	68,463,830.22
商业承兑汇票	---	676,720.00	222,480.00

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
减：坏账准备	---	33,836.00	11,124.00
合计	82,185,945.30	71,476,524.58	68,675,186.22

2、 公司期末商业承兑汇票按坏账计提方法分类披露如下：

名称	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	应收商业 承兑汇票	坏账准备	计提比例 (%)	应收商业 承兑汇票	坏账准备	计提比例 (%)	应收商业 承兑汇票	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	---	---	---	676,720.00	33,836.00	5.00	222,480.00	11,124.00	5.00
合计	---	---	---	676,720.00	33,836.00	5.00	222,480.00	11,124.00	5.00

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	22,115,740.96	---	---
商业承兑汇票	---	---	---
合计	22,115,740.96	---	---

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	---	27,109,860.95	---	50,178,868.79	24,991,067.78	39,232,262.27
商业承兑汇票	---	---	---	459,600.00	---	222,480.00
合计	---	27,109,860.95	---	50,638,468.79	24,991,067.78	39,454,742.27

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	65,914,263.57	69,348,597.93	56,613,837.96
1 至 2 年	15,680.00	565,616.00	210,685.06
2 至 3 年	26,864.00	55,390.78	150,608.35
3 年以上	---	15,926.50	183,120.01
小计	65,956,807.57	69,985,531.21	57,158,251.38
减：坏账准备	3,305,340.38	3,556,535.23	3,080,062.93
合计	62,651,467.19	66,428,995.98	54,078,188.45

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	65,956,807.57	100.00	3,305,340.38	5.01	62,651,467.19
其中：账龄组合	65,956,807.57	100.00	3,305,340.38	5.01	62,651,467.19
合计	65,956,807.57	100.00	3,305,340.38	5.01	62,651,467.19

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	69,985,531.21	100.00	3,556,535.23	5.08	66,428,995.98
其中：账龄组合	69,985,531.21	100.00	3,556,535.23	5.08	66,428,995.98
合计	69,985,531.21	100.00	3,556,535.23	5.08	66,428,995.98

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,914,263.57	3,295,713.18	5.00	69,348,597.93	3,467,429.90	5.00
1 至 2 年	15,680.00	1,568.00	10.00	565,616.00	56,561.60	10.00
2 至 3 年	26,864.00	8,059.20	30.00	55,390.78	16,617.23	30.00
3 年以上	---	---	100.00	15,926.50	15,926.50	100.00
合计	65,956,807.57	3,305,340.38	5.01	69,985,531.21	3,556,535.23	5.08

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见本附注三、(十)金融工具、6、金融资产减值的测试方法。

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,158,251.38	100	3,080,062.93	5.39	54,078,188.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	57,158,251.38	100	3,080,062.93	5.39	54,078,188.45

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,613,837.96	2,830,691.90	5.00



账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	210,685.06	21,068.51	10.00
2 至 3 年	150,608.35	45,182.51	30.00
3 年以上	183,120.01	183,120.01	100.00
合计	57,158,251.38	3,080,062.93	5.39

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注三、（十）金融工具、6、金融资产减值的测试方法。

### 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,423,597.04	656,465.89	---	---	3,080,062.93
合计	2,423,597.04	656,465.89	---	---	3,080,062.93

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,080,062.93	---	3,080,062.93	823,406.30	---	346,934.00	3,556,535.23
合计	3,080,062.93	---	3,080,062.93	823,406.30	---	346,934.00	3,556,535.23

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,556,535.23	---	3,556,535.23	---	251,194.85	---	3,305,340.38
合计	3,556,535.23	---	3,556,535.23	---	251,194.85	---	3,305,340.38

无重要的坏账准备收回或转回情况。

### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	---	346,934.00	---

无重要的应收账款核销情况。

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	2020.12.31		
		应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
1	安徽森泰木塑集团股份有限公司	3,322,540.00	5.04	166,127.00
	四川森泰木塑新材料有限公司	412,800.00	0.63	20,640.00
	小计：森泰木塑集团	3,735,340.00	5.66	186,767.00
2	惠东美新塑木型材制品有限公司	2,978,320.00	4.52	148,916.00
3	宁波慧硕新材料有限公司	1,935,731.61	2.93	96,786.58
	宁波必硕新材料有限公司	636,359.95	0.96	31,818.00
	小计：	2,572,091.56	3.90	128,604.58
4	百尔罗赫塑料添加剂(江苏)有限公司	2,505,959.53	3.80	125,297.98
5	浙江元森态木塑科技股份有限公司	1,874,618.50	2.84	93,730.93
	合计	13,666,329.59	20.72	683,316.49

序号	单位名称	2019.12.31		
		应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
1	安徽森泰木塑集团股份有限公司	3,445,300.00	4.92	172,265.00
	四川森泰木塑新材料有限公司	196,500.00	0.28	9,825.00
	小计：森泰木塑集团	3,641,800.00	5.20	182,090.00
2	惠东美新塑木型材制品有限公司	3,224,245.00	4.61	161,212.25
3	浙江传化华洋化工有限公司	2,213,632.52	3.16	110,681.63
4	温州春雷化工有限公司	1,229,563.50	1.76	61,478.18
	温州朗斯特化工有限公司	738,548.00	1.06	36,927.40

序号	单位名称	2019.12.31		
		应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
	小计:	1,968,111.50	2.82	98,405.58
5	惠州市志海新威科技有限公司	1,925,550.00	2.75	96,277.50
	合计	12,973,339.02	18.54	648,666.96

注：温州朗斯特化工有限公司和温州春雷化工有限公司原股东为亲属关系，温州春雷化工有限公司的股权转让后，二者不存在关系。

序号	单位名称	2018.12.31		
		应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
1	安徽森泰木塑集团股份有限公司	3,035,340.00	5.31	151,767.00
	四川森泰木塑新材料有限公司	207,900.00	0.36	10,395.00
	小计：森泰木塑集团	3,243,240.00	5.67	162,162.00
2	欣好科技有限公司	2,480,290.00	4.34	124,014.50
3	上海巴德士化工新材料有限公司	680,170.00	1.19	34,008.50
	山东巴德士化工有限公司	449,754.00	0.79	22,487.70
	广东花王涂料有限公司	412,500.00	0.72	20,625.00
	广东巴德士化工有限公司	3,700.00	0.01	185.00
	小计：巴德士化工集团	1,546,124.00	2.71	77,306.20
4	滨州世旭塑木有限公司	1,395,835.50	2.44	69,791.78
5	浙江普利特新材料有限公司	1,230,130.00	2.15	61,506.50
	重庆普利特新材料有限公司	86,500.00	0.15	4,325.00
	小计：普利特集团	1,316,630.00	2.30	65,831.50
	合计	9,982,119.50	17.46	499,105.98

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	43,506,369.12	11,064,830.48
应收账款	---	---
合计	43,506,369.12	11,064,830.48

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	9,950,358.04	92,925,355.20	91,810,882.76	---	11,064,830.48	---
合计	9,950,358.04	92,925,355.20	91,810,882.76	---	11,064,830.48	---

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	11,064,830.48	109,564,412.98	77,122,874.34	---	43,506,369.12	---
合计	11,064,830.48	109,564,412.98	77,122,874.34	---	43,506,369.12	---

### 3、 应收款项融资减值准备

### 4、 其他说明：

(1) 期末公司已质押的应收票据

项目	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	35,300,769.08	---
合计	35,300,769.08	---

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,791,573.01	---	32,336,090.10	---
合计	13,791,573.01	---	32,336,090.10	---

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,335,707.36	90.98	3,803,204.50	100.00	4,284,619.75	100.00
1 至 2 年	132,406.40	9.02	---	---	---	---
合计	1,468,113.76	100.00	3,803,204.50	100.00	4,284,619.75	100.00

## 2、 账龄超过一年的重要预付款项

无账龄超过一年的重要预付款项。

## 3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东瑞捷新材料有限公司	359,200.00	24.47
广州恩奈奇化工有限公司	286,000.00	19.48
东莞市常正天然气有限公司	218,697.07	14.90
谢菲尔考克碳酸钙湖州有限公司	148,171.54	10.09
北京雅展展览服务有限公司	132,997.50	9.06
合计	1,145,066.11	78.00

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中化塑料有限公司	2,586,275.18	68.00
丰益油脂科技有限公司	340,047.61	8.94
东莞市常正天然气有限公司	223,071.52	5.87
山东瑞捷新材料有限公司	143,517.16	3.77
北京雅展展览服务有限公司	132,406.40	3.48
合计	3,425,317.87	90.06

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中化塑料有限公司	3,068,000.51	71.60
丰益油脂科技有限公司	616,056.39	14.38
东莞市常正天然气有限公司	221,651.03	5.17
北京雅展展览服务有限公司	120,584.40	2.81
上海直亿会展有限公司	80,330.00	1.87
合计	4,106,622.33	95.83



(七) 其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	---	---	---
应收股利	---	---	---
其他应收款项	5,930,433.60	234,347.54	1,066,326.64
合计	5,930,433.60	234,347.54	1,066,326.64

1、 应收利息

无应收利息情况。

2、 应收股利

无应收股利情况。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	6,135,008.00	62,471.09	958,091.31
1 至 2 年	4,640.00	140,000.00	70,000.00
2 至 3 年	140,000.00	70,000.00	133,057.00
3 年以上	50,000.00	82,037.00	---
小计	6,329,648.00	354,508.09	1,161,148.31
减：坏账准备	399,214.40	120,160.55	94,821.67
合计	5,930,433.60	234,347.54	1,066,326.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	6,329,648.00	100.00	399,214.40	6.31	5,930,433.60
其中：账龄组合	6,329,648.00	100.00	399,214.40	6.31	5,930,433.60
合计	6,329,648.00	100.00	399,214.40	6.31	5,930,433.60

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	354,508.09	100.00	120,160.55	33.90	234,347.54
其中：账龄组合	354,508.09	100.00	120,160.55	33.90	234,347.54
合计	354,508.09	100.00	120,160.55	33.90	234,347.54

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,135,008.00	306,750.40	5.00	62,471.09	3,123.55	5.00
1 至 2 年	4,640.00	464.00	10.00	140,000.00	14,000.00	10.00
2 至 3 年	140,000.00	42,000.00	30.00	70,000.00	21,000.00	30.00
3 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00	82,037.00	82,037.00	100.00
合计	6,329,648.00	399,214.40	6.31	354,508.09	120,160.55	33.90

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注三、（十）金融工具、6、金融资产减值的测试方法。

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的其他应收款项	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,161,148.31	100.00	94,821.67	8.17	1,066,326.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	---	---	---	---	---
合计	1,161,148.31	100.00	94,821.67	8.17	1,066,326.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	958,091.31	47,904.57	5.00
1 至 2 年	70,000.00	7,000.00	10.00
2 至 3 年	133,057.00	39,917.10	30.00
3 年以上	---	---	---
合计	1,161,148.31	94,821.67	8.17

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注三、（十）金融工具、6、金融资产减值的测试方法。

（3）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	21,098.84	73,722.83	---	---	94,821.67
合计	21,098.84	73,722.83	---	---	94,821.67

类别	2018.12.31	会计政 策变更 调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
账龄组合	94,821.67		94,821.67	25,338.88	---	---	120,160.55
合计	94,821.67		94,821.67	25,338.88	---	---	120,160.55

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	120,160.55	279,053.85	---	---	399,214.40
合计	120,160.55	279,053.85	---	---	399,214.40

无重要的坏账准备转回或收回金额

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证金或押金	6,314,648.00	297,057.00	1,063,057.00
员工备用金	---	44,000.00	96,891.31
其他	---	13,451.09	1,200.00
员工借款	15,000.00	---	---
合计	6,329,648.00	354,508.09	1,161,148.31

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
东莞市桥头镇经济 联合总社	保证金或押金	3,000,000.00	1 年以内	47.40	150,000.00

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
东莞市沙田镇国库 支付中心	保证金或押金	3,000,000.00	1 年以内	47.40	150,000.00
广东蓝盾门业有限 公司	保证金或押金	190,000.00	2-4 年	3.00	92,000.00
中国石油天然气股 份有限公司吉林石 化分公司	保证金或押金	120,008.00	1 年以内	1.90	6,000.40
何干文	员工借款	15,000.00	1 年以内	0.24	750.00
合计		6,325,008.00		99.94	398,750.40

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
广东蓝盾门业有限 公司	保证金或押金	190,000.00	1-3 年	53.60	29,000.00
中国石化国际事业有 限公司	保证金或押金	82,037.00	3-4 年	23.14	82,037.00
邱秀丽	备用金	20,000.00	1 年以内	5.64	1,000.00
寿光晨鸣进出口贸易 有限公司	保证金或押金	20,000.00	2-3 年	5.64	6,000.00
广东立邦长润发科技 材料有限公司	其他	10,000.00	1 年以内	2.82	500.00
合计		322,037.00		90.84	118,537.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
吉林化学工业进出口 有限公司	保证金或押金	700,000.00	1 年以内	60.29	35,000.00
广东蓝盾门业有限公 司	保证金或押金	190,000.00	0-2 年	16.36	12,000.00
中国石化国际事业有 限公司	保证金或押金	133,057.00	2-3 年	11.46	39,917.10
谭志英	备用金	30,000.00	1 年以内	2.58	1,500.00
寿光晨鸣进出口贸易 有限公司	保证金或押金	20,000.00	1-2 年	1.72	2,000.00
合计		1,073,057.00		92.41	90,417.10

(7) 不存在涉及政府补助的其他应收款项

(8) 不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	4,337,601.76	14,408.73	4,323,193.03	5,816,354.63	21,497.52	5,794,857.11	4,531,235.71	21,497.52	4,509,738.19
周转材料	530,046.08	---	530,046.08	355,687.18	---	355,687.18	543,021.06	---	543,021.06
在产品	19,019.95	---	19,019.95	785.15	---	785.15	---	---	---
库存商品	13,375,305.43	---	13,375,305.43	9,775,510.34	---	9,775,510.34	9,715,263.94	---	9,715,263.94
发出商品	5,526,662.50	---	5,526,662.50	5,403,376.38	---	5,403,376.38	3,801,900.54	---	3,801,900.54
合计	23,788,635.72	14,408.73	23,774,226.99	21,351,713.68	21,497.52	21,330,216.16	18,591,421.25	21,497.52	18,569,923.73

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	---	21,497.52	---	---	---	21,497.52
周转材料	---	---	---	---	---	---
在产品	---	---	---	---	---	---
库存商品	---	---	---	---	---	---
发出商品	---	---	---	---	---	---
合计	---	21,497.52	---	---	---	21,497.52

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,497.52	---	---	---	---	21,497.52
周转材料	---	---	---	---	---	---
在产品	---	---	---	---	---	---
库存商品	---	---	---	---	---	---
发出商品	---	---	---	---	---	---
合计	21,497.52	---	---	---	---	21,497.52

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,497.52	14,408.73	---	21,497.52	---	14,408.73
周转材料	---	---	---	---	---	---
在产品	---	---	---	---	---	---
库存商品	---	---	---	---	---	---
发出商品	---	---	---	---	---	---
合计	21,497.52	14,408.73	---	21,497.52	---	14,408.73

## 3、 存货期末余额不存在含有借款费用资本化金额的说明



(九) 其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
留抵税额	1,111,890.30	31,580.19	---
待抵扣进项税	165,640.49	33,193.74	797,642.50
理财产品	---	---	16,000,000.00
合计	1,277,530.79	64,773.93	16,797,642.50

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	33,926,127.29	34,033,022.82	36,677,735.74
固定资产清理	---	---	---
合计	33,926,127.29	34,033,022.82	36,677,735.74

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机械设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	23,322,772.71	4,934,811.97	12,603,946.77	2,842,673.08	43,704,204.53
(2) 本期增加金额	1,415,696.50	---	6,123,075.95	173,197.49	7,711,969.94
—购置	897,004.06	---	4,235,070.00	173,197.49	5,305,271.55
—在建工程转入	518,692.44	---	1,888,005.95	---	2,406,698.39
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置或报废	---	---	---	---	---
(4) 2018.12.31	24,738,469.21	4,934,811.97	18,727,022.72	3,015,870.57	51,416,174.47
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	2,877,469.59	4,581,231.92	3,288,941.52	1,088,896.10	11,836,539.13

项目	房屋及建筑物	运输设备	机械设备	电子设备及其他	合计
(2) 本期增加金额	1,127,618.84	39,687.36	1,235,459.25	499,134.15	2,901,899.60
— 计提	1,127,618.84	39,687.36	1,235,459.25	499,134.15	2,901,899.60
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
— 处置或报废	---	---	---	---	---
(4) 2018.12.31	4,005,088.43	4,620,919.28	4,524,400.77	1,588,030.25	14,738,438.73
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31	---	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---
— 计提	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
— 处置或报废	---	---	---	---	---
(4) 2018.12.31	---	---	---	---	---
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	20,733,380.78	313,892.69	14,202,621.95	1,427,840.32	36,677,735.74
(2) 2017.12.31 账面价值	20,445,303.12	353,580.05	9,315,005.25	1,753,776.98	31,867,665.40

项目	房屋及建筑物	运输设备	机械设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	24,738,469.21	4,934,811.97	18,727,022.72	3,015,870.57	51,416,174.47
(2) 本期增加金额	---	---	135,430.26	846,867.21	982,297.47
— 购置	---	---	50,872.33	846,867.21	897,739.54
— 在建工程转入	---	---	84,557.93	---	84,557.93
(3) 本期减少金额	---	1,531,165.00	---	---	1,531,165.00

项目	房屋及建筑物	运输设备	机械设备	电子设备及其他	合计
—处置或报废	---	1,531,165.00	---	---	1,531,165.00
(4) 2019.12.31	24,738,469.21	3,403,646.97	18,862,452.98	3,862,737.78	50,867,306.94
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	4,005,088.43	4,620,919.28	4,524,400.77	1,588,030.25	14,738,438.73
(2) 本期增加金额	1,175,563.08	39,687.36	1,754,192.76	581,008.94	3,550,452.14
—计提	1,175,563.08	39,687.36	1,754,192.76	581,008.94	3,550,452.14
(3) 本期减少金额	---	1,454,606.75	---	---	1,454,606.75
—处置或报废	---	1,454,606.75	---	---	1,454,606.75
(4) 2019.12.31	5,180,651.51	3,205,999.89	6,278,593.53	2,169,039.19	16,834,284.12
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31	---	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---
—计提	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置或报废	---	---	---	---	---
(4) 2019.12.31	---	---	---	---	---
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	19,557,817.70	197,647.08	12,583,859.45	1,693,698.59	34,033,022.82
(2) 2018.12.31 账面价值	20,733,380.78	313,892.69	14,202,621.95	1,427,840.32	36,677,735.74

项目	房屋及建筑 物	运输设备	机械设备	电子设备及 其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	24,738,469.21	3,403,646.97	18,862,452.98	3,862,737.78	50,867,306.94
(2) 本期增加金额	---	814,389.38	2,038,583.82	982,300.88	3,835,274.08
—购置	---	814,389.38	681,267.23	982,300.88	2,477,957.49
—在建工程转 入	---	---	1,357,316.59	---	1,357,316.59
(3) 本期减少金额	---	905,879.00	64,371.80	105,474.83	1,075,725.63
—处置或报废	---	905,879.00	64,371.80	105,474.83	1,075,725.63
(4) 2020.12.31	24,738,469.21	3,312,157.35	20,836,665.00	4,739,563.83	53,626,855.39
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	5,180,651.51	3,205,999.89	6,278,593.53	2,169,039.19	16,834,284.12
(2) 本期增加金额	1,175,563.08	188,403.69	1,820,900.79	689,736.71	3,874,604.27
—计提	1,175,563.08	188,403.69	1,820,900.79	689,736.71	3,874,604.27
(3) 本期减少金额	---	860,585.05	48,037.29	99,537.95	1,008,160.29
—处置或报废	---	860,585.05	48,037.29	99,537.95	1,008,160.29
(4) 2020.12.31	6,356,214.59	2,533,818.53	8,051,457.03	2,759,237.95	19,700,728.10
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31	---	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---
—计提	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置或报废	---	---	---	---	---
(4) 2020.12.31	---	---	---	---	---
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账 面价值	18,382,254.62	778,338.82	12,785,207.97	1,980,325.88	33,926,127.29
(2) 2019.12.31 账 面价值	19,557,817.70	197,647.08	12,583,859.45	1,693,698.59	34,033,022.82

### 3、 无暂时闲置的固定资产

4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 2020 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司的锅炉房、造粒塔房、配电房、储存废物的仓库、保安室等生产辅助用房，房屋原值为 1,472,798.90 元，因在建设过程中未办理相应的规划及建设许可证书而无法办理不动产权证书。

7、 无固定资产清理

8、 其他说明：

固定资产抵押情况详见本附注（四十七）所有权或使用权受到限制的资产。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	9,642,549.59	2,759,130.14	---
工程物资	2,353,461.33	---	---
合计	11,996,010.92	2,759,130.14	---

## 2、 在建工程情况

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	850,661.33	---	850,661.33	893,008.90	---	893,008.90	---	---	---
年产 12 万吨环保型助剂建设项目	339,622.64	---	339,622.64	---	---	---	---	---	---
印尼汉维厂房	8,452,265.62	---	8,452,265.62	1,866,121.24	---	1,866,121.24	---	---	---
合计	9,642,549.59	---	9,642,549.59	2,759,130.14	---	2,759,130.14	---	---	---

## 3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
印尼汉维厂房	---	---	1,866,121.24	---	---	1,866,121.24	---	3.025%	---	---	---	自有资金
合计	---	---	1,866,121.24	---	---	1,866,121.24	---	---	---	---	---	---

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
印尼汉维厂房	---	1,866,121.24	6,586,144.38	---	---	8,452,265.62	---	63.00%	---	---	---	自有资金
合计	---	1,866,121.24	6,586,144.38	---	---	8,452,265.62	---	---	---	---	---	---

#### 4、 本报告期无计提在建工程减值准备情况



5、工程物资

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
印尼厂房	704,523.27	---	704,523.27	---	---	---	---	---	---
机器设备	1,648,938.06	---	1,648,938.06	---	---	---	---	---	---
合计	2,353,461.33	---	2,353,461.33	---	---	---	---	---	---

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	微软软件	金蝶软件	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 2017.12.31	6,820,799.00	203,418.80	75,471.70	7,099,689.50
(2) 本期增加金额	---	---	67,924.53	67,924.53
—购置	---	---	67,924.53	67,924.53
—内部研发	---	---	---	---
—企业合并增加	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---
—失效且终止确认的部分	---	---	---	---
(4) 2018.12.31	6,820,799.00	203,418.80	143,396.23	7,167,614.03
<b>2. 累计摊销</b>				
(1) 2017.12.31	761,656.00	74,586.82	30,188.64	866,431.46
(2) 本期增加金额	136,416.00	40,683.72	19,622.64	196,722.36
—计提	136,416.00	40,683.72	19,622.64	196,722.36
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---
—失效且终止确认的部分	---	---	---	---
(4) 2018.12.31	898,072.00	115,270.54	49,811.28	1,063,153.82
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 2017.12.31	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---
—计提	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---
—失效且终止确认的部分	---	---	---	---
(4) 2018.12.31	---	---	---	---

项目	土地使用权	微软软件	金蝶软件	合计
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	5,922,727.00	88,148.26	93,584.95	6,104,460.21
(2) 2017.12.31 账面价值	6,059,143.00	128,831.98	45,283.06	6,233,258.04

截止 2018 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00 %。

项目	土地使用权	微软软件	金蝶软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	6,820,799.00	203,418.80	143,396.23	7,167,614.03
(2) 本期增加金额	---	---	---	---
—购置	---	---	---	---
—内部研发	---	---	---	---
—企业合并增加	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---
—失效且终止确认的部分	---	---	---	---
(4) 2019.12.31	6,820,799.00	203,418.80	143,396.23	7,167,614.03
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31	898,072.00	115,270.54	49,811.28	1,063,153.82
(2) 本期增加金额	136,416.00	40,683.72	28,679.28	205,779.00
—计提	136,416.00	40,683.72	28,679.28	205,779.00
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---
—失效且终止确认的部分	---	---	---	---
(4) 2019.12.31	1,034,488.00	155,954.26	78,490.56	1,268,932.82
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---
—计提	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---

项目	土地使用权	微软软件	金蝶软件	合计
—处置	---	---	---	---
—失效且终止确认的部分	---	---	---	---
(4) 2019.12.31	---	---	---	---
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	5,786,311.00	47,464.54	64,905.67	5,898,681.21
(2) 2018.12.31 账面价值	5,922,727.00	88,148.26	93,584.95	6,104,460.21

截止 2019 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

项目	土地使用权	微软软件	金蝶软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	6,820,799.00	203,418.80	143,396.23	7,167,614.03
(2) 本期增加金额	---	---	95,471.71	95,471.71
—购置	---	---	95,471.71	95,471.71
—内部研发	---	---	---	---
—企业合并增加	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---
—失效且终止确认的部分	---	---	---	---
(4) 2020.12.31	6,820,799.00	203,418.80	238,867.94	7,263,085.74
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31	1,034,488.00	155,954.26	78,490.56	1,268,932.82
(2) 本期增加金额	136,416.00	40,683.72	41,468.54	218,568.26
—计提	136,416.00	40,683.72	41,468.54	218,568.26
(3) 本期减少金额				
—处置	---	---	---	---
—失效且终止确认的部分	---	---	---	---
(4) 2020.12.31	1,170,904.00	196,637.98	119,959.10	1,487,501.08
3. 减值准备				

项目	土地使用权	微软软件	金蝶软件	合计
(1) 2019.12.31	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---
—计提	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---
—失效且终止确认的部分	---	---	---	---
(4) 2020.12.31	---	---	---	---
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值	5,649,895.00	6,780.82	118,908.84	5,775,584.66
(2) 2019.12.31 账面价值	5,786,311.00	47,464.54	64,905.67	5,898,681.21

截止 2020 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 2、 2020 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权情况

## 3、 其他说明：

土地使用权抵押情况详见本附注（四十七）所有权或使用权受到限制的资产

## (十三) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
湖南炎陵商会费	47,500.01	---	9,999.96	---	37,500.05
环保协会费	---	80,000.00	26,666.64	---	53,333.36
合计	47,500.01	80,000.00	36,666.60	---	90,833.41

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
湖南炎陵商会费	37,500.05	---	9,999.96	---	27,500.09
环保协会费	53,333.36	---	26,666.64	---	26,666.72
合计	90,833.41	---	36,666.60	---	54,166.81

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
湖南炎陵商会费	27,500.09	---	9,999.96	---	17,500.13
环保协会费	26,666.72	---	26,666.72	---	---
合计	54,166.81	---	36,666.68	---	17,500.13

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,718,963.51	557,890.93	3,732,029.30	559,846.75	3,207,506.12	481,125.92
与资产相关政府补助	3,083,556.76	462,533.51	1,939,935.37	290,990.31	466,510.63	69,976.59
销售返利	---	---	163,769.56	24,565.43	124,660.49	18,699.07
合计	6,802,520.27	1,020,424.44	5,835,734.23	875,402.49	3,798,677.24	569,801.58

2、 期末不存在未经抵销的递延所得税负债

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	---	1,020,424.44	---	875,402.49	---	569,801.58
递延所得税负债	---	---	---	---	---	---

- 4、 无未确认递延所得税资产明细
  
- 5、 无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期



(十五) 其他非流动资产

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	2,663,769.19	---	2,663,769.19	2,315,500.00	---	2,315,500.00	23,250.00	---	23,250.00
IPO 发行费用	2,259,285.12	---	2,259,285.12	---	---	---	---	---	---
合计	4,923,054.31	---	4,923,054.31	2,315,500.00	---	2,315,500.00	23,250.00	---	23,250.00

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	---	---	---
合计	---	---	---

2、 无已逾期未偿还的短期借款

(十七) 应付票据

种类	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	142,066,285.60	43,991,611.74	---
商业承兑汇票	---	---	---
合计	142,066,285.60	43,991,611.74	---

期末已到期未支付的应付票据总额:

	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
已到期未支付	---	---	---

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	28,985,738.81	20,232,369.33	22,180,706.90
合计	28,985,738.81	20,232,369.33	22,180,706.90

2、 无账龄超过一年的重要应付账款

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	---	3,568,943.52	3,252,896.99
1-2 年	---	4,582.58	2,238.00
2-3 年	---	1,720.00	---
合计	---	3,575,246.10	3,255,134.99

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

(二十) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	2020.12.31
1 年以内	3,760,633.51
1-2 年	35,135.78
2-3 年	3,469.03
合计	3,799,238.32

2、 无账龄超过一年的重要合同负债

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	1,523,817.47	13,458,162.70	12,635,588.22	2,346,391.95
离职后福利-设定提存计划	---	806,278.87	806,278.87	---
辞退福利	---	---	---	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	1,523,817.47	14,264,441.57	13,441,867.09	2,346,391.95

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	2,346,391.95	17,047,698.78	16,050,404.03	3,343,686.70
离职后福利-设定提存计划	---	860,677.43	859,783.26	894.17
辞退福利	---	---	---	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	2,346,391.95	17,908,376.21	16,910,187.29	3,344,580.87

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	3,343,686.70	17,767,145.63	17,753,972.50	3,356,859.83
离职后福利-设定提存计划	894.17	170,956.09	171,275.59	574.67
辞退福利	---	---	---	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	3,344,580.87	17,938,101.72	17,925,248.09	3,357,434.50

## 2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,523,817.47	12,056,220.09	11,233,645.61	2,346,391.95
(2) 职工福利费	---	809,908.76	809,908.76	---
(3) 社会保险费	---	154,817.01	154,817.01	---
其中：医疗保险费	---	80,487.86	80,487.86	---
工伤保险费	---	34,813.83	34,813.83	---
生育保险费	---	39,515.32	39,515.32	---
(4) 住房公积金	---	311,264.00	311,264.00	---
(5) 工会经费和职工教育经费	---	---	---	---
(6) 短期带薪缺勤	---	---	---	---
(7) 短期利润分享计划	---	---	---	---
(8) 非货币性福利	---	125,952.84	125,952.84	---
合计	1,523,817.47	13,458,162.70	12,635,588.22	2,346,391.95

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,346,391.95	15,633,253.37	14,635,958.62	3,343,686.70
(2) 职工福利费	---	866,284.85	866,284.85	---
(3) 社会保险费	---	165,968.24	165,968.24	---
其中：医疗保险费	---	99,538.65	99,538.65	---
工伤保险费	---	24,413.65	24,413.65	---
生育保险费	---	42,015.94	42,015.94	---
(4) 住房公积金	---	257,277.00	257,277.00	---
(5) 工会经费和职工教育经费	---	---	---	---
(6) 短期带薪缺勤	---	---	---	---
(7) 短期利润分享计划	---	---	---	---
(8) 非货币性福利	---	124,915.32	124,915.32	---
合计	2,346,391.95	17,047,698.78	16,050,404.03	3,343,686.70

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,343,686.70	16,446,220.88	16,433,070.35	3,356,837.23
(2) 职工福利费	---	701,818.57	701,818.57	---
(3) 社会保险费	---	183,808.86	183,786.26	22.60
其中：医疗保险费	---	128,929.84	128,929.84	---
工伤保险费	---	3,036.93	3,014.33	22.60
生育保险费	---	51,842.09	51,842.09	---
(4) 住房公积金	---	310,382.00	310,382.00	---
(5) 工会经费和职工教育经费	---	---	---	---
(6) 短期带薪缺勤	---	---	---	---
(7) 短期利润分享计划	---	---	---	---
(8) 非货币性福利	---	124,915.32	124,915.32	---
合计	3,343,686.70	17,767,145.63	17,753,972.50	3,356,859.83

### 3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	---	778,978.20	778,978.20	---
失业保险费	---	27,300.67	27,300.67	---
企业年金缴费	---	---	---	---
合计	---	806,278.87	806,278.87	---

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	---	833,929.18	833,120.47	808.71
失业保险费	---	26,241.41	26,241.41	---
企业年金缴费	---	506.84	421.38	85.46
合计	---	860,677.43	859,783.26	894.17

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	808.71	166,816.69	167,236.89	388.51
失业保险费	---	3,791.72	3,791.72	---
企业年金缴费	85.46	347.68	246.98	186.16
合计	894.17	170,956.09	171,275.59	574.67

### (二十二) 应交税费

税费项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	859,292.75	1,074,372.62	1,347,746.35
企业所得税	2,221,563.34	1,677,652.82	1,133,333.19
城市维护建设税	12,106.79	61,573.55	73,786.40
教育费附加	7,264.08	36,944.13	44,271.84
地方教育附加	4,842.72	24,629.42	29,514.56
房产税	---	---	---
土地使用税	---	---	---
印花税	26,605.00	24,708.20	17,294.00
环境保护税	1,790.29	1,441.24	194.13

税费项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
个人所得税	47,047.80	35,461.12	63,967.98
印尼汉维代扣代缴企业 所得税	1,948.64	363.20	---
合计	3,182,461.41	2,937,146.30	2,710,108.45

### (二十三) 其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	---	---	---
应付股利	---	---	---
其他应付款项	7,130,486.22	7,210,818.31	5,878,588.40
合计	7,130,486.22	7,210,818.31	5,878,588.40

#### 1、 应付利息

无应付利息余额。

#### 2、 应付股利

无应付股利余额。

#### 3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
计提物流费	3,229,071.67	3,243,019.22	2,994,344.55
采购固定资产及工程款	2,166,965.01	1,677,996.34	937,206.96
销售人员风险保证金	936,646.91	863,010.91	673,784.88
计提水电费	429,704.57	363,249.47	317,667.31
销售返利	271,824.94	184,993.76	360,718.41

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预提伙食费	34,279.11	43,228.07	20,593.23
预提其他费用	61,994.01	835,320.54	574,273.06
合计	7,130,486.22	7,210,818.31	5,878,588.40

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
销售人员风险保证金	863,010.91	销售人员风险保证金
合计	863,010.91	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
销售人员风险保证金	657,784.88	销售人员风险保证金
合计	657,784.88	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
销售人员风险保证金	474,299.51	销售人员风险保证金
合计	474,299.51	

其他说明：根据企业销售人员薪资管理制度规定，对不同职位的销售人员提取对应风险准备金；一般情况下，调离销售部门或离职时，企业将按程序退还其个人风险准备金。

(二十四) 其他流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
已背书或已贴现未到期的未终止确认的承兑汇票	27,109,860.95	50,638,468.79	39,454,742.27
待转销项税额	493,900.98	---	---
合计	27,603,761.93	50,638,468.79	39,454,742.27



(二十五) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	554,508.87	---	87,998.24	466,510.63	与资产有关
合计	554,508.87	---	87,998.24	466,510.63	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	466,510.63	1,596,700.00	123,275.26	1,939,935.37	与资产有关
合计	466,510.63	1,596,700.00	123,275.26	1,939,935.37	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	1,939,935.37	1,687,949.00	544,327.61	3,083,556.76	与资产有关
合计	1,939,935.37	1,687,949.00	544,327.61	3,083,556.76	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相 关/与收益 相关
东莞财政 2015 年技术 改造补助款	554,508.87	---	87,998.24	---	466,510.63	与资产相 关
合计	554,508.87	---	87,998.24	---	466,510.63	

负债项目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入 当期损益 金额	其他变动	2019.12.31	与资产相 关/与收益 相关
东莞财政 2015 年技术 改造补助款	466,510.63	---	87,998.24	---	378,512.39	与资产相 关
桥头创新发 展中心设备 补贴	---	1,596,700.00	35,277.02	---	1,561,422.98	与资产相 关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
合计	466,510.63	1,596,700.00	123,275.26	---	1,939,935.37	

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
东莞财政 2015 年技术改造补助款	378,512.39	---	75,676.45	---	302,835.94	与资产相关
桥头创新发展中心设备补贴	1,561,422.98	---	259,911.02	---	1,301,511.96	与资产相关
东莞工业和信息化 2020 年省级促进经济	---	1,287,949.00	125,078.53	---	1,162,870.47	与资产相关
2018 年度工程研究中心和重点实验室项目资助费用	---	400,000.00	83,661.61	---	316,338.39	与资产相关
合计	1,939,935.37	1,687,949.00	544,327.61	---	3,083,556.76	

## (二十六) 股本

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	81,536,000.00	10,193,200.00	---	---	---	10,193,200.00	91,729,200.00

其他说明：2017 年 11 月 15 日，公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过《东莞市汉维科技股份有限公司 2017 年股票发行方案（一）的议案》，公司于 2017 年 12 月 5 日与深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）、路凤贤、吴骥东、陈汪勇、王昕签订《股票发行认购协议》，本次发行价格为 4.9 元/股，发行数量为 10,193,200.00 股，合计募集资金 49,946,680.00 元。2018 年 3 月 8 号，公司取得该次发行的股份登记确认书，2018 年 3 月 26 日，公司完成此次发行股票的工商变更。

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	91,729,200.00	---	---	---	---	---	91,729,200.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	91,729,200.00	---	---	---	---	---	91,729,200.00

## （二十七）资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	870,747.04	39,701,517.28	---	40,572,264.32
合计	870,747.04	39,701,517.28	---	40,572,264.32

其他说明：2017 年 11 月 15 日，公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过《东莞市汉维科技股份有限公司 2017 年股票发行方案（一）的议案》，公司于 2017 年 12 月 5 日与深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）、路凤贤、吴骥东、陈汪勇、王昕签订《股票发行认购协议》，本次发行价格为 4.9 元/股，发行数量为 10,193,200.00 股，合计募集资金 49,946,680.00 元。2018 年 3 月 8 号，公司取得该次发行的股份登记确认书，2018 年 3 月 26 日，公司完成此次发行股票的工商变更。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	40,572,264.32	---	---	40,572,264.32
合计	40,572,264.32	---	---	40,572,264.32

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	40,572,264.32	---	---	40,572,264.32
合计	40,572,264.32	---	---	40,572,264.32

## (二十八) 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	5,474,565.94	3,686,951.50	---	9,161,517.44
合计	5,474,565.94	3,686,951.50	---	9,161,517.44

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈 余公积	9,161,517.44	---	9,161,517.44	5,137,365.69	---	14,298,883.13
合计	9,161,517.44	---	9,161,517.44	5,137,365.69	---	14,298,883.13

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈 余公积	14,298,883.13	---	14,298,883.13	4,463,589.37	---	18,762,472.50
合计	14,298,883.13	---	14,298,883.13	4,463,589.37	---	18,762,472.50

## (二十九) 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	80,836,606.80	48,072,124.88	20,393,313.41
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---	---

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整后年初未分配利润	80,836,606.80	48,072,124.88	20,393,313.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,131,161.07	51,661,227.61	36,869,514.97
减：提取法定盈余公积	4,463,589.37	5,137,365.69	3,686,951.50
应付普通股股利	30,087,177.60	13,759,380.00	5,503,752.00
期末未分配利润	89,417,000.90	80,836,606.80	48,072,124.88

(三十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	464,832,409.59	367,378,915.50	430,267,629.58	322,649,968.12	384,219,634.88	300,310,526.51
其他业务	10,134,971.65	7,759,571.18	8,438,642.39	5,803,349.05	7,906,777.97	6,344,448.02
合计	474,967,381.24	375,138,486.68	438,706,271.97	328,453,317.17	392,126,412.85	306,654,974.53

主营业务收入成本（分产品）

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
脂肪酸盐助剂	410,074,350.37	333,038,524.07	398,739,011.38	304,096,291.66	367,627,453.64	289,926,209.00
复合助剂	54,758,059.22	34,340,391.43	31,528,618.20	18,553,676.46	16,592,181.24	10,384,317.51
合计	464,832,409.59	367,378,915.50	430,267,629.58	322,649,968.12	384,219,634.88	300,310,526.51

(三十一) 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	575,344.98	598,682.45	516,445.40
教育费附加	575,345.00	598,682.45	516,445.39
房产税	207,147.69	207,147.69	207,147.69
土地使用税	34,045.80	34,045.80	34,045.80
车船税	4,180.00	7,980.00	7,620.00
印花税	234,837.40	217,433.40	175,289.75
环境保护税	6,177.51	4,264.33	1,310.18
合计	1,637,078.38	1,668,236.12	1,458,304.21

(三十二) 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
运费	14,027,026.62	13,716,807.12	11,579,910.19
职工薪酬	3,946,331.26	4,291,927.32	3,771,571.56
包装材料	1,859,897.06	1,736,088.90	1,586,406.13
差旅费	449,443.88	1,037,798.56	845,982.11
广告及业务宣传费	277,127.53	901,642.84	798,847.35
办公费	96,902.45	58,158.63	58,230.67
其他	370,998.91	354,262.92	551,993.45
合计	21,027,727.71	22,096,686.29	19,192,941.46

(三十三) 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,731,918.55	4,827,750.95	4,242,282.60
业务招待费	2,974,681.16	3,148,853.15	2,827,955.84
中介服务费	1,147,772.59	1,045,558.75	918,123.71
租金	871,559.60	1,043,494.56	445,150.91

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
差旅费	270,433.55	503,821.14	626,010.27
办公费	642,722.29	472,584.21	440,771.72
折旧摊销费用	441,058.37	293,888.18	298,054.98
水电费	99,677.01	85,090.78	68,851.89
印尼汉维开办费	355,830.69	508,572.26	---
其他	1,086,188.08	617,835.21	779,016.42
合计	13,621,841.89	12,547,449.19	10,646,218.34

#### (三十四) 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
材料费用	11,585,567.97	10,667,840.79	8,276,752.33
人工费用	3,891,755.85	3,679,389.34	3,234,879.56
折旧费用	525,705.39	426,908.11	377,900.79
其他费用	924,518.15	1,831,658.30	663,250.71
合计	16,927,547.36	16,605,796.54	12,552,783.39

#### (三十五) 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	142,217.26	---	16,571.57
减：利息收入	2,553,105.90	662,145.58	322,758.70
汇兑损益	2,789,573.70	-551,083.85	-481,313.49
手续费及其他	308,988.65	299,977.94	146,912.56
合计	687,673.71	-913,251.49	-640,588.06



(三十六) 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	1,338,580.02	226,602.67	694,051.62
代扣个人所得税手续费	9,184.87	---	---
合计	1,347,764.89	226,602.67	694,051.62

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
东莞财政 2015 年技术改造补助款	75,676.45	87,998.24	87,998.24	与资产相关
17 年企业研发省级财政补助款	---	---	538,800.00	与收益相关
东莞科技局专利促进专项资金补助	---	---	12,000.00	与收益相关
2018 年第二批发展利用资本市场 资助（奖励）资金	---	---	50,000.00	与收益相关
东莞财政局 17 年第三季度融合贷 款贴息补助	---	---	5,253.38	与收益相关
科学技术局第二批科技保险费补贴	---	13,226.41	---	与收益相关
东莞市商务局 2018 年外贸补贴	---	41,249.00	---	与收益相关
东莞市商务局 2019 年外贸补贴	---	48,852.00	---	与收益相关
桥头创新发展中心设备补贴	259,911.02	35,277.02	---	与资产相关
清洁生产奖励项目资助计划	50,000.00	---	---	与收益相关
东莞工业和信息化 2020 年省级促 进经济	125,078.53	---	---	与资产相关
2018 年度工程技术研究中心和重 点实验室项目资助费用	83,661.61	---	---	与资产相关
2017 年度桥头镇“倍增计划”扶持	100,000.00	---	---	与收益相关
新冠疫情退回保费	86,485.41	---	---	与收益相关
桥头科技局（广东省级工程技术研 究中心）非公经济扶持资金	100,000.00	---	---	与收益相关
桥头财政局职工适岗培训补贴	5,000.00	---	---	与收益相关
东莞市科技局高企资助奖励	20,000.00	---	---	与收益相关

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
防疫物资补贴	12,400.00	---	---	与收益相关
新招员工一次性就业补贴	4,000.00	---	---	与收益相关
桥头商务局 2020 保企业促复苏稳	18,560.00	---	---	与收益相关
财政局员工试岗培训补贴	4,000.00	---	---	与收益相关
工信局 2019 年清洁生产奖励	50,000.00	---	---	与收益相关
东莞市商务局 2020 年外经办关于 展会补贴费用	69,120.00	---	---	与收益相关
商务局 2020 年外经办展会补贴	24,387.00	---	---	与收益相关
东莞市工业和信息化局关于融资项 目政府补助	61,300.00	---	---	与收益相关
2020 年广东省企业科技特派员专 项项目资助	189,000.00	---	---	与收益相关
合计	1,338,580.02	226,602.67	694,051.62	

### (三十七) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	2,265,788.95	1,632,378.33	105,805.49
合计	2,265,788.95	1,632,378.33	105,805.49

### (三十八) 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收票据减值损失	-33,836.00	22,712.00
应收账款坏账损失	-251,194.85	823,406.30
其他应收款坏账损失	279,053.85	25,338.88
合计	-5,977.00	871,457.18

**(三十九) 资产减值损失**

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	---	---	730,012.72
存货跌价损失	14,408.73	---	21,497.52
合计	14,408.73	---	751,510.24

(四十) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置非流动资产	10,281.27	224,326.70	---	10,281.27	224,326.70	---
合计	10,281.27	224,326.70	---	10,281.27	224,326.70	---

(四十一) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
债务重组利得	---	---	---	---	---	---
接受捐赠	---	---	---	---	---	---
政府补助	3,209.04	1,000.00	---	3,209.04	1,000.00	---
盘盈利得	---	---	---	---	---	---
其他	33,988.29	5,610.04	30,000.65	33,988.29	5,610.04	30,000.65
合计	37,197.33	6,610.04	30,000.65	37,197.33	6,610.04	30,000.65

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与 收益相关
东莞市就业管理办公室补助款	---	1,000.00	---	与收益相关
人力资源服务中心就业补贴	1,500.00	---	---	与收益相关
东莞市工业和信息化局综合平台填报补贴	1,100.00	---	---	与收益相关
税务局税务办理手续费	609.04	---	---	与收益相关
合计	3,209.04	1,000.00	---	

(四十二) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
债务重组损失	---	---	---	---	---	---
对外捐赠	101,880.00	27,600.00	12,399.00	101,880.00	27,600.00	12,399.00
非常损失	---	---	---	---	---	---
盘亏损失	---	---	---	---	---	---
非流动资产毁损报废损失	15,191.74	---	---	15,191.74	---	---
滞纳金罚款支出	112.38	6,419.35	105,447.95	112.38	6,419.35	105,447.95
其他	1,000.01	---	---	1,000.01	---	---
合计	118,184.13	34,019.35	117,846.95	118,184.13	34,019.35	117,846.95

### (四十三) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	6,848,722.32	8,007,723.77	5,458,945.67
递延所得税费用	-145,021.95	-305,600.91	-106,181.09
合计	6,703,700.37	7,702,122.86	5,352,764.58

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	49,461,442.09	59,432,479.36	42,222,279.55
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,419,216.31	8,914,871.90	6,333,341.93
子公司适用不同税率的影响	35,592.23	14,121.85	---
调整以前期间所得税的影响	---	---	---
非应税收入的影响	---	---	---
不可抵扣的成本、费用和损失的影响(含研发加计扣除)	-751,108.17	-1,226,870.89	-980,577.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---	---	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---	---	---
所得税费用	6,703,700.37	7,702,122.86	5,352,764.58

### (四十四) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

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

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	43,131,161.07	51,661,227.61	36,869,514.97
本公司发行在外普通股的加权平均数	91,729,200.00	91,729,200.00	89,180,900.00

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
基本每股收益	0.47	0.56	0.41
其中：持续经营基本每股收益	0.47	0.56	0.41

## 2、 稀释每股收益

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

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	43,131,161.07	51,661,227.61	36,869,514.97
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	91,729,200.00	91,729,200.00	89,180,900.00
稀释每股收益	0.47	0.56	0.41
其中：持续经营稀释每股收益	0.47	0.56	0.41

## (四十五) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	2,594,651.79	605,658.18	322,758.70
政府补助收入	806,646.32	104,327.41	606,053.38
收到退还的保证金及往来款	2,841,871.06	1,709,767.27	3,182,231.50
合计	6,243,169.17	2,419,752.86	4,111,043.58

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付期间费用	26,949,212.35	27,121,691.89	20,957,861.99
支付保证金及往来款	7,884,067.67	1,083,599.65	3,341,235.54
合计	34,833,280.02	28,205,291.54	24,299,097.53



### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到与资产相关的政府补助	1,687,949.00	1,596,700.00	---
收回理财产品本金	525,070,000.00	232,500,000.00	28,000,000.00
合计	526,757,949.00	234,096,700.00	28,000,000.00

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付理财产品本金	485,070,000.00	307,500,000.00	44,000,000.00
合计	485,070,000.00	307,500,000.00	44,000,000.00

### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到借款保证金	---	---	---
合计	---	---	---

### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付借款保证金	---	---	---
IPO 发行前费用	2,388,058.72	---	---
合计	2,388,058.72	---	---

## (四十六) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	42,757,741.72	51,730,356.50	36,869,514.97

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
加：信用减值损失	-5,977.00	871,457.18	---
资产减值准备	14,408.73	---	751,510.24
固定资产折旧	3,874,604.27	3,550,452.14	2,901,899.60
无形资产摊销	218,568.26	205,779.00	196,722.36
长期待摊费用摊销	36,666.68	36,666.60	36,666.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-10,281.27	-224,326.70	---
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,197.74	---	---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	2,915,555.87	-585,026.40	-312,164.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,265,788.95	-1,632,378.33	-105,805.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-145,021.95	-305,600.91	-106,181.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	---	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,436,922.04	-2,760,292.43	-2,434,785.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,695,060.91	-14,244,378.68	-25,788,439.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	107,175,980.80	29,957,928.65	-4,943,442.02
其他	-544,327.61	-123,275.26	-87,998.24
经营活动产生的现金流量净额	63,905,344.34	66,477,361.36	6,977,497.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本	---	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---	---
融资租入固定资产	---	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	108,622,367.15	44,183,126.50	58,460,399.45
减：现金的期初余额	44,183,126.50	58,460,399.45	77,633,514.94
加：现金等价物的期末余额	---	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---	---
现金及现金等价物净增加额	64,439,240.65	-14,277,272.95	-19,173,115.49

2、 本报告期无支付的取得子公司的现金净额

3、 本报告期无收到的处置子公司的现金净额

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	108,622,367.15	44,183,126.50	58,460,399.45
其中：库存现金	1,322.95	1,267.88	7,113.02
可随时用于支付的银行存款	108,621,044.20	44,181,858.62	58,453,286.43
可随时用于支付的其他货币资金	---	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---	---
存放同业款项	---	---	---
拆放同业款项	---	---	---
二、现金等价物	---	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	108,622,367.15	44,183,126.50	58,460,399.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	---	---	---

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
货币资金	28,193,155.16	12,737,036.81	428,922.55	保证金
应收票据	22,115,740.96	---	---	银行票据池授信质押的银行
应收款项融资	35,300,769.08	---	---	承兑汇票
固定资产	12,789,384.89	13,609,535.81	---	抵押从招商银行获得授信
无形资产	5,649,895.00	5,786,311.00	---	银行授信抵押的土地使用权
合计	104,048,945.09	32,132,883.62	428,922.55	

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,652,052.95	6.5249	30,354,180.28
印尼盾	9,070,260,458.67	0.000464	4,208,600.85
应收账款			
其中：美元	334,280.70	6.5249	2,181,148.14
其他应收款			
其中：印尼盾	10,000,000.00	0.000464	4,640.00
应付账款			
其中：美元	53,760.00	6.5249	350,778.62
欧元	62,727.00	8.0250	503,384.18
其他应付款			
其中：美元	42,302.81	6.5249	276,021.60
印尼盾	3,565,445,740.00	0.000464	1,654,366.82

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,995,867.78	6.9762	27,875,972.81
印尼盾	26,690,685,788.60	0.000502	13,398,724.29
应收账款			
其中：美元	552,692.10	6.9762	3,855,690.63

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其他应收款			
其中：印尼盾	16,874,686.00	0.000502	8,471.09
应付账款			
其中：美元	830,056.00	6.9762	5,790,636.67
其他应付款			
其中：美元	23,942.69	6.9762	167,028.99
印尼盾	3,224,362,825.00	0.000502	1,618,630.13

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,545,301.41	6.8632	10,605,712.64
应收账款			
其中：美元	436,889.73	6.8632	2,998,461.60
应付账款			
其中：美元	1,032,920.00	6.8632	7,089,136.54
欧元	58,740.00	7.8473	460,950.40

**2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

东莞市汉维科技股份有限公司与 PT SENTRATAMA NIAGA INDONESIA 签订了投资协议，2018 年 12 月 19 日在印度尼西亚设立 PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA，东莞市汉维科技股份有限公司出资美元 400 万元占 80.00%，PT SENTRATAMA NIAGA INDONESIA 出资美元 100 万元占 20.00%。本期投资双方已将出资款 500 万美元投入 PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA，PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA 目前尚处于厂房建设期，由于规模尚小，

公司目前以记账本位币-人民币按照中国企业会计准则编制财务报表，同时也以记账本位币-印尼盾按照印尼会计准则编制财务报表。

合并报表中 PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA 记账本位币是人民币，选择依据是目前 PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA 处于建设期，在境外经营未拥有极强自主性。

(四十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额			计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			2020 年度	2019 年度	2018 年度	
东莞财政 2015 年技术改造补助 款	598,507.99	递延 收益	75,676.45	87,998.24	87,998.24	其他收益
桥头创新发展中 心设备补贴	1,596,700.00	递延 收益	259,911.02	35,277.02	---	其他收益
东莞工业和信息 化 2020 年省级 促进经济	1,287,949.00	递延 收益	125,078.53	---	---	其他收益
2018 年度工程 技术研究中心和 重点实验室项目 资助费用	400,000.00	递延 收益	83,661.61	---	---	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额			计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		2020 年度	2019 年度	2018 年度	
17 年企业研发省级财政 补助款	538,800.00	---	---	538,800.00	其他收益
东莞科技局专利促进专 项资金补助	12,000.00	---	---	12,000.00	其他收益
2018 年第二批发展利用 资本市场资助（奖励） 资金	50,000.00	---	---	50,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额			计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		2020 年度	2019 年度	2018 年度	
东莞财政局 17 年第三季度融合贷款贴息补助	5,253.38	---	---	5,253.38	其他收益
科学技术局第二批科技保险费补贴	13,226.41	---	13,226.41	---	其他收益
东莞市商务局 2018 年外贸补贴	41,249.00	---	41,249.00	---	其他收益
东莞市商务局 2019 年外贸补贴	48,852.00	---	48,852.00	---	其他收益
清洁生产奖励项目资助计划	50,000.00	50,000.00	---	---	其他收益
2017 年度桥头镇“倍增计划”扶持	100,000.00	100,000.00	---	---	其他收益
新冠疫情退回保费	86,485.41	86,485.41	---	---	其他收益
桥头科技局（广东省级工程技术研究中心）非公经济扶持资金	100,000.00	100,000.00	---	---	其他收益
桥头财政局职工适岗培训补贴	5,000.00	5,000.00	---	---	其他收益
东莞市科技局高企资助奖励	20,000.00	20,000.00	---	---	其他收益
防疫物资补贴	12,400.00	12,400.00	---	---	其他收益
新招员工一次性就业补贴	4,000.00	4,000.00	---	---	其他收益
桥头商务局 2020 保企业促复苏稳	18,560.00	18,560.00	---	---	其他收益
财政局员工试岗培训补贴	4,000.00	4,000.00	---	---	其他收益
工信局 2019 年清洁生产奖励	50,000.00	50,000.00	---	---	其他收益



种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年度	2019 年度	2018 年度	
东莞市商务局 2020 年外经办关于展会补贴费用	69,120.00	69,120.00	---	---	其他收益
商务局 2020 年外经办展会补贴	24,387.00	24,387.00	---	---	其他收益
东莞市工业和信息化局关于融资项目政府补助	61,300.00	61,300.00	---	---	其他收益
2020 年广东省企业科技特派员专项项目资助	189,000.00	189,000.00	---	---	其他收益
东莞市就业管理办公室补助款	1,000.00	---	1,000.00	---	营业外收入
人力资源服务中心就业补贴	1,500.00	1,500.00	---	---	营业外收入
东莞市工业和信息化局综合平台填报补贴	1,100.00	1,100.00	---	---	营业外收入
税务局税务办理手续费	609.04	609.04	---	---	营业外收入

### 3、 不存在政府补助的退回

六、 合并范围的变更

(一) 新设子公司

1、 发生的新设子公司合并的情况

2018 年度

新设子公司名称	登记证号码	设立时间	注册地	业务性质	股权比例 (%)	注册币种	认缴注册资本 (元)	实缴注册资本 (元)
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	4018121912103456	2018 年 12 月 19 日	印度尼西亚	化工	80%	美元	5,000,000.00	5,000,000.00

2020 年度

新设子公司名称	登记证号码	设立时间	注册地	业务性质	股权比例 (%)	注册币种	认缴注册资本 (元)	实缴注册资本 (元)
东莞市桐想科技有限责任公司	91441900MA55NJM83X	2020 年 12 月 09 日	广东东莞	化工	100%	人民币	50,000,000.00	0.00

七、 在其他主体中的权益  
(一) 在子公司中的权益  
1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31		取得方式
				持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
汉维科技 (香港) 国际有限公司	香港	中国 香港	咨询服务 、 贸易	100	---	100	---	100	---	投资 设立
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚	化工	80	---	80	---	80	---	投资 设立
东莞市桐想科技有限责任公司	广东东莞	广东东莞	化工	100	---	---	---	---	---	投资 设立

## 2、 重要的非全资子公司

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	20%	-373,419.35	---	6,578,409.54

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股 东权益余额
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	20%	69,128.89	---	6,951,828.89

## 3、 重要非全资子公司的主要财务信息

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	25,135,133.66	9,387,831.71	34,522,965.37	1,658,117.69	---	1,658,117.69

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	34,486,495.67	1,866,227.13	36,352,722.80	1,620,778.36	---	1,620,778.36

2020 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	2,789.64	-1,867,096.76	-1,867,096.76	-32,045.93

2019 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	---	345,644.44	---	-262,487.27

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无控制关系的母公司，控股股东为周述辉，实际控制人为周述辉、谭志佳、荀育军、李拥军。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无需要披露的本公司的合营和联营企业情况。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股份的非控股股东
东莞市汉希投资合伙企业（有限合伙）	股东
东莞市新塑高分子材料有限公司	其他关联方
中山市北胜塑胶制品有限公司	其他关联方
PT SENTRATAMA NIAGA INDONESIA	其他关联方

其他说明：东莞市汉维科技股份有限公司与 PT SENTRATAMA NIAGA INDONESIA 签订了投资协议，2018 年 12 月 19 日设立 PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA，东莞市汉维科技股份有限公司出资美元 400 万元占 80.00%，PT SENTRATAMA NIAGA INDONESIA 出资美元 100 万元占 20.00%。截至 2020 年 12 月 31 日投资双方已实缴出资，PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA 尚处于厂房建设期。

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中山市北胜塑胶制品有限公司	产品销售	---	---	358.97

### 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
东莞市汉希投资合伙企业（有限合伙）	租赁办公场所	4,403.67	8,807.34	8,807.34

### 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周述辉、谭志佳、苟育军、李拥军	6,000,000.00	2017 年 6 月 30 日	2020 年 6 月 29 日	是
周述辉、谭志佳、苟育军、李拥军	20,000,000.00	2016 年 5 月 31 日	2030 年 12 月 31 日	是
周述辉、苟育军	USD 2,500,000.00	2016 年 8 月 17 日		否
周述辉、谭志佳、	14,932,041.20	2019 年 10 月 17 日	2023 年 4 月 18 日	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
荀育军、李拥军				
周述辉、谭志佳、 荀育军、李拥军	4,643,520.00	2019 年 10 月 8 日	2023 年 4 月 11 日	是
周述辉、谭志佳、 荀育军、李拥军	50,000,000.00	2019 年 11 月 4 日	2020 年 10 月 23 日	是
周述辉、谭志佳、 荀育军、李拥军	20,000,000.00	2020 年 8 月 3 日	2025 年 8 月 2 日	否
周述辉、谭志佳、 荀育军、李拥军	80,000,000.00	2020 年 10 月 23 日	2024 年 10 月 22 日	否
周述辉、谭志佳、 荀育军、李拥军	30,000,000.00	2020 年 12 月 28 日	2023 年 9 月 30 日	否

关联担保情况说明：

(1) 公司与中国建设银行东莞分行签订编号为[2017]8800-101-143 的人民币流动资金借款合同，合同约定借款金额为 6,000,000.00 元，公司实际借款 500,000.00 元，由周述辉、谭志佳、荀育军和李拥军提供最高额保证。

(2) 公司与中国银行东莞分行签订编号为 ZXQED476790120170108 的授信额度协议，公司获得中国银行东莞分行人民币 20,000,000.00 元的授信额度，由周述辉、谭志佳、荀育军和李拥军提供最高额保证。

(3) 公司与花旗银行深圳分行签订编号为 FA790525160721 的授信额度协议，公司获得花旗银行深圳分行美元 2,500,000.00 元的授信额度，由周述辉和荀育军提供保证担保。

(4) 公司与中国建设银行东莞分行签订编号为[2019]8800-601-071 的银行承兑协议，公司获得人民币 14,932,041.20 元的银行承兑汇票，由周述辉、谭志佳、荀育军和李拥军提供连带责任保证。

(5) 公司与中国建设银行东莞分行签订编号为[2019]8800-601-066 的银行承兑协议，公司获得人民币 4,643,520.00 元的银行承兑汇票，由周述辉、谭志佳、荀育军和李拥军提供连带责任保证。

(6) 公司与招商银行东莞分行签订编号为 769XY2019022526 的授信协议，公司获得招商银行东莞分行人民币 50,000,000.00 元的授信额度，由周述辉、谭志佳、荀育军和李拥军提供最高额保证。

(7) 公司与广发银行东莞分行签订编号为 (2020) 莞银综授额字第 000061

号的授信额度协议，公司获得广发银行东莞分行人民币 20,000,000.00 元的授信额度，由周述辉、谭志佳、荀育军和李拥军提供最高额保证。

(8) 公司与招商银行东莞分行签订编号为 769XY2020031740 的授信协议，公司获得招商银行东莞分行人民币 80,000,000.00 元的授信额度，由周述辉、谭志佳、荀育军和李拥军提供最高额保证。

(9) 公司与中国银行东莞分行签订编号为 ZXQED476790120200056 的授信额度协议，公司获得中国银行东莞分行人民币 30,000,000.00 元的授信额度，由周述辉、谭志佳、荀育军和李拥军提供最高额保证。

#### 4、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	375.48	351.65	301.39



(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	东莞市新塑高分子材料有限公司	---	---	---	---	150.00	15.00
	东莞市汉希投资合伙企业(有限合伙)	---	---	39,200.00	14,720.00	29,600.00	5,120.00

## 九、 股份支付

本报告期内无需披露股份支付。

## 十、 承诺及或有事项

本报告期无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

本报告期无需要披露的重要的非调整事项。

## 十二、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

详见本所出具的《关于东莞市汉维股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》（报告号：信会师报字[2020]第 ZC10562 号）。

#### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### (二) 关于 2020 年新冠疫情对本公司的影响

2020 年新冠疫情发生后，公司及时进行应对，成立了以总经理为组长的防疫小组，全面领导防疫工作，防疫物资准备充足，组织各级人员进行防疫应急演练，做到可防可控确保安全生产。于 2020 年 2 月 17 日本公司全面复工，上下游客户和供应商也基本恢复正常。此次疫情给公司全年带来了一定的影响。

公司子公司 PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA 位于印度尼西亚，目前尚处于厂房建设期，受新冠疫情影响，目前厂房建设进度有所放缓。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据

##### 1、 应收票据分类列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	82,185,945.30	70,833,640.58	68,463,830.22
商业承兑汇票	---	676,720.00	222,480.00
减：坏账准备	---	33,836.00	11,124.00
合计	82,185,945.30	71,476,524.58	68,675,186.22

##### 2、 公司期末商业承兑汇票按坏账计提方法分类披露如下：

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收商业 承兑汇票	坏账准备	计提比例 (%)	应收商业 承兑汇票	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	---	---	---	676,720.00	33,836.00	5.00
合计	---	---	---	676,720.00	33,836.00	5.00

名称	2018.12.31		
	应收商业 承兑汇票	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	222,480.00	11,124.00	5.00
合计	222,480.00	11,124.00	5.00

##### 3、 期末公司已质押的应收票据

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	22,115,740.96	---	---
商业承兑汇票	---	---	---
合计	22,115,740.96	---	---

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	---	27,109,860.95	---	50,178,868.79	24,991,067.78	39,232,262.27
商业承兑汇票	---	---	---	459,600.00	---	222,480.00
合计	---	27,109,860.95	---	50,638,468.79	24,991,067.78	39,454,742.27

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	65,914,263.57	69,613,693.53	56,613,837.96
1 至 2 年	15,680.00	565,616.00	210,685.06
2 至 3 年	26,864.00	55,390.78	150,608.35
3 年以上	---	15,926.50	183,120.01
小计	65,956,807.57	70,250,626.81	57,158,251.38
减：坏账准备	3,305,340.38	3,569,790.01	3,080,062.93
合计	62,651,467.19	66,680,836.80	54,078,188.45

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	65,956,807.57	100.00	3,305,340.38	5.01	62,651,467.19
其中：账龄组合	65,956,807.57	100.00	3,305,340.38	5.01	62,651,467.19
合计	65,956,807.57	100.00	3,305,340.38	5.01	62,651,467.19

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	70,250,626.81	100.00	3,569,790.01	5.08	66,680,836.80

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	70,250,626.81	100.00	3,569,790.01	5.08	66,680,836.80
合计	70,250,626.81	100.00	3,569,790.01	5.08	66,680,836.80

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,914,263.57	3,295,713.18	5.00	69,613,693.53	3,480,684.68	5.00
1 至 2 年	15,680.00	1,568.00	10.00	565,616.00	56,561.60	10.00
2 至 3 年	26,864.00	8,059.20	30.00	55,390.78	16,617.23	30.00
3 年以上	---	---	100.00	15,926.50	15,926.50	100.00
合计	65,956,807.57	3,305,340.38	5.01	70,250,626.81	3,569,790.01	5.08

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注三、（十）金融工具、6、金融资产减值的测试方法。

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,158,251.38	100	3,080,062.93	5.39	54,078,188.45
单项金额不重大但单独计	---	---	---	---	---

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
合计	57,158,251.38	100	3,080,062.93	5.39	54,078,188.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,613,837.96	2,830,691.90	5.00
1 至 2 年	210,685.06	21,068.51	10.00
2 至 3 年	150,608.35	45,182.51	30.00
3 年以上	183,120.01	183,120.01	100.00
合计	57,158,251.38	3,080,062.93	5.39

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注三、（十）金融工具、6、金融资产减值的测试方法。

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,423,597.04	656,465.89	---	---	3,080,062.93
合计	2,423,597.04	656,465.89	---	---	3,080,062.93

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,080,062.93	---	3,080,062.93	836,661.08	---	346,934.00	3,569,790.01
合计	3,080,062.93	---	3,080,062.93	836,661.08	---	346,934.00	3,569,790.01

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,556,535.23	---	3,556,535.23	---	251,194.85	---	3,305,340.38
合计	3,556,535.23	---	3,556,535.23	---	251,194.85	---	3,305,340.38

无坏账准备收回或转回金额重要的。

#### 4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	---	346,934.00	---

无重要的应收账款核销情况



5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	2020.12.31		
		应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
1	安徽森泰木塑集团股份有限公司	3,322,540.00	5.04	166,127.00
	四川森泰木塑新材料有限公司	412,800.00	0.63	20,640.00
	小计：森泰木塑集团	3,735,340.00	5.66	186,767.00
2	惠东美新塑木型材制品有限公司	2,978,320.00	4.52	148,916.00
3	宁波慧硕新材料有限公司	1,935,731.61	2.93	96,786.58
	宁波必硕新材料有限公司	636,359.95	0.96	31,818.00
	小计：	2,572,091.56	3.90	128,604.58
4	百尔罗赫塑料添加剂(江苏)有限公司	2,505,959.53	3.80	125,297.98
5	浙江元森态木塑科技股份有限公司	1,874,618.50	2.84	93,730.93
	合计	13,666,329.59	20.72	683,316.49

序号	单位名称	2019.12.31		
		应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
1	安徽森泰木塑集团股份有限公司	3,445,300.00	4.90	172,265.00
	四川森泰木塑新材料有限公司	196,500.00	0.28	9,825.00
	小计：森泰木塑集团	3,641,800.00	5.18	182,090.00
2	惠东美新塑木型材制品有限公司	3,224,245.00	4.59	161,212.25
3	浙江传化华洋化工有限公司	2,213,632.52	3.15	110,681.63
4	温州春雷化工有限公司	1,229,563.50	1.75	61,478.18
	温州朗斯特化工有限公司	738,548.00	1.05	36,927.40
	小计：	1,968,111.50	2.80	98,405.58
5	惠州市志海新威科技有限公司	1,925,550.00	2.74	96,277.50
	合计	12,973,339.02	18.46	648,666.96

注：温州朗斯特化工有限公司和温州春雷化工有限公司原股东为亲属关系，温州春雷化工有限公司的股权转让后，二者不存在关系。

序号	单位名称	2018.12.31		
		应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
1	安徽森泰木塑集团股份有限公司	3,035,340.00	5.31	151,767.00
	四川森泰木塑新材料有限公司	207,900.00	0.36	10,395.00
	小计：森泰木塑集团	3,243,240.00	5.67	162,162.00
2	欣好科技有限公司	2,480,290.00	4.34	124,014.50
3	上海巴德士化工新材料有限公司	680,170.00	1.19	34,008.50
	山东巴德士化工有限公司	449,754.00	0.79	22,487.70
	广东花王涂料有限公司	412,500.00	0.72	20,625.00
	广东巴德士化工有限公司	3,700.00	0.01	185.00
	小计：巴德士化工集团	1,546,124.00	2.71	77,306.20
4	滨州世旭塑木有限公司	1,395,835.50	2.44	69,791.78
5	浙江普利特新材料有限公司	1,230,130.00	2.15	61,506.50
	重庆普利特新材料有限公司	86,500.00	0.15	4,325.00
	小计：普利特集团	1,316,630.00	2.30	65,831.50
合计		9,982,119.50	17.46	499,105.98

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	43,506,369.12	11,064,830.48
应收账款	---	---
合计	43,506,369.12	11,064,830.48

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	9,950,358.04	92,925,355.20	91,810,882.76	---	11,064,830.48	---
合计	9,950,358.04	92,925,355.20	91,810,882.76	---	11,064,830.48	---

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	11,064,830.48	109,564,412.98	77,122,874.34	---	43,506,369.12	---
合计	11,064,830.48	109,564,412.98	77,122,874.34	---	43,506,369.12	---

### 3、 无应收款项融资减值准备

### 4、 其他说明：

(1) 期末公司已质押的应收票据

项目	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	35,300,769.08	---
合计	35,300,769.08	---

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,791,573.01	---	32,336,090.10	---
合计	13,791,573.01	---	32,336,090.10	---

### (四) 其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	---	---	---
应收股利	---	---	---
其他应收款项	5,926,257.60	226,300.00	1,066,326.64
合计	5,926,257.60	226,300.00	1,066,326.64

#### 1、 应收利息

无应收利息情况。

#### 2、 应收股利

无应收股利情况。

### 3、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	6,135,008.00	54,000.00	958,091.31
1 至 2 年	---	140,000.00	70,000.00
2 至 3 年	140,000.00	70,000.00	133,057.00
3 年以上	50,000.00	82,037.00	---
小计	6,325,008.00	346,037.00	1,161,148.31
减：坏账准备	398,750.40	119,737.00	94,821.67
合计	5,926,257.60	226,300.00	1,066,326.64

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	6,325,008.00	100.00	398,750.40	6.30	5,926,257.60
其中：账龄组合	6,325,008.00	100.00	398,750.40	6.30	5,926,257.60
合计	6,325,008.00	100.00	398,750.40	6.30	5,926,257.60

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	346,037.00	100.00	119,737.00	34.60	226,300.00
其中：账龄组合	346,037.00	100.00	119,737.00	34.60	226,300.00
合计	346,037.00	100.00	119,737.00	34.60	226,300.00

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,135,008.00	306,750.40	5.00	54,000.00	2,700.00	5.00
1 至 2 年	---	---	---	140,000.00	14,000.00	10.00
2 至 3 年	140,000.00	42,000.00	30.00	70,000.00	21,000.00	30.00
3 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00	82,037.00	82,037.00	100.00
合计	6,325,008.00	398,750.40	6.30	346,037.00	119,737.00	34.60

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见本附注三、(十) 金融工具、6、金融资产减值的测试方法。

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的其他应收款项	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,161,148.31	100.00	94,821.67	8.17	1,066,326.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	---	---	---	---	---
合计	1,161,148.31	100.00	94,821.67	8.17	1,066,326.64

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	958,091.31	47,904.57	5.00

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	70,000.00	7,000.00	10.00
2 至 3 年	133,057.00	39,917.10	30.00
3 年以上	---	---	---
合计	1,161,148.31	94,821.67	8.17

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注三、（十）金融工具、6、金融资产减值的测试方法。

(3) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	21,098.84	73,722.83	---	---	94,821.67
合计	21,098.84	73,722.83	---	---	94,821.67

类别	2018.12.31	会计政 策变更 调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
账龄组合	94,821.67	---	94,821.67	24,915.33	---	---	119,737.00
合计	94,821.67	---	94,821.67	24,915.33	---	---	119,737.00

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核 销	
账龄组合	119,737.00	279,013.40	---	---	398,750.40
合计	119,737.00	279,013.40	---	---	398,750.40

无坏账准备转回或收回金额重要的；

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证金或押金	6,310,008.00	292,037.00	1,063,057.00
员工备用金	---	44,000.00	96,891.31
员工借款	15,000.00	---	---
其他	---	10,000.00	1,200.00
合计	6,325,008.00	346,037.00	1,161,148.31

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
东莞市桥头镇经济联合 总社	保证金或 押金	3,000,000.00	1 年以内	47.43	150,000.00
东莞市沙田镇国库支付 中心	保证金或 押金	3,000,000.00	1 年以内	47.43	150,000.00
广东蓝盾门业有限公司	保证金或 押金	190,000.00	2-4 年	3.00	92,000.00
中国石油天然气股份有 限公司吉林石化分公司	保证金或 押金	120,008.00	1 年以内	1.90	6,000.40
何干文	员工借款	15,000.00	1 年以内	0.24	750.00
合计		6,325,008.00		100.00	398,750.40



单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
广东蓝盾门业有限公司	保证金或 押金	190,000.00	1-3 年	54.91	29,000.00
中国石化国际事业有限 公司	保证金或 押金	82,037.00	3-4 年	23.71	82,037.00
邱秀丽	备用金	20,000.00	1 年以内	5.78	1,000.00
寿光晨鸣进出口贸易有 限公司	保证金或 押金	20,000.00	2-3 年	5.78	6,000.00
广东立邦长润发科技材 料有限公司	其他	10,000.00	1 年以内	2.89	500.00
合计		322,037.00		93.07	118,537.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
吉林化学工业进出口 有限公司	保证金或 押金	700,000.00	1 年以内	60.29	35,000.00
广东蓝盾门业有限公 司	保证金或 押金	190,000.00	2 年以内	16.36	12,000.00
中国石化国际事业有 限公司	保证金或 押金	133,057.00	2-3 年	11.46	39,917.10
谭志英	备用金	30,000.00	1 年以内	2.58	1,500.00
寿光晨鸣进出口贸易 有限公司	保证金或 押金	20,000.00	1-2 年	1.72	2,000.00
合计		1,073,057.00		92.41	90,417.10

(7) 无涉及政府补助的其他应收款项

- (8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项
- (9) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 长期股权投资

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,503,600.00	---	27,503,600.00	27,503,600.00	---	27,503,600.00	---	---	---
合计	27,503,600.00	---	27,503,600.00	27,503,600.00	---	27,503,600.00	---	---	---

### 1、 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期 增加	本期 减少	2018.12.31	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
汉维科技(香港)国 际有限公司	---	---	---	---	---	---
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---	---

被投资单位	2018.12.31	本期 增加	本期 减少	2019.12.31	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
汉维科技(香港) 国际有限公司	---	---	---	---	---	---
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	---	27,503,600.00	---	27,503,600.00	---	---
合计	---	27,503,600.00	---	27,503,600.00	---	---

被投资单位	2019.12.31	本期 增加	本期 减少	2020.12.31	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
汉维科技(香港) 国际有限公司	---	---	---	---	---	---
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	27,503,600.00	---	---	27,503,600.00	---	---
东莞市桐想科技有 限责任公司	---	---	---	---	---	---
合计	27,503,600.00	---	---	27,503,600.00	---	---

(六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	464,832,409.59	367,378,915.50	430,267,629.58	322,649,968.12	384,219,634.88	300,310,526.51
其他业务	10,132,182.01	7,756,914.38	8,438,642.39	5,803,349.05	7,906,777.97	6,344,448.02
合计	474,964,591.60	375,135,829.88	438,706,271.97	328,453,317.17	392,126,412.85	306,654,974.53

· 主营业务收入成本（分产品）

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
脂肪酸盐助剂	410,074,350.37	333,038,524.07	398,739,011.38	304,096,291.66	367,627,453.64	289,926,209.00
复合助剂	54,758,059.22	34,340,391.43	31,528,618.20	18,553,676.46	16,592,181.24	10,384,317.51
合计	464,832,409.59	367,378,915.50	430,267,629.58	322,649,968.12	384,219,634.88	300,310,526.51

(七) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	2,265,788.95	1,632,378.33	105,805.49
合计	2,265,788.95	1,632,378.33	105,805.49

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	-4,910.47	224,326.70	---	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,341,789.06	227,602.67	694,051.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---	---	
非货币性资产交换损益	---	---	---	
委托他人投资或管理资产的损益	2,265,788.95	1,632,378.33	105,805.49	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---	---	
债务重组损益	---	---	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---	---	
同一控制下企业合并产生的子公司	---	---	---	

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	---	---	---	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	---	---	---	
对外委托贷款取得的损益	---	---	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---	---	
受托经营取得的托管费收入	---	---	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,819.23	-28,409.31	-87,846.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---	---	
小计	3,542,848.31	2,055,898.39	712,010.81	
所得税影响额	-531,868.78	-313,487.66	-124,478.66	
少数股东权益影响额（税后）	---	---	---	
合计	3,010,979.53	1,742,410.73	587,532.15	

(二) 净资产收益率及每股收益

2020 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.44	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	17.15	0.44	0.44

2019 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.78	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	23.94	0.54	0.54

2018 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.84	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	22.48	0.41	0.41

  
东莞市汉维科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二一年三月四日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

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



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年01月24日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



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、增资、减资、清算等事务,出具相应的审计报告;企业会计制度设计、代理记账、税务咨询、税务管理、涉税事项;信息技术系统实施、信息系统的维护、培训;企业管理咨询、风险评估、内部控制、风险管理、法律、法规和规章及文书起草;企业资产评估服务;从事非货币性资产评估;受托从事其他法律法规、行政法规及规范性文件所赋予和批准的会计咨询服务。

登记机关



2021年02月19日

证书序号:0001247

## 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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
立信会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34      发证时间: 二〇一二年七月十日  
证书有效期至: 二〇一二年七月十日



姓名	张小惠
Full name	张小惠
性别	男
Sex	男
出生日期	1982-09-07
Date of birth	1982-09-07
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	立信会计师事务所
身份证号码	(特殊普通合伙)广东分所
Identity card No.	440601198209071534



张小惠(110001610239), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



110001610239

证书编号: 110001610239  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 10 月 29 日  
Date of Issuance /y /m /d

2020年9月29日



姓名: 梁超群  
 Full name: LIANG CHAOQUN  
 性别: 男  
 Sex: M  
 出生日期: 1985-02-28  
 Date of birth: 1985-02-28  
 工作单位: 立信会计师事务所  
 Working unit: LIXIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
 身份证号码: 440106198502280030  
 Identity card No.: 440106198502280030



梁超群(110001610288), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



梁超群(110001610288), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



证书编号: 110001610288  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇二〇年二月二十八日  
 Date of Issuance: 20/2/28

东莞市汉维科技股份有限公司  
2021 年度  
前期会计差错更正专项说明的专项报告

BI  
事  
文

东莞市汉维科技股份有限公司

2021 年度

前期会计差错更正专项说明的专项报告

目 录	页 码
一、 专项报告	1
二、 前期会计差错更正专项说明	2
三、 事务所及注册会计师执业资质证明	



关于东莞市汉维科技股份有限公司  
2021 年度  
前期会计差错更正专项说明的专项报告

信会师报字[2022]第 ZC10077 号

东莞市汉维科技股份有限公司全体股东：

我们审计了东莞市汉维科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)2021 年度的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2021 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2022 年 3 月 30 日出具了报告号为信会师报字[2022]第 ZC10074 号的审计报告。

贵公司管理层根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定编制了后附的 2021 年度前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是贵公司管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计贵公司 2021 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解贵公司 2021 年度前期会计差错更正情况，专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。





**立信会计师事务所(特殊普通合伙)**  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

本报告仅供贵公司披露 2021 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：张小惠



中国注册会计师：梁超群



中国·上海

二〇二二年三月三十日

## 东莞市汉维科技股份有限公司 2021 年度前期会计差错更正专项说明

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

东莞市汉维科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2021 年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正, 并对 2021 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定, 现将 2021 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

### 一、 前期会计差错更正的原因及内容

#### (一) 根据新收入准则调整运费及包装材料列报

公司 2020 年开始执行新收入准则, 未将属于合同履行成本的运费及包装材料计入营业成本, 仍然计入销售费用, 现予以追溯调整:

1、对 2021 年半年度财务报表的影响: 调增 2021 年 6 月 30 日存货 159,707.46 元, 调增 2021 年 6 月 30 日盈余公积 20,449.83 元, 调增 2021 年 6 月 30 日未分配利润 139,257.63 元; 调增 2021 年 1-6 月营业成本 7,794,250.68 元, 调减 2021 年 1-6 月销售费用 7,749,459.82 元; 调增 2021 年 1-6 月购买商品、接受劳务支付的现金 3,752,506.50 元, 调减 2021 年 1-6 月支付其他与经营活动有关的现金 3,752,506.50 元。

根据新收入准则调整运费及包装材料列报修改现金流量表补充资料: 调减 2021 年 1-6 月净利润 44,790.86 元, 调增 2021 年 1-6 月存货的减少(增加以“—”号填列) 明细 44,790.86 元。

2、对 2020 年财务报表的影响: 调增 2020 年 12 月 31 日存货 204,498.32 元, 调增 2020 年 12 月 31 日盈余公积 20,449.83 元, 调增 2020 年 12 月 31 日未分配利润 184,048.49 元; 调增 2020 年度营业成本 15,682,425.36 元, 调减 2020 年度销售费用 15,886,923.68 元; 调增 2020 年度购买商品、接受劳务支付的

现金 7,265,322.65 元，调减 2020 年度支付其他与经营活动有关的现金 7,265,322.65 元。

根据新收入准则调整运费及包装材料列报修改现金流量表补充资料：调增 2020 年度净利润 204,498.32 元，调减 2020 年度存货的减少（增加以“-”号填列）明细 204,498.32 元。

3、对 2020 年半年度财务报表的影响：调增 2020 年 6 月 30 日存货 261,789.13 元，调增 2020 年 6 月 30 日未分配利润 261,789.13 元；调增 2020 年 1-6 月营业成本 6,020,458.51 元，调减 2020 年 1-6 月销售费用 6,282,247.64 元；调增 2020 年 1-6 月购买商品、接受劳务支付的现金 3,410,251.41 元，调减 2020 年 1-6 月支付其他与经营活动有关的现金 3,410,251.41 元。

根据新收入准则调整运费及包装材料列报修改现金流量表补充资料：调增 2020 年 1-6 月净利润 261,789.13 元，调减 2020 年 1-6 月存货的减少（增加以“-”号填列）明细 261,789.13 元。

## （二）调整收到的与资产相关的政府补助的现金流量表列报

公司 2019 年、2020 年半年度及 2020 年存在将收到的与资产相关的政府补助列报在现金流量表投资活动中收到其他与投资活动有关的现金明细，未列报在现金流量表经营活动中收到其他与经营活动有关的现金明细，现予以追溯调整：

1、调整 2020 年现金流量表列报：调增 2020 年度收到其他与经营活动有关的现金 1,687,949.00 元，调减 2020 年度收到其他与投资活动有关的现金 1,687,949.00 元。

2、调整 2020 年 1-6 月现金流量表列报：调增 2020 年 1-6 月收到其他与经营活动有关的现金 1,690,000.00 元，调减 2020 年 1-6 月收到其他与投资活动有关的现金 1,690,000.00 元。

3、调整 2019 年现金流量表列报：调增 2019 年度收到其他与经营活动有关的现金 1,596,700.00 元，调减 2019 年度收到其他与投资活动有关的现金 1,596,700.00 元。

4、同时根据调整收到的与资产相关的政府补助的现金流量表列报修改现金流量表补充资料：调增 2020 年度其他明细 1,687,949.00 元；调增 2020 年 1-6

月其他明细 1,690,000.00 元；调增 2019 年度其他明细 1,596,700.00 元。

## 二、 前期会计差错更正的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月：

单位：元

财务报表 项目名称	2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月（合并）			2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月（母公司）		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
存货	26,008,879.98	25,849,172.52	159,707.46	26,008,879.98	25,849,172.52	159,707.46
流动资产合计	379,891,900.30	379,732,192.84	159,707.46	346,999,472.53	346,839,765.07	159,707.46
资产总计	478,231,793.35	478,072,085.89	159,707.46	445,217,658.14	445,057,950.68	159,707.46
盈余公积	18,782,922.33	18,762,472.50	20,449.83	18,782,922.33	18,762,472.50	20,449.83
未分配利润	107,540,680.22	107,401,422.59	139,257.63	108,656,437.56	108,517,179.93	139,257.63
归属于母公司所有者权 益合计	258,625,066.87	258,465,359.41	159,707.46	/	/	/
所有者权益合计	265,146,211.45	264,986,503.99	159,707.46	259,740,824.21	259,581,116.75	159,707.46
负债和股东权益总计	478,231,793.35	478,072,085.89	159,707.46	445,217,658.14	445,057,950.68	159,707.46
营业成本	210,696,155.26	202,901,904.58	7,794,250.68	210,696,155.26	202,901,904.58	7,794,250.68
销售费用	2,637,191.35	10,386,651.17	-7,749,459.82	2,637,191.35	10,386,651.17	-7,749,459.82
营业利润	20,101,568.40	20,146,359.26	-44,790.86	20,040,257.65	20,085,048.51	-44,790.86
利润总额	20,039,531.87	20,084,322.73	-44,790.86	19,978,221.12	20,023,011.98	-44,790.86
净利润	17,882,365.87	17,927,156.73	-44,790.86	17,838,226.31	17,883,017.17	-44,790.86
归属于母公司所有者的 净利润	17,939,630.83	17,984,421.69	-44,790.86	/	/	/
综合收益总额	17,882,365.87	17,927,156.73	-44,790.86	17,838,226.31	17,883,017.17	-44,790.86
归属于母公司所有者的 综合收益总额	17,939,630.83	17,984,421.69	-44,790.86	/	/	/
购买商品、接受劳务支付 的现金	175,669,453.27	171,916,946.77	3,752,506.50	175,669,453.27	171,916,946.77	3,752,506.50
支付其他与经营活动有 关的现金	8,833,027.80	12,585,534.30	-3,752,506.50	8,780,512.48	12,533,018.98	-3,752,506.50

2020 年 12 月 31 日/2020 年度：

单位：元

财务报表 项目名称	2020 年 12 月 31 日/2020 年度（合并）			2020 年 12 月 31 日/2020 年度（母公司）		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
存货	23,978,725.31	23,774,226.99	204,498.32	23,978,725.31	23,774,226.99	204,498.32
流动资产合计	408,814,107.38	408,609,609.06	204,498.32	383,678,973.72	383,474,475.40	204,498.32
资产总计	466,472,809.13	466,268,310.81	204,498.32	459,453,443.76	459,248,945.44	204,498.32

专项说明 第3页

东莞市汉维科技股份有限公司  
2021年度前期会计差错更正专项说明

财务报表 项目名称	2020年12月31日/2020年度(合并)			2020年12月31日/2020年度(母公司)		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
盈余公积	18,782,922.33	18,762,472.50	20,449.83	18,782,922.33	18,762,472.50	20,449.83
未分配利润	89,601,049.39	89,417,000.90	184,048.49	90,818,211.25	90,634,162.76	184,048.49
归属于母公司所有者权益合计	240,685,436.04	240,480,937.72	204,498.32	/	/	/
所有者权益合计	247,263,845.58	247,059,347.26	204,498.32	241,902,597.90	241,698,099.58	204,498.32
负债和股东权益总计	466,472,809.13	466,268,310.81	204,498.32	459,453,443.76	459,248,945.44	204,498.32
营业成本	390,820,912.04	375,138,486.68	15,682,425.36	390,818,255.24	375,135,829.88	15,682,425.36
销售费用	5,140,804.03	21,027,727.71	-15,886,923.68	5,140,804.03	21,027,727.71	-15,886,923.68
营业利润	49,746,927.21	49,542,428.89	204,498.32	51,484,757.40	51,280,259.08	204,498.32
利润总额	49,665,940.41	49,461,442.09	204,498.32	51,403,721.75	51,199,223.43	204,498.32
净利润	42,962,240.04	42,757,741.72	204,498.32	44,840,391.98	44,635,893.66	204,498.32
归属于母公司所有者的净利润	43,335,659.39	43,131,161.07	204,498.32	/	/	/
综合收益总额	42,962,240.04	42,757,741.72	204,498.32	44,840,391.98	44,635,893.66	204,498.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,335,659.39	43,131,161.07	204,498.32	/	/	/
收到其他与经营活动有关的现金	7,931,118.17	6,243,169.17	1,687,949.00	7,219,274.16	5,531,325.16	1,687,949.00
经营活动现金流入小计	340,331,190.48	338,643,241.48	1,687,949.00	339,616,403.38	337,928,454.38	1,687,949.00
购买商品、接受劳务支付的现金	213,103,200.49	205,837,877.84	7,265,322.65	212,834,716.74	205,569,394.09	7,265,322.65
支付其他与经营活动有关的现金	27,567,957.37	34,833,280.02	-7,265,322.65	27,436,972.21	34,702,294.86	-7,265,322.65
经营活动产生的现金流量净额	65,593,293.34	63,905,344.34	1,687,949.00	65,893,823.02	64,205,874.02	1,687,949.00
收到其他与投资活动有关的现金	525,070,000.00	526,757,949.00	-1,687,949.00	525,070,000.00	526,757,949.00	-1,687,949.00
投资活动现金流入小计	527,406,588.95	529,094,537.95	-1,687,949.00	527,406,588.95	529,094,537.95	-1,687,949.00
投资活动产生的现金流量净额	28,717,122.37	30,405,071.37	-1,687,949.00	36,953,169.04	38,641,118.04	-1,687,949.00

2020年6月30日/2020年1-6月:

单位:元

财务报表 项目名称	2020年6月30日/2020年1-6月(合并)			2020年6月30日/2020年1-6月(母公司)		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
存货	15,524,989.28	15,263,200.15	261,789.13	15,524,989.28	15,263,200.15	261,789.13
流动资产合计	313,162,100.29	312,900,311.16	261,789.13	284,845,621.16	284,583,832.03	261,789.13
资产总计	364,318,796.09	364,057,006.96	261,789.13	356,535,594.45	356,273,805.32	261,789.13
未分配利润	69,320,360.10	69,058,570.97	261,789.13	68,724,032.84	68,462,243.71	261,789.13
归属于母公司所有者权益合计	215,920,707.55	215,658,918.42	261,789.13	/	/	/
所有者权益合计	222,946,781.44	222,684,992.31	261,789.13	215,324,380.29	215,062,591.16	261,789.13
负债和股东权益总计	364,318,796.09	364,057,006.96	261,789.13	356,535,594.45	356,273,805.32	261,789.13

专项说明 第4页

东莞市汉维科技股份有限公司  
2021年度前期会计差错更正专项说明

财务报表 项目名称	2020年6月30日/2020年1-6月（合并）			2020年6月30日/2020年1-6月（母公司）		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
营业成本	156,547,877.55	150,527,419.04	6,020,458.51	156,547,877.55	150,527,419.04	6,020,458.51
销售费用	2,256,446.60	8,538,694.24	-6,282,247.64	2,256,446.60	8,538,694.24	-6,282,247.64
营业利润	21,198,414.19	20,936,625.06	261,789.13	20,714,945.74	20,453,156.61	261,789.13
利润总额	21,093,657.99	20,831,868.86	261,789.13	20,610,189.54	20,348,400.41	261,789.13
净利润	18,645,175.90	18,383,386.77	261,789.13	18,262,174.37	18,000,385.24	261,789.13
归属于母公司所有者的 净利润	18,570,930.90	18,309,141.77	261,789.13	/	/	/
综合收益总额	18,645,175.90	18,383,386.77	261,789.13	18,262,174.37	18,000,385.24	261,789.13
归属于母公司所有者的 综合收益总额	18,570,930.90	18,309,141.77	261,789.13	/	/	/
收到其他与经营活动有关 的现金	4,358,293.56	2,668,293.56	1,690,000.00	3,962,674.86	2,272,674.86	1,690,000.00
经营活动现金流入小计	151,488,227.83	149,798,227.83	1,690,000.00	151,092,609.13	149,402,609.13	1,690,000.00
购买商品、接受劳务支付 的现金	77,384,276.91	73,974,025.50	3,410,251.41	77,384,276.91	73,974,025.50	3,410,251.41
支付其他与经营活动有关 的现金	10,960,203.05	14,370,454.46	-3,410,251.41	10,732,554.19	14,142,805.60	-3,410,251.41
经营活动产生的现金流 量净额	45,863,946.18	44,173,946.18	1,690,000.00	45,803,889.97	44,113,889.97	1,690,000.00
收到其他与投资活动有关 的现金	366,070,000.00	367,760,000.00	-1,690,000.00	366,070,000.00	367,760,000.00	-1,690,000.00
投资活动现金流入小计	367,694,460.46	369,384,460.46	-1,690,000.00	367,694,460.46	369,384,460.46	-1,690,000.00
投资活动产生的现金流 量净额	12,254,925.35	13,944,925.35	-1,690,000.00	19,187,834.75	20,877,834.75	-1,690,000.00

2019年12月31日/2019年度：

单位：元

财务报表 项目名称	2019年12月31日/2019年度（合并）			2019年12月31日/2019年度（母公司）		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
收到其他与经营活动有关 的现金	4,016,452.86	2,419,752.86	1,596,700.00	3,790,502.90	2,193,802.90	1,596,700.00
经营活动现金流入小计	233,114,677.49	231,517,977.49	1,596,700.00	232,621,280.35	231,024,580.35	1,596,700.00
经营活动产生的现金流 量净额	68,074,061.36	66,477,361.36	1,596,700.00	68,069,101.45	66,472,401.45	1,596,700.00
收到其他与投资活动有关 的现金	232,500,000.00	234,096,700.00	-1,596,700.00	232,500,000.00	234,096,700.00	-1,596,700.00
投资活动现金流入小计	234,472,378.33	236,069,078.33	-1,596,700.00	234,472,378.33	236,069,078.33	-1,596,700.00
投资活动产生的现金流 量净额	-76,059,680.71	-74,462,980.71	-1,596,700.00	-103,215,557.67	-101,618,857.67	-1,596,700.00

东莞市汉维科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二二年三月三十日

专项说明 第5页



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

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



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



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;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统集成服务;法律、法规规定的其他业务。  
 【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关

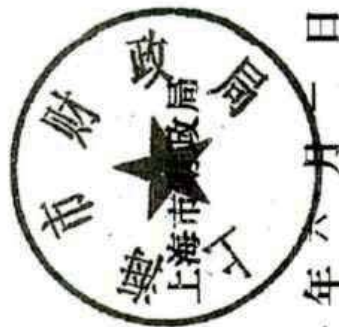


2021年12月28日

证书序号: 0001247

## 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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)







姓名	张小惠
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1982-09-09
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码	430523198209091539
Identity card No.	



张小惠(110001610239), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



张小惠(110001610239), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



证书编号: 110001610239  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 10 月 19 日  
Date of Issuance                    /y                    /m                    /d

2020年9月换发



姓名 梁超群  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1984-03-26  
 Date of birth  
 工作单位 大华会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 430481198403269650  
 Identity card No.



梁超群(110001610288), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



110001610288

证书编号: 110001610288  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇二一年二月二十八日  
 Date of Issuance /y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d

东莞市汉维科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

防伪编号: 00212022030000357969  
报告文号: 信会师报字[2022]第ZC10074号  
委托单位名称: 东莞市汉维科技股份有限公司  
被审验单位名称: 东莞市汉维科技股份有限公司  
被审单位所在地: 东莞  
事务所名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
报告日期: 2022-03-30  
签名注册会计师: 张小惠  
梁超群



报告防伪查询二维码

## 东莞市汉维科技股份有限公司 2021年度财务报表审计报告 (合并)

事务所名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
事务所电话: 020-38010065  
传 真: 38396233  
通讯地址: 广州市天河区林和西路9号耀中广场B座11楼  
电子邮箱: 289478384@qq.com  
事务所网址:

---

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。  
防伪查询电话号码: 020-83063940、83063583  
防伪查询网址: <http://www.gdicpa.org.cn>

# 东莞市汉维科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-106



## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZC10074 号

东莞市汉维科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了东莞市汉维科技股份有限公司（以下简称汉维科技）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汉维科技 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汉维科技，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、(二十七)收入”所述的会计政策及“五、(三十三)营业收入和营业成本”。2021年度汉维科技营业收入为52,574.38万元。</p> <p>由于收入对公司财务报表的重要性,且收入确认时点涉及判断,确认上的细小错误汇总起来可能对公司利润产生重大影响。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对汉维科技销售产品收入确认执行的主要审计程序包括:</p> <p>(1) 了解、测试汉维科技与销售及收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行;</p> <p>(2) 实施分析性程序,包括分析产品销售的结构和价格变动是否异常;计算报告期主要产品的毛利率,对各期进行比较,检查是否存在异常,各期之间是否存在重大波动;</p> <p>(3) 执行细节测试,核对销售合同/订单、出库及签收单、物流单、报关单、提单及发票,审计销售收入的真实性;</p> <p>(4) 结合应收账款审计,选择主要客户函证销售额,检查应收账款期后回款情况,并与银行流水核对;</p> <p>(5) 选取主要客户进行实地走访,检查交易的真实性,评估客户的付款能力,查询客户的工商登记资料,检查客户与汉维科技是否存在关联方关系;</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试,以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>

#### 四、 其他信息

汉维科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括汉维科技 2021 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估汉维科技的持续经营能力，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。

治理层负责监督汉维科技的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汉维科技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汉维科技不能持续经营。

（五）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。

（六）就汉维科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

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。



中国注册会计师：张小惠（项目合伙人）



中国注册会计师：梁超群



中国·上海

二〇二二年三月三十日



东莞市汉维科技股份有限公司

合并资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	88,741,719.06	136,815,522.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	47,400,000.00	51,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	90,626,315.25	82,185,945.30
应收账款	(四)	68,175,243.71	62,651,467.19
应收款项融资	(五)	50,425,807.64	43,506,369.12
预付款项	(六)	824,633.33	1,468,113.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	2,950,129.00	5,930,433.60
买入返售金融资产			
存货	(八)	25,249,810.98	23,978,725.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	4,075,531.45	1,277,530.79
<b>流动资产合计</b>		<b>378,469,190.42</b>	<b>408,814,107.38</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	32,686,619.93	33,926,127.29
在建工程	(十一)	29,589,345.41	11,996,010.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	29,271,950.39	
无形资产	(十三)	26,697,990.97	5,775,584.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)		17,500.13
递延所得税资产	(十五)	956,998.13	1,020,424.44
其他非流动资产	(十六)	1,292,899.70	4,923,054.31
<b>非流动资产合计</b>		<b>120,495,804.53</b>	<b>57,658,701.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>498,964,994.95</b>	<b>466,472,809.13</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 周建辉 主管会计工作负责人: 周建辉 会计机构负责人: 周建辉

周建辉

周建辉

周建辉

东莞市汉维科技股份有限公司

合并资产负债表(续)

2021年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十七)		
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十八)	134,339,292.84	142,066,285.60
应付账款	(十九)	24,616,055.32	28,985,738.81
预收款项	(二十)		
合同负债	(二十一)	2,531,361.73	3,799,238.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十二)	1,761,759.92	3,357,434.50
应交税费	(二十三)	2,934,995.53	3,182,461.41
其他应付款	(二十四)	6,481,233.65	7,130,486.22
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十五)	1,184,378.44	
其他流动负债	(二十六)	14,170,639.96	27,603,761.93
流动负债合计		188,019,717.39	216,125,406.79
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(二十七)	28,425,082.60	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十八)	2,435,891.90	3,083,556.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,860,974.50	3,083,556.76
负债合计		218,880,691.89	219,208,963.55
所有者权益:			
股本	(二十九)	91,729,200.00	91,729,200.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	40,572,264.32	40,572,264.32
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十一)	22,054,096.84	18,782,922.33
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	119,273,454.54	89,601,049.39
归属于母公司所有者权益合计		273,629,015.70	240,685,436.04
少数股东权益		6,455,287.36	6,578,409.54
所有者权益合计		280,084,303.06	247,263,845.58
负债和所有者权益总计		498,964,994.95	466,472,809.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 周志辉 主管会计工作负责人: 冯少 会计机构负责人: 冯少



东莞市汉维科技股份有限公司

母公司资产负债表


2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		82,700,292.06	112,733,837.12
交易性金融资产		25,000,000.00	51,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(一)	90,626,315.25	82,185,945.30
应收账款	(二)	68,175,243.71	62,651,467.19
应收款项融资	(三)	50,425,807.64	43,506,369.12
预付款项		782,288.26	1,370,144.21
其他应收款	(四)	2,947,000.00	5,926,257.60
存货		25,249,810.98	23,978,725.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,569,283.65	326,227.87
<b>流动资产合计</b>		<b>347,476,041.55</b>	<b>383,678,973.72</b>
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	49,503,600.00	27,503,600.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		32,686,619.93	33,926,127.29
在建工程		3,666,031.84	2,608,295.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		26,697,990.97	5,775,584.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			17,500.13
递延所得税资产		956,662.88	1,020,308.44
其他非流动资产		689,547.08	4,923,054.31
<b>非流动资产合计</b>		<b>114,200,452.70</b>	<b>75,774,470.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>461,676,494.25</b>	<b>459,453,443.76</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



东莞市汉维科技股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		134,339,292.84	142,066,285.60
应付账款		24,616,055.32	28,985,738.81
预收款项			
合同负债		2,531,361.73	3,799,238.32
应付职工薪酬		1,760,185.72	3,356,837.23
应交税费		2,926,427.58	3,179,607.08
其他应付款		4,282,296.23	5,475,820.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		14,170,639.96	27,603,761.93
<b>流动负债合计</b>		<b>184,626,259.38</b>	<b>214,467,289.10</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,435,891.90	3,083,556.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,435,891.90</b>	<b>3,083,556.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>187,062,151.28</b>	<b>217,550,845.86</b>
所有者权益：			
股本		91,729,200.00	91,729,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,572,264.32	40,572,264.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,054,096.84	18,782,922.33
未分配利润		120,258,781.81	90,818,211.25
<b>所有者权益合计</b>		<b>274,614,342.97</b>	<b>241,902,597.90</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>461,676,494.25</b>	<b>459,453,443.76</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周建辉 主管会计工作负责人：周建辉

会计机构负责人：周建辉

周建辉 周建辉 周建辉



东莞市汉维科技股份有限公司  
合并利润表  
2021年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(三十三)	525,743,824.96	474,967,381.24
其中: 营业收入		525,743,824.96	474,967,381.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		493,030,361.88	428,835,857.41
其中: 营业成本	(三十三)	454,948,186.17	390,820,912.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十四)	1,441,801.19	1,637,078.38
销售费用	(三十五)	4,925,393.42	5,140,804.03
管理费用	(三十六)	15,935,557.68	13,621,841.89
研发费用	(三十七)	17,774,679.97	16,927,547.36
财务费用	(三十八)	-1,995,256.55	687,673.71
其中: 利息费用			142,217.26
利息收入		2,917,506.58	2,553,105.90
加: 其他收益	(三十九)	3,996,676.21	1,347,764.89
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	552,396.28	2,265,788.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十一)	-244,363.94	5,977.00
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	12,670.88	-14,408.73
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)		10,281.27
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		37,030,842.51	49,746,927.21
加: 营业外收入	(四十四)	23,724.91	37,197.33
减: 营业外支出	(四十五)	487,507.76	118,184.13
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		36,567,059.66	49,665,940.41
减: 所得税费用	(四十六)	3,746,602.18	6,703,700.37
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		32,820,457.48	42,962,240.04
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		32,820,457.48	42,962,240.04
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		32,943,579.66	43,335,659.39
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-123,122.18	-373,419.35
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		32,820,457.48	42,962,240.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,943,579.66	43,335,659.39
归属于少数股东的综合收益总额		-123,122.18	-373,419.35
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十七)	0.36	0.47
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十七)	0.36	0.47

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 元, 上期被合并方实现的净利润为: 元, 后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




东莞市汉维科技股份有限公司  
 母公司利润表  
 2021 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	525,743,824.96	474,964,591.60
减: 营业成本	(六)	454,948,186.17	390,818,255.24
税金及附加		1,435,844.69	1,637,078.38
销售费用		4,925,393.42	5,140,804.03
管理费用		15,529,918.26	13,266,011.20
研发费用		17,774,679.97	16,927,547.36
财务费用		-1,475,656.84	-681,163.40
其中: 利息费用			142,217.26
利息收入		2,134,112.54	1,846,918.89
加: 其他收益		3,996,676.21	1,347,764.89
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	522,147.91	2,265,788.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-243,486.94	19,272.23
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		12,670.88	-14,408.73
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			10,281.27
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		36,893,467.35	51,484,757.40
加: 营业外收入		23,724.91	37,148.48
减: 营业外支出		487,507.76	118,184.13
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		36,429,684.50	51,403,721.75
减: 所得税费用		3,717,939.43	6,563,329.77
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		32,711,745.07	44,840,391.98
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		32,711,745.07	44,840,391.98
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		32,711,745.07	44,840,391.98
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.36	0.49
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.36	0.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



东莞市汉维科技股份有限公司

合并现金流量表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		424,239,957.05	332,400,072.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		182,610.89	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	11,092,730.75	7,931,118.17
经营活动现金流入小计		435,515,298.69	340,331,190.48
购买商品、接受劳务支付的现金		400,751,152.51	213,103,200.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,519,726.51	17,569,803.07
支付的各项税费		11,024,927.92	16,496,936.21
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	18,327,668.20	27,567,957.37
经营活动现金流出小计		449,623,475.14	274,737,897.14
经营活动产生的现金流量净额		-14,108,176.45	65,593,293.34
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		552,396.28	2,265,788.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			70,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十八)	260,079,000.00	525,070,000.00
投资活动现金流入小计		260,631,396.28	527,406,588.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,062,308.03	13,619,466.58
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十八)	256,616,800.00	485,070,000.00
投资活动现金流出小计		295,679,108.03	498,689,466.58
投资活动产生的现金流量净额		-35,047,711.75	28,717,122.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,519,617.13
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)		
筹资活动现金流入小计			5,519,617.13
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			30,087,177.60
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	2,519,067.14	2,388,058.72
筹资活动现金流出小计		2,519,067.14	32,475,236.32
筹资活动产生的现金流量净额		-2,519,067.14	-26,955,619.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-447,714.98	-2,915,555.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-52,122,670.32	64,439,240.65
加: 期初现金及现金等价物余额		108,622,367.15	44,183,126.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(四十九)	56,499,696.83	108,622,367.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 周泽辉 主管会计工作负责人: 冯妙 会计机构负责人: 冯妙








东莞市汉维科技股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2021年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		424,239,957.05	332,397,129.22
收到的税费返还		182,610.89	
收到其他与经营活动有关的现金		12,326,595.70	7,219,274.16
经营活动现金流入小计		436,749,163.64	339,616,403.38
购买商品、接受劳务支付的现金		400,751,152.51	212,834,716.74
支付给职工以及为职工支付的现金		19,268,177.40	17,346,197.51
支付的各项税费		10,995,098.39	16,104,693.90
支付其他与经营活动有关的现金		20,227,326.80	27,436,972.21
经营活动现金流出小计		451,241,755.10	273,722,580.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-14,492,591.46	65,893,823.02
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		522,147.91	2,265,788.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			70,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		264,414,653.00	525,070,000.00
投资活动现金流入小计		264,936,800.91	527,406,588.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,819,571.92	5,383,419.91
投资支付的现金		22,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		231,216,800.00	485,070,000.00
投资活动现金流出小计		283,036,371.92	490,453,419.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,099,571.01	36,953,169.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,519,617.13
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,519,617.13
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			30,087,177.60
支付其他与筹资活动有关的现金		1,244,980.26	2,388,058.72
筹资活动现金流出小计		1,244,980.26	32,475,236.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,244,980.26	-26,955,619.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-245,269.40	-854,426.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-34,082,412.13	75,036,946.23
加: 期初现金及现金等价物余额		84,540,681.96	9,503,735.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		50,458,269.83	84,540,681.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

东莞市汉维科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2021 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	91,729,200.00		40,572,264.32				18,782,922.33		89,601,049.39	240,685,436.04	6,578,409.54	247,263,845.58
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、本年期初余额	91,729,200.00		40,572,264.32				18,782,922.33		89,601,049.39	240,685,436.04	6,578,409.54	247,263,845.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,271,174.51		29,672,405.15	32,943,579.66	-123,122.18	32,820,457.48
(一) 综合收益总额									29,672,405.15	32,943,579.66	-123,122.18	32,820,457.48
(二) 所有者投入和减少资本									32,943,579.66	32,943,579.66		
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-3,271,174.51	-3,271,174.51		
1. 提取盈余公积									-3,271,174.51	-3,271,174.51		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	91,729,200.00		40,572,264.32				22,054,096.84		119,273,454.54	273,629,015.70	6,455,287.36	280,084,303.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

东莞市汉维科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2021年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	91,729,200.00				40,572,264.32			14,298,883.13		80,836,606.80	227,436,954.25	6,951,828.89	234,388,783.14
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	91,729,200.00				40,572,264.32			14,298,883.13		80,836,606.80	227,436,954.25	6,951,828.89	234,388,783.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,484,039.20		8,764,442.59	13,248,481.79	-373,419.35	12,875,062.44
（一）综合收益总额										43,335,659.39	43,335,659.39	-373,419.35	42,962,240.04
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								4,484,039.20		-34,571,216.80	-30,087,177.60		-30,087,177.60
2. 提取一般风险准备								4,484,039.20		-4,484,039.20			
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	91,729,200.00				40,572,264.32			18,782,922.33		89,601,049.39	240,685,436.04	6,578,409.54	247,263,845.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周建辉

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东莞市汉维科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2021 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				本期金额				
	股本	其他权益工具 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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	91,729,200.00		40,572,264.32				18,782,922.33	90,818,211.25	241,902,597.90
二、本年期初余额	91,729,200.00		40,572,264.32				18,782,922.33	90,818,211.25	241,902,597.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,271,174.51	29,440,570.56	32,711,745.07
(一) 综合收益总额							32,711,745.07		
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							3,271,174.51	-3,271,174.51	
2. 对所有者(或股东)的分配							3,271,174.51	-3,271,174.51	
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	91,729,200.00		40,572,264.32				22,054,096.84	120,258,781.81	274,614,342.97

后附财务报表附注(附财务报表组成部分)

公司负责人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



东莞市汉维科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

2021 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额						所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 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	未分配利润
一、上年年末余额	91,729,200.00		40,572,264.32				14,298,883.13	80,549,036.07	227,149,383.52
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	91,729,200.00		40,572,264.32				14,298,883.13	80,549,036.07	227,149,383.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,484,039.20	10,269,175.18	14,753,214.38
(一) 综合收益总额								44,840,391.98	44,840,391.98
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积								-34,571,216.80	-30,087,177.60
2. 对所有者(或股东)的分配								-4,484,039.20	-4,484,039.20
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	91,729,200.00		40,572,264.32				18,782,922.33	90,818,211.25	241,902,597.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 周李辉

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



**东莞市汉维科技股份有限公司**  
**二〇二一年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

东莞市汉维科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2015年12月在东莞市汉维新材料科技有限公司的基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:9144190067709458XQ。2016年4月,公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称:汉维科技,证券代码:836957。

截至2021年12月31日止,本公司累计发行股本总数9,172.92万股,注册资本为9,172.92万元,注册地:东莞市桥头镇桥新西一路桥泰街5号。本公司主要经营活动为:研发、制造、销售:硬脂酸锌、硬脂酸钙、硬脂酸镁,塑料润滑剂,涂料添加剂,食品添加剂,聚氯乙烯热稳定剂,建材添加剂以及其他非危险化学品产品,机械设备;销售:塑胶原料,塑胶助剂,涂料助剂;材料科学研究、技术开发服务;材料技术转让以及推广服务;货物与技术进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司无母公司,控股股东为周述辉,本公司的实际控制人为周述辉、谭志佳、荀育军、李拥军。

本财务报表业经公司董事会于2022年3月30日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
汉维科技(香港)国际有限公司	是
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	是
东莞市桐想科技有限责任公司	是
东莞市汉创新材料科技有限公司	是

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本财务报表附注参考格式是假设企业已自2021年1月1日起执行新租赁准则，并选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整前期比较财务报表数据。因此“重要会计政策及会计估计”保留了2021年1月1日前适用的租赁相关会计政策。

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十六）固定资产”、“三、（二十七）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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其回报金额。

**2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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



公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。  
各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其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(权益工具)。该指定

在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
  - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
  - 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。
- 本公司不存在按照上述条件指定的这类金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际

利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。  
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且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；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

#### 各类金融资产信用损失确定方法

(1) 对于应收票据-银行承兑汇票，具有较低的信用风险，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失。

对于应收票据-商业承兑汇票，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收票据-商业承兑汇票外，基于其信用风险特征，将其划分为账龄风险组合：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	本组合以应收票据-商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

对于划分为账龄风险组合的应收票据-商业承兑汇票，计算预期信用损失参考下述应收账款方法确定。

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为账龄风险组合：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

对于划分为账龄风险组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用



损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	30
3年以上	100

（3）对于其他应收款，本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内，或整个存续期的预期信用损失的金额计提减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于信用风险特征，将其划分为账龄风险组合：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

对于划分为账龄风险组合的其他应收款，计算预期信用损失参考上述应收账款方法确定。

## （十一）存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“三、（十）金融工具、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

### (十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益

分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十五) 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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地

产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	证载年限	直线法	---	土地使用权证书登记使用年限
专利权、非专利技术	10 年	直线法	---	
软件	5 年	直线法	---	

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

本公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。



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

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

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (二十) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。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。

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

### **(二十一) 长期待摊费用**

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **(二十二) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **(二十三) 职工薪酬**

#### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### **2、 离职后福利的会计处理方法**

##### **(1) 设定提存计划**

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

相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

#### (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在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。

## (二十五) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授

予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

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

## (二十七) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公

可以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无此事项。

## 3、 具体原则

内销业务以货到需方约定地点并经需方签收确认，产品销售收入金额已确定，且相关经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；

一般出口业务按照合同或订单的约定，将货物办理完出口报关手续、取得提单

等原始单据，产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十九) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的政府补助，已用于或将用于购建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的政府补助。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件未明确规定补助对象的，按照企业取得的政府补助最终用途，若用于购建固定资产、无形资产等长期资产的，划分为与资产相关的政府补助；若用于除购建固定资产、无形资产等长期资产外的，划分为与收益相关的政府补助，如确实无法划分清楚，全部划分为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## （三十）递延所得税资产和递延所得税负债



所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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

### (三十一) 租赁

#### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、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，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 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。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产

是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买

选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租

出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(十) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

#### (3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司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，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司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。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、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，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 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。

## 1、 经营租赁会计处理

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司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，本公司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，本公司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。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未

确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

### (三十二) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更



## 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

### • 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,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;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十四)预计负债”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;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率(加权平均值:5%)来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	59,847,619.33
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	30,442,828.42

2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	59,847,619.33
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	29,404,790.91

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日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。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	已批准	使用权资产	30,442,828.42	---
		租赁负债	29,271,950.40	---
		一年内到期的非流动负债	1,170,878.02	---
		留存收益	---	---

(2) 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》(财会〔2021〕1号，以下简称“解释第14号”)，自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。

①政府和社会资本合作(PPP)项目合同

解释第14号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的PPP项目合同，对于2020年12月31日前开始实施且至施行日尚未完成的有关PPP项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## ②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

### (4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了

明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期内未发生此事项。

## 3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2021年1月1日首次执行新租赁准则调整2021年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020年12月 31日余额	2021年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	---	30,442,828.42	---	30,442,828.42	30,442,828.42
租赁负债	---	29,271,950.40	---	29,271,950.40	29,271,950.40
一年内到期的 非流动负债	---	1,170,878.02	---	1,170,878.02	1,170,878.02

各项目调整情况的说明：

①按照新租赁准则将印尼汉维租赁土地使用权确认使用权资产及租赁负债，并将一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	10%、13%
城市维护建设税		5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税及免抵税额计缴	3%
地方教育附加		2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	8.25%、15%、 20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
汉维科技（香港）国际有限公司	8.25%
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	20%、25%
东莞市桐想科技有限责任公司	20%
东莞市汉创新材料科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、汉维科技 2020 年 12 月 9 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202044007764），有效期三年。汉维科技 2020 年至 2022 年减按 15%的税率征收企业所得税。

2、根据财政部和税务总局联合颁布的《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）以及《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）的相关规定，对于符合条件的小微企业享受相应的税收优惠。东莞市桐想科技有限责任公司 2021 年适用企业所得税税率为 20%。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	153.34	1,322.95
银行存款	56,499,543.49	108,621,044.20
其中：存放财务公司款项	---	---
其他货币资金	32,242,022.23	28,193,155.16
合计	88,741,719.06	136,815,522.31
其中：存放在境外的款项总额	5,869,806.55	24,081,685.19

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	30,967,879.41	28,016,755.16
信用证保证金	1,274,142.82	176,400.00
合计	32,242,022.23	28,193,155.16

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,400,000.00	51,000,000.00
其中：银行理财产品	47,400,000.00	51,000,000.00
合计	47,400,000.00	51,000,000.00

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	90,120,877.25	82,185,945.30

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	532,040.00	---
减：坏账准备	26,602.00	---
合计	90,626,315.25	82,185,945.30

2、 公司期末商业承兑汇票按坏账计提方法分类披露如下：

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收商业承兑汇票	坏账准备	计提比例 (%)	应收商业承兑汇票	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	532,040.00	26,602.00	5.00	---	---	---
合计	532,040.00	26,602.00	5.00	---	---	---

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	16,051,205.44
商业承兑汇票	---
合计	16,051,205.44

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	---	13,892,187.71
商业承兑汇票	---	---
合计	---	13,892,187.71

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	71,693,834.43	65,914,263.57
1至2年	61,250.00	15,680.00
2至3年	15,680.00	26,864.00
3年以上	5,000.00	---
小计	71,775,764.43	65,956,807.57
减：坏账准备	3,600,520.72	3,305,340.38
合计	68,175,243.71	62,651,467.19



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	71,775,764.43	100.00	3,600,520.72	5.02	65,956,807.57	100.00	3,305,340.38	5.01	62,651,467.19
其中：账龄组合	71,775,764.43	100.00	3,600,520.72	5.02	65,956,807.57	100.00	3,305,340.38	5.01	62,651,467.19
合计	71,775,764.43	100.00	3,600,520.72	5.02	68,175,243.71	100.00	3,305,340.38	5.01	62,651,467.19

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	71,693,834.43	3,584,691.72	5.00
1至2年	61,250.00	6,125.00	10.00
2至3年	15,680.00	4,704.00	30.00
3年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	71,775,764.43	3,600,520.72	5.02

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见本附注三、(十) 金融工具、6、金融资产减值的测试方法。

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,305,340.38	302,635.34	---	7,455.00	3,600,520.72
合计	3,305,340.38	302,635.34	---	7,455.00	3,600,520.72

无重要的坏账准备收回或转回情况。

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,455.00

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	期末余额		
		应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备

序号	单位名称	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
1	美新科技股份有限公司	5,429,989.50	7.57	271,499.48
2	安徽森泰木塑集团股份有限公司	3,029,917.50	4.22	151,495.88
	四川森泰木塑新材料有限公司	412,800.00	0.58	20,640.00
	小计：森泰木塑集团	3,442,717.50	4.80	172,135.88
3	浙江元森态木塑科技股份有限公司	2,534,269.05	3.53	126,713.45
4	深圳市兴永盛科技有限公司	2,324,433.51	3.24	116,221.68
5	HOI YING CO.	1,820,813.21	2.54	91,040.66
	合计	15,552,222.77	21.68	777,611.15

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	50,425,807.64	43,506,369.12
应收账款	---	---
合计	50,425,807.64	43,506,369.12

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	43,506,369.12	111,294,739.93	104,375,301.41	---	50,425,807.64	---
合计	43,506,369.12	111,294,739.93	104,375,301.41	---	50,425,807.64	---

3、 无应收款项融资减值准备

#### 4、 其他说明

##### (1) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	29,736,691.24
合计	29,736,691.24

##### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,782,308.75	---
合计	2,782,308.75	---

#### (六) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	824,633.33	100.00	1,335,707.36	90.98
1至2年	---	---	132,406.40	9.02
合计	824,633.33	100.00	1,468,113.76	100.00

无账龄超过一年的重要预付款项。

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东莞市常正管道燃气有限公司	321,216.24	38.95
北京雅展展览服务有限公司	143,364.00	17.39
新展星展览(深圳)有限公司上海分公司	100,503.00	12.19
伊泰化学(上海)有限公司	77,756.25	9.43

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
北京瑞捷盛翊新材料科技有限公司	42,000.00	5.09
合计	684,839.49	83.05

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款项	2,950,129.00	5,930,433.60
合计	2,950,129.00	5,930,433.60

1、 应收利息

无应收利息情况。

2、 应收股利

无应收股利情况。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	260,000.00	6,135,008.00
1至2年	3,000,000.00	4,640.00
2至3年	4,470.00	140,000.00
3年以上	---	50,000.00
小计	3,264,470.00	6,329,648.00
减：坏账准备	314,341.00	399,214.40
合计	2,950,129.00	5,930,433.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	3,264,470.00	100.00	314,341.00	9.63	6,329,648.00	100.00	399,214.40	6.31	5,930,433.60
其中：账龄组合	3,264,470.00	100.00	314,341.00	9.63	6,329,648.00	100.00	399,214.40	6.31	5,930,433.60
合计	3,264,470.00	100.00	314,341.00	9.63	6,329,648.00	100.00	399,214.40	6.31	5,930,433.60

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	260,000.00	13,000.00	5.00
1至2年	3,000,000.00	300,000.00	10.00
2至3年	4,470.00	1,341.00	30.00
3年以上	---	---	---
合计	3,264,470.00	314,341.00	9.63

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见本附注三、(十) 金融工具、6、金融资产减值的测试方法。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	399,214.40	---	---	399,214.40
上年年末余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	---	---	---	---
--转入第三阶段	---	---	---	---
--转回第二阶段	---	---	---	---
--转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
本期转回	84,873.40	---	---	84,873.40
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	314,341.00	---	---	314,341.00

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	399,214.40	---	84,873.40	---	314,341.00
合计	399,214.40	---	84,873.40	---	314,341.00

无重要的坏账准备转回或收回金额

## (5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金或押金	3,254,470.00	6,314,648.00
员工备用金	---	---
员工借款	10,000.00	15,000.00
其他	---	---
合计	3,264,470.00	6,329,648.00

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市沙田镇国库支付中心	保证金或押金	3,000,000.00	1-2年	91.90	300,000.00
中国石油天然气股份有限公司吉林石化分公司	保证金或押金	250,000.00	1年以内	7.66	12,500.00
荀正完	员工借款	10,000.00	1年以内	0.30	500.00
SRI LINGGAWATI TJANDRA	保证金或押金	4,470.00	2-3年	0.14	1,341.00
合计		3,264,470.00		100.00	314,341.00



(8) 不存在涉及政府补助的其他应收款项

(9) 不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

## (八) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,938,816.14	---	6,938,816.14	4,337,601.76	14,408.73	4,323,193.03
周转材料	746,343.03	---	746,343.03	530,046.08	---	530,046.08
在产品	76,894.96	---	76,894.96	19,019.95	---	19,019.95
库存商品	13,217,590.08	1,737.85	13,215,852.23	13,375,305.43	---	13,375,305.43
发出商品	4,104,817.95	---	4,104,817.95	5,526,662.50	---	5,526,662.50
已发货尚未确认收入对应存货的运费及包装费	167,086.67	---	167,086.67	204,498.32	---	204,498.32
合计	25,251,548.83	1,737.85	25,249,810.98	23,993,134.04	14,408.73	23,978,725.31

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,408.73	---	---	14,408.73	---	---
周转材料	---	---	---	---	---	---
在产品	---	---	---	---	---	---
库存商品	---	1,737.85	---	---	---	1,737.85
发出商品	---	---	---	---	---	---
已发货尚未确认收入对应存货的运费及包装费	---	---	---	---	---	---
合计	14,408.73	1,737.85	---	14,408.73	---	1,737.85

### 3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

#### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	2,392,703.28	1,111,890.30
待抵扣进项税	1,577,831.89	165,640.49
印尼汉维代扣代缴企业所得税	104,996.28	---
合计	4,075,531.45	1,277,530.79

#### (十) 固定资产

##### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	32,686,619.93	33,926,127.29
固定资产清理	---	---
合计	32,686,619.93	33,926,127.29

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	24,738,469.21	3,312,157.35	20,836,665.00	4,739,563.83	53,626,855.39
(2) 本期增加金额	---	---	2,620,237.89	274,336.28	2,894,574.17
—购置	---	---	1,182,486.54	---	1,182,486.54
—在建工程转入	---	---	1,437,751.35	274,336.28	1,712,087.63
(3) 本期减少金额	---	---	405,660.49	10,404.35	416,064.84
—处置或报废	---	---	279,180.79	10,404.35	289,585.14
—更新改造	---	---	126,479.70	---	126,479.70
(4) 期末余额	24,738,469.21	3,312,157.35	23,051,242.40	5,003,495.76	56,105,364.72
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	6,356,214.59	2,533,818.53	8,051,457.03	2,759,237.95	19,700,728.10
(2) 本期增加金额	1,175,563.08	193,417.56	2,046,243.81	605,543.70	4,020,768.15
—计提	1,175,563.08	193,417.56	2,046,243.81	605,543.70	4,020,768.15
(3) 本期减少金额	---	---	292,867.33	9,884.13	302,751.46
—处置或报废	---	---	207,756.92	9,884.13	217,641.05
—更新改造	---	---	85,110.41	---	85,110.41
(4) 期末余额	7,531,777.67	2,727,236.09	9,804,833.51	3,354,897.52	23,418,744.79

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合计
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额	---	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---
—计提	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置或报废	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---	---	---
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	17,206,691.54	584,921.26	13,246,408.89	1,648,598.24	32,686,619.93
(2) 上年年末账面价值	18,382,254.02	778,338.82	12,785,207.97	1,980,325.88	33,926,127.29

3、 无暂时闲置的固定资产

4、 无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司的锅炉房、造粒塔房、配电房、储存废物的仓库、保安室等生产辅助用房，房屋原值为 1,472,798.90 元，因在建设过程中未办理相应的规划及建设许可证书而无法办理不动产权证书。

6、 无固定资产清理

7、 其他说明

固定资产抵押情况详见本附注（五十）所有权或使用权受到限制的资产。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	27,439,247.68	9,642,549.59
工程物资	2,150,097.73	2,353,461.33
合计	29,589,345.41	11,996,010.92

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	10,709,547.73	---	10,709,547.73	850,661.33	---	850,661.33
年产 12 万吨环保型 助剂建设项目	1,363,041.51	---	1,363,041.51	339,622.64	---	339,622.64
印尼汉维厂房	15,217,494.85	---	15,217,494.85	8,452,265.62	---	8,452,265.62
年产 16 万吨橡塑助 剂产品项目	149,163.59	---	149,163.59	---	---	---
合计	27,439,247.68	---	27,439,247.68	9,642,549.59	---	9,642,549.59

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2021.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
印尼汉雅厂房		8,452,265.62	6,765,229.23	---	---	15,217,494.85	---	96.00%	---	---	---	自有资金
合计		8,452,265.62	6,765,229.23	---	---	15,217,494.85	---	---	---	---	---	---

4、 本期无计提在建工程减值准备情况

5、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
印尼厂房	479,266.69	---	479,266.69	704,523.27	---	704,523.27
机器设备	1,670,831.04	---	1,670,831.04	1,648,938.06	---	1,648,938.06
合计	2,150,097.73	---	2,150,097.73	2,353,461.33	---	2,353,461.33

(十二) 使用权资产

项目	印尼汉维租赁土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	---	---
(2) 本期增加金额	30,442,828.42	30,442,828.42
—新增租赁	30,442,828.42	30,442,828.42
—企业合并增加	---	---
—重估调整	---	---
(3) 本期减少金额	---	---
—转出至固定资产	---	---
—处置	---	---
(4) 期末余额	30,442,828.42	30,442,828.42
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	---	---
(2) 本期增加金额	1,170,878.03	1,170,878.03
—计提	1,170,878.03	1,170,878.03
(3) 本期减少金额	---	---
—转出至固定资产	---	---
—处置	---	---
(4) 期末余额	1,170,878.03	1,170,878.03
3. 减值准备		



项目	印尼汉维租赁土地使用权	合计
(1) 年初余额	---	---
(2) 本期增加金额	---	---
—计提	---	---
(3) 本期减少金额	---	---
—转出至固定资产	---	---
—处置	---	---
(4) 期末余额	---	---
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	29,271,950.39	29,271,950.39
(2) 年初账面价值	---	---

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	微软软件	金蝶软件	CAD 软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	6,820,799.00	203,418.80	238,867.94	---	7,263,085.74
(2) 本期增加金额	21,228,300.00	---	---	13,274.34	21,241,574.34
—购置	21,228,300.00	---	---	13,274.34	21,241,574.34
—内部研发	---	---	---	---	---
—企业合并增加	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---	---
—失效且终止确认的部分	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	28,049,099.00	203,418.80	238,867.94	13,274.34	28,504,660.08
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	1,170,904.00	196,637.98	119,959.10	---	1,487,501.08
(2) 本期增加金额	277,938.00	6,780.82	32,679.29	1,769.92	319,168.03
—计提	277,938.00	6,780.82	32,679.29	1,769.92	319,168.03
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---

项目	土地使用权	微软软件	金蝶软件	CAD 软件	合计
—处置	---	---	---	---	---
—失效且终止确认的部分	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	1,448,842.00	203,418.80	152,638.39	1,769.92	1,806,669.11
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	---	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---
—计提	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---	---
—失效且终止确认的部分	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---	---	---
4. 账面价值					
(1) 期末余额	26,600,257.00	---	86,229.55	11,504.42	26,697,990.97
(2) 上年年末余额	5,649,895.00	6,780.82	118,908.84	---	5,775,584.66

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

- 2、 无使用寿命不确定的知识产权
- 3、 无具有重要影响的单项知识产权
- 4、 无所有权或使用权受到限制的知识产权
- 5、 无未办妥产权证书的土地使用权情况
- 6、 其他说明

土地使用权抵押情况详见本附注（五十）所有权或使用权受到限制的资产

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
湖南炎陵商会费	17,500.13	---	17,500.13	---	---
合计	17,500.13	---	17,500.13	---	---

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,943,201.57	591,614.34	3,718,963.51	557,890.93
与资产相关政府补助	2,435,891.90	365,383.79	3,083,556.76	462,533.51
销售返利	---	---	---	---
合计	6,379,093.47	956,998.13	6,802,520.27	1,020,424.44

2、 期末不存在未经抵销的递延所得税负债

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	---	956,998.13	---	1,020,424.44
递延所得税负债	---	---	---	---

4、 无未确认递延所得税资产明细

5、 无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	1,292,899.70	---	1,292,899.70	2,663,769.19	---	2,663,769.19
IPO 发行费用	---	---	---	2,259,285.12	---	2,259,285.12
合计	1,292,899.70	---	1,292,899.70	4,923,054.31	---	4,923,054.31

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	---	---
合计	---	---

2、 无已逾期未偿还的短期借款

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	134,339,292.84	142,066,285.60
商业承兑汇票	---	---
合计	134,339,292.84	142,066,285.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	24,616,055.32	28,985,738.81
合计	24,616,055.32	28,985,738.81

2、 无账龄超过一年的重要应付账款

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	---	---
1-2年	---	---
2-3年	---	---
合计	---	---

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,520,733.99	3,760,633.51
1-2年	9,919.78	35,135.78
2-3年	707.96	3,469.03
合计	2,531,361.73	3,799,238.32

2、 报告期内账面价值未发生重大变动

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,356,859.83	16,853,363.60	18,449,583.84	1,760,639.59
离职后福利-设定提存计划	574.67	1,206,181.11	1,205,635.45	1,120.33
辞退福利	---	---	---	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	3,357,434.50	18,059,544.71	19,655,219.29	1,761,759.92

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,356,837.23	15,555,937.70	17,152,589.21	1,760,185.72
(2) 职工福利费	---	662,681.57	662,681.57	---
(3) 社会保险费	22.60	223,849.01	223,417.74	453.87
其中：医疗保险费	---	153,886.45	153,573.86	312.59
工伤保险费	22.60	16,541.93	16,423.25	141.28
生育保险费	---	53,420.63	53,420.63	---
(4) 住房公积金	---	285,980.00	285,980.00	---
(5) 工会经费和职工教育经费	---	---	---	---
(6) 短期带薪缺勤	---	---	---	---
(7) 短期利润分享计划	---	---	---	---
(8) 非货币性福利	---	124,915.32	124,915.32	---
合计	3,356,859.83	16,853,363.60	18,449,583.84	1,760,639.59

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	388.51	1,179,693.81	1,179,308.96	773.36
失业保险费	---	24,420.32	24,420.32	---
企业年金缴费	186.16	2,066.98	1,906.17	346.97
合计	574.67	1,206,181.11	1,205,635.45	1,120.33

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,709,145.16	859,292.75
企业所得税	1,056,372.99	2,221,563.34
城市维护建设税	44,360.71	12,106.79
教育费附加	26,616.43	7,264.08
地方教育附加	17,744.29	4,842.72
房产税	---	---
土地使用税	---	---
印花税	19,829.20	26,605.00
环境保护税	447.60	1,790.29
个人所得税	60,178.12	47,047.80
印尼汉维代扣代缴企业所得税	301.03	1,948.64
合计	2,934,995.53	3,182,461.41

### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款项	6,481,233.65	7,130,486.22
合计	6,481,233.65	7,130,486.22

#### 1、 应付利息

无应付利息余额。

#### 2、 应付股利

无应付股利余额。

#### 3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
计提物流费	1,992,040.12	3,229,071.67
采购固定资产及工程款	2,602,568.94	2,166,965.01
销售人员风险保证金	808,646.91	936,646.91
计提水电费	327,300.00	429,704.57
销售返利	61,828.76	271,824.94
预提伙食费	27,932.75	34,279.11
预提其他费用	660,916.17	61,994.01
合计	6,481,233.65	7,130,486.22

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
销售人员风险保证金	808,646.91	未到约定归还条件
合计	808,646.91	

其他说明：根据企业销售人员薪资管理制度规定，对不同职位的销售人员提取对应风险准备金；一般情况下，调离销售部门或离职时，企业将按程序退还其个人风险准备金。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,184,378.44	---
合计	1,184,378.44	---

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书或已贴现未到期的未终止确认的承兑汇票	13,892,187.71	27,109,860.95



项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	278,452.25	493,900.98
合计	14,170,639.96	27,603,761.93

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额
印尼汉维租赁土地使用权	28,425,082.60
合计	28,425,082.60

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,083,556.76	---	647,664.86	2,435,891.90	与资产相关
合计	3,083,556.76	---	647,664.86	2,435,891.90	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
东莞财政 2015 年技术改造补助款	302,835.94	---	58,697.25	---	244,138.69	与资产相关
桥头创新发展中心设备补贴	1,301,511.96	---	319,340.02	---	982,171.94	与资产相关
东莞工业和信息化 2020 年省级促进经济	1,162,870.47	---	166,771.41	---	996,099.06	与资产相关
2018 年度工程技术研究中心和重点实验室项目资助费用	316,338.39	---	102,856.18	---	213,482.21	与资产相关
合计	3,083,556.76	---	647,664.86	---	2,435,891.90	

### (二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	91,729,200.00	---	---	---	---	---	91,729,200.00

### (三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	40,572,264.32	---	---	40,572,264.32
合计	40,572,264.32	---	---	40,572,264.32

### (三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,782,922.33	18,782,922.33	3,271,174.51	---	22,054,096.84
合计	18,782,922.33	18,782,922.33	3,271,174.51	---	22,054,096.84

### (三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	89,601,049.39	80,836,606.80
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	---	---
调整后年初未分配利润	89,601,049.39	80,836,606.80
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	32,943,579.66	43,335,659.39
减: 提取法定盈余公积	3,271,174.51	4,484,039.20
应付普通股股利	---	30,087,177.60
期末未分配利润	119,273,454.54	89,601,049.39

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	515,153,903.37	446,019,306.69	464,832,409.59	382,878,298.15
其他业务	10,589,921.59	8,928,879.48	10,134,971.65	7,942,613.89
合计	525,743,824.96	454,948,186.17	474,967,381.24	390,820,912.04

主营业务收入成本（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
脂肪酸盐助剂	431,516,500.89	382,442,023.94	410,074,350.37	347,101,048.81
复合助剂	83,637,402.48	63,577,282.75	54,758,059.22	35,777,249.34
合计	515,153,903.37	446,019,306.69	464,832,409.59	382,878,298.15

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	450,295.13	575,344.98
教育费附加	450,295.13	575,345.00
房产税	207,148.23	207,147.69
土地使用税	42,633.03	34,045.80
车船税	4,390.00	4,180.00
印花税	283,009.00	234,837.40
环境保护税	4,030.67	6,177.51
合计	1,441,801.19	1,637,078.38

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费	---	---
职工薪酬	3,611,759.31	3,946,331.26
包装材料	---	---
差旅费	505,986.17	449,443.88
广告及业务宣传费	164,702.66	277,127.53
办公费	117,633.93	96,902.45
其他	525,311.35	370,998.91
合计	4,925,393.42	5,140,804.03

### (三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,006,867.72	5,731,918.55
业务招待费	2,347,949.59	2,974,681.16
中介服务费	3,962,476.28	1,147,772.59
租金	1,059,632.99	871,559.60
差旅费	299,367.15	270,433.55
办公费	521,186.66	642,722.29
折旧摊销费用	449,020.92	441,058.37
水电费	111,376.75	99,677.01
印尼汉维开办费	396,931.25	355,830.69
东莞树想开办费	8,708.17	---
其他	772,040.20	1,086,188.08
合计	15,935,557.68	13,621,841.89

### (三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费用	12,534,910.21	11,585,567.97
人工费用	3,862,877.65	3,891,755.85

项目	本期金额	上期金额
折旧费用	463,797.06	525,705.39
其他费用	913,095.05	924,518.15
合计	17,774,679.97	16,927,547.36

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	---	142,217.26
其中：租赁负债利息费用	---	---
减：利息收入	2,917,506.58	2,553,105.90
汇兑损益	593,944.96	2,789,573.70
手续费及其他	328,305.07	308,988.65
合计	-1,995,256.55	687,673.71

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,985,454.54	1,338,580.02
代扣个人所得税手续费	11,221.67	9,184.87
合计	3,996,676.21	1,347,764.89

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
东莞财政 2015 年技术改造补助款	58,697.25	75,676.45	与资产相关
桥头创新发展中心设备补贴	319,340.02	259,911.02	与资产相关
东莞工业和信息化 2020 年省级促进经济	166,771.41	125,078.53	与资产相关
2018 年度工程技术研究中心和重点实验 室项目资助费用	102,856.18	83,661.61	与资产相关
清洁生产奖励项目资助计划	---	50,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2017年度桥头镇“倍增计划”扶持	---	100,000.00	与收益相关
新冠疫情退回保费	---	86,485.41	与收益相关
桥头科技局（广东省级工程技术研究中心）非公经济扶持资金	---	100,000.00	与收益相关
桥头财政局职工适岗培训补贴	---	5,000.00	与收益相关
东莞市科技局高企资助奖励	---	20,000.00	与收益相关
防疫物资补贴	---	12,400.00	与收益相关
新招员工一次性就业补贴	---	4,000.00	与收益相关
桥头商务局 2020 保企业促复苏稳	---	18,560.00	与收益相关
财政局员工试岗培训补贴	---	4,000.00	与收益相关
工信局 2019 年清洁生产奖励	---	50,000.00	与收益相关
东莞市商务局 2020 年外经办关于展会补贴费用	---	69,120.00	与收益相关
商务局 2020 年外经办展会补贴	10,173.00	24,387.00	与收益相关
东莞市工业和信息化局关于融资项目政府补助	---	61,300.00	与收益相关
2020 年广东省企业科技特派员专项项目资助	---	189,000.00	与收益相关
2020 年第一批企业科技保险保费补贴	7,154.08	---	与收益相关
2019 年国家知识产权优势示范企业培育项目省级资金	50,000.00	---	与收益相关
2020 年度技师工作站建站补贴经费	100,000.00	---	与收益相关
2021 年度广东省实施标准化战略专项资金资助项目	50,000.00	---	与收益相关
2019 年国家知识产权优势示范企业配套奖励项目资金	100,000.00	---	与收益相关
东莞财政局关于发展利用资本市场项目经费补贴	2,500,000.00	---	与收益相关
东莞市商务局 2021 年第六批东莞市促进企业开拓市场专项资金补贴	15,138.00	---	与收益相关
东莞市科技局 2020 年高新技术企业认定通过奖励	10,000.00	---	与收益相关
2021 年第十一批东莞市促进企业开拓境	55,237.00	---	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
内外市场专项资金			
2020 年度东莞市保企业促复苏稳增长专项资金	8,160.00	---	与收益相关
东莞市重点工业企业市场开拓扶持项目资金	278,900.00	---	与收益相关
境内外展会补贴	3,027.60	---	与收益相关
2021 年东莞市标准化战略资金资助项目资金	150,000.00	---	与收益相关
合计	3,985,454.54	1,338,580.02	

#### (四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	552,396.28	2,265,788.95
合计	552,396.28	2,265,788.95

#### (四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	26,602.00	-33,836.00
应收账款坏账损失	302,635.34	-251,194.85
其他应收款坏账损失	-84,873.40	279,053.85
合计	244,363.94	-5,977.00

#### (四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,670.88	14,408.73
合计	-12,670.88	14,408.73

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产	---	10,281.27	---
合计	---	10,281.27	---

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	---	---	---
接受捐赠	---	---	---
政府补助	1,600.00	3,209.04	1,600.00
盘盈利得	---	---	---
其他	22,124.91	33,988.29	22,124.91
合计	23,724.91	37,197.33	23,724.91

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
人力资源服务中心就业补贴	---	1,500.00	与收益相关
东莞市工业和信息化局综合平台填报补贴	1,600.00	1,100.00	与收益相关
税务局税务办理手续费	---	609.04	与收益相关
合计	1,600.00	3,209.04	

(四十五) 营业外支出



项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	---	---	---
对外捐赠	8,100.00	101,880.00	8,100.00
非常损失	---	---	---
盘亏损失	---	---	---
非流动资产毁损报废损失	71,944.09	15,191.74	71,944.09
滞纳金罚款支出	2,104.89	112.38	2,104.89
其他	405,358.78	1,000.01	405,358.78
合计	487,507.76	118,184.13	487,507.76

#### (四十六) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,683,175.87	6,848,722.32
递延所得税费用	63,426.31	-145,021.95
合计	3,746,602.18	6,703,700.37

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	36,567,059.66
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,485,058.95
子公司适用不同税率的影响	-90,284.57
调整以前期间所得税的影响	-103,245.14
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失的影响(含研发加计扣除)	-1,544,927.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---
所得税费用	3,746,602.18

#### (四十七) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	32,943,579.66	43,335,659.39
本公司发行在外普通股的加权平均数	91,729,200.00	91,729,200.00
基本每股收益	0.36	0.47
其中：持续经营基本每股收益	0.36	0.47

##### 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	32,943,579.66	43,335,659.39
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	91,729,200.00	91,729,200.00
稀释每股收益	0.36	0.47
其中：持续经营稀释每股收益	0.36	0.47

#### (四十八) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,917,506.58	2,594,651.79
政府补助收入	3,339,389.68	2,494,595.32
收到退还的保证金及往来款	4,835,834.49	2,841,871.06
合计	11,092,730.75	7,931,118.17

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付期间费用	17,804,786.40	19,683,889.70
支付保证金及往来款	522,881.80	7,884,067.67
合计	18,327,668.20	27,567,957.37

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回理财产品本金	260,079,000.00	525,070,000.00
合计	260,079,000.00	525,070,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付理财产品本金	256,616,800.00	485,070,000.00
合计	256,616,800.00	485,070,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到借款保证金	---	---
合计	---	---

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付借款保证金	---	---
IPO 发行前费用	1,244,980.26	2,388,058.72
支付租赁负债本息	1,274,086.88	---
合计	2,519,067.14	2,388,058.72

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,820,457.48	42,962,240.04
加：信用减值损失	244,363.94	-5,977.00
资产减值准备	-12,670.88	14,408.73
固定资产折旧	4,020,768.15	3,874,604.27
油气资产折耗	---	---
使用权资产折旧	---	---
无形资产摊销	319,168.03	218,568.26
长期待摊费用摊销	17,500.13	36,666.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	---	-10,281.27
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	71,944.09	15,197.74
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	---
财务费用(收益以“-”号填列)	447,714.98	2,915,555.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-552,396.28	-2,265,788.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	63,426.31	-145,021.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	---	---
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,258,414.79	-2,641,420.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,084,564.85	-87,695,060.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-31,557,807.90	107,175,980.80
其他	-647,664.86	1,143,621.39
经营活动产生的现金流量净额	-14,108,176.45	65,593,293.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		---
一年内到期的可转换公司债券		---
融资租入固定资产		---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	56,499,696.83	108,622,367.15
减：现金的期初余额	108,622,367.15	44,183,126.50

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-52,122,670.32	64,439,240.65

2、 本期无支付的取得子公司的现金净额

3、 本期无收到的处置子公司的现金净额

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	56,499,696.83	108,622,367.15
其中：库存现金	153.34	1,322.95
可随时用于支付的银行存款	56,499,543.49	108,621,044.20
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	56,499,696.83	108,622,367.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	---	---

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,242,022.23	保证金
应收票据	16,051,205.44	银行票据池授信质押的银行承兑汇票
应收款项融资	29,736,691.24	
固定资产	11,969,233.97	抵押从招商银行获得授信

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	5,513,479.00	银行授信抵押的土地使用权
合计	95,512,631.88	

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,204,415.04	6.3757	20,430,388.98
印尼盾	279,917,714.85	0.000447	125,123.22
应收账款			
其中：美元	443,966.40	6.3757	2,830,596.57
其他应收款			
其中：印尼盾	10,000,000.00	0.000447	4,470.00
应付账款			
其中：欧元	70,260.00	7.2197	507,256.12
其他应付款			
其中：美元	182,583.70	6.3757	1,164,098.89
欧元	2,622.00	7.2197	18,930.05
印尼盾	2,630,947,263.00	0.000447	1,176,033.44

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

东莞市汉维科技股份有限公司与 PT SENTRATAMA NIAGA INDONESIA 签订了投资协议，2018 年 12 月 19 日在印度尼西亚设立 PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA，东莞市汉维科技股份有限公司出资美元 400 万元占 80.00%，PT

SENTRATAMA NIAGA INDONESIA 出资美元 100 万元占 20.00%。本期投资双方已将出资款 500 万美元投入 PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA，PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA 目前尚处于厂房建设期，公司目前以记账本位币-人民币按照中国企业会计准则编制财务报表，同时也以记账本位币-印尼盾按照印尼会计准则编制财务报表。

合并报表中 PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA 记账本位币是人民币，选择依据是目前 PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA 处于建设期，在境外经营未拥有极强自主性。

(五十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
东莞财政 2015 年技术改造补助款	598,507.99	递延收益	58,697.25	75,676.45	其他收益
桥头创新发展中心设备补贴	1,596,700.00	递延收益	319,340.02	259,911.02	其他收益
东莞工业和信息化 2020 年省级促进经济	1,287,949.00	递延收益	166,771.41	125,078.53	其他收益
2018 年度工程技术研究中心和重点实验室项目资助费用	400,000.00	递延收益	102,856.18	83,661.61	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
清洁生产奖励项目资助计划	50,000.00	---	50,000.00	其他收益
2017 年度桥头镇“倍增计划”扶持	100,000.00	---	100,000.00	其他收益
新冠疫情影响回保费	86,485.41	---	86,485.41	其他收益
桥头科技局（广东省级工程技术研究中心）非公经济扶持资金	100,000.00	---	100,000.00	其他收益
桥头财政局职工适岗培训补贴	5,000.00	---	5,000.00	其他收益



种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
东莞市科技局高企资助奖励	20,000.00	---	20,000.00	其他收益
防疫物资补贴	12,400.00	---	12,400.00	其他收益
新招员工一次性就业补贴	4,000.00	---	4,000.00	其他收益
桥头商务局 2020 保企业促复苏稳	18,560.00	---	18,560.00	其他收益
财政局员工试岗培训补贴	4,000.00	---	4,000.00	其他收益
工信局 2019 年清洁生产奖励	50,000.00	---	50,000.00	其他收益
东莞市商务局 2020 年外经办关于展会补贴费用	69,120.00	---	69,120.00	其他收益
商务局 2020 年外经办展会补贴	34,560.00	10,173.00	24,387.00	其他收益
东莞市工业和信息化局关于融资项目政府补助	61,300.00	---	61,300.00	其他收益
2020 年广东省企业科技特派员专项项目资助	189,000.00	---	189,000.00	其他收益
2020 年第一批企业科技保险保费补贴	7,154.08	7,154.08	---	其他收益
2019 年国家知识产权优势示范企业培育项目省级资金	50,000.00	50,000.00	---	其他收益
2020 年度技师工作站建站补贴经费	100,000.00	100,000.00	---	其他收益
2021 年度广东省实施标准化战略专项资金资助项目	50,000.00	50,000.00	---	其他收益
2019 年国家知识产权优势示范企业配套奖励项目资金	100,000.00	100,000.00	---	其他收益
东莞财政局关于发展利用资本市场项目经费补贴	2,500,000.00	2,500,000.00	---	其他收益
东莞市商务局 2021 年第六批东莞市促进企业开拓市场专项资金补贴	15,138.00	15,138.00	---	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
东莞市科技局 2020 年高新技术企业认定通过奖励	10,000.00	10,000.00	---	其他收益
2021 年第十一批东莞市促进企业开拓境内外市场专项资金	55,237.00	55,237.00	---	其他收益
2020 年度东莞市保企业促复苏稳增长专项资金	8,160.00	8,160.00	---	其他收益
东莞市重点工业企业市场开拓扶持项目资金	278,900.00	278,900.00	---	其他收益
境内外展会补贴	3,027.60	3,027.60	---	其他收益
2021 年东莞市标准化战略资金资助项目资金	150,000.00	150,000.00	---	其他收益
人力资源服务中心就业补贴	1,500.00	---	1,500.00	营业外收入
东莞市工业和信息化化局综合平台填报补贴	2,700.00	1,600.00	1,100.00	营业外收入
税务局税务办理手续费	609.04	---	609.04	营业外收入

### 3、不存在政府补助的退回

### (五十三) 租赁

#### 1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	---
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,172,767.32
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	---
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	---
其中：售后租回交易产生部分	---
转租使用权资产取得的收入	---
与租赁相关的总现金流出	2,531,423.96
售后租回交易产生的相关损益	---
售后租回交易现金流入	---
售后租回交易现金流出	---

#### 2、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。

本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 0.00 元；冲减上期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 174,311.92 元。

六、 合并范围的变更

(一) 新设子公司

1、 本期发生的新设子公司合并的情况

新设子公司名称	登记证号码	设立时间	注册地	业务性质	股权比例 (%)	注册 币种	认缴注册资本 (元)	实缴注册资本 (元)
东莞市汉创新材料科技有限公司	91441900MAA4JM168W	2021年12月13日	广东东莞	橡胶和塑料制品业	100%	人民币	6,000,000.00	0.00

## (二) 注销子公司

2021年7月2日，公司全资子公司汉维科技（香港）国际有限公司根据中国香港《公司条例》第751条正式注销。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
汉维科技（香港）国际有限公司	香港	中国香港	咨询服务、贸易	100	---	投资设立
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚	化工	80	---	投资设立
东莞市榭想科技有限责任公司	广东东莞	广东东莞	化工	100	---	投资设立
东莞市汉创新材料科技有限公司	广东东莞	广东东莞	橡胶和塑料制品	100	---	投资设立

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	20%	-123,122.18	---	6,455,287.36

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	8,412,980.18	55,649,788.24	64,062,768.42	3,388,449.04	28,425,082.60	31,813,531.64	25,135,133.66	9,387,831.71	34,522,965.37	1,658,117.69	---	1,658,117.69

子公司名称	本期金额			上期金额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	---	-615,610.90	-615,610.90	2,789.64	-1,867,096.76	-1,867,096.76
			经营活动现金流量			经营活动现金流量
			-314,216.07			-32,045.93

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司无控制关系的母公司，控股股东为周述辉，实际控制人为周述辉、谭志佳、荀育军、李拥军。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

无需要披露的本公司的合营和联营企业情况。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股份的非控股股东
东莞市汉希投资合伙企业（有限合伙）	股东
东莞市新塑高分子材料有限公司	其他关联方
中山市北胜塑胶制品有限公司	其他关联方
PT SENTRATAMA NIAGA INDONESIA	其他关联方

其他说明：东莞市汉维科技股份有限公司与 PT SENTRATAMA NIAGA INDONESIA 签订了投资协议，2018 年 12 月 19 日设立 PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA，东莞市汉维科技股份有限公司出资美元 400 万元占 80.00%，PT SENTRATAMA NIAGA INDONESIA 出资美元 100 万元占 20.00%。截至 2021 年 12 月 31 日投资双方已实缴出资，PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA 尚处于厂房建设安装期。

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期内未发生此事项。

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
东莞市汉希投资合伙企业（有限合伙）	租赁办公场所	---	4,403.67

## 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
周述辉、谭志佳、 荀育军、李拥军	20,000,000.00	2020年8月3日	2025年8月2日	否
周述辉、谭志佳、 荀育军、李拥军	80,000,000.00	2020年10月23日	2024年10月22日	是
周述辉、谭志佳、 荀育军、李拥军	30,000,000.00	2020年12月28日	2023年9月30日	否
周述辉、谭志佳、 荀育军、李拥军	50,000,000.00	2021年6月25日	2024年6月24日	否
周述辉、谭志佳、 荀育军、李拥军	80,000,000.00	2021年12月3日	2022年12月3日	否

关联担保情况说明：

(1) 公司与广发银行东莞分行签订编号为（2020）莞银综授额字第 000061 号的授信额度协议，公司获得广发银行东莞分行人民币 20,000,000.00 元的授信额度，由周述辉、谭志佳、荀育军和李拥军提供最高额保证。

(2) 公司与招商银行东莞分行签订编号为 769XY2020031740 的授信协议，公司获得招商银行东莞分行人民币 80,000,000.00 元的授信额度，由周述辉、谭志佳、荀育军和李拥军提供最高额保证。

(3) 公司与中国银行东莞分行签订编号为 ZXQED476790120200056 的授信额度协议，公司获得中国银行东莞分行人民币 30,000,000.00 元的授信额度，由周述辉、谭志佳、荀育军和李拥军提供最高额保证。



(4)公司获得中国工商银行东莞桥头支行人民币50,000,000.00元的授信额度，由周述辉、谭志佳、荀育军和李拥军提供最高额保证。

(5)公司与招商银行东莞分行签订编号为769XY2021037813的授信协议，公司获得招商银行东莞分行人民币80,000,000.00元的授信额度，由周述辉、谭志佳、荀育军和李拥军提供最高额保证。

#### 4、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	347.97	375.48

#### (六) 关联方应收应付款项

本报告期内未发生此事项。

#### 九、 股份支付

本报告期内无需披露股份支付。

#### 十、 承诺及或有事项

本报告期无需要披露的重大承诺及或有事项。

#### 十一、 资产负债表日后事项

##### (一) 重要的非调整事项

本报告期无需要披露的重要的非调整事项。

#### 十二、 其他重要事项

##### (一) 前期会计差错更正

###### 1、 追溯重述法

详见本所出具的《关于东莞市汉维股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》（报告号：信会师报字[2022]第 ZC10077 号）。

## 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据

##### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	90,120,877.25	82,185,945.30
商业承兑汇票	532,040.00	---
减：坏账准备	26,602.00	---
合计	90,626,315.25	82,185,945.30

##### 2、 公司期末商业承兑汇票按坏账计提方法分类披露如下：

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收商业承兑汇票	坏账准备	计提比例 (%)	应收商业承兑汇票	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	532,040.00	26,602.00	5.00	---	---	---
合计	532,040.00	26,602.00	5.00	---	---	---

##### 3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	16,051,205.44
商业承兑汇票	---
合计	16,051,205.44

##### 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	---	13,892,187.71

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	---	---
合计	---	13,892,187.71

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	71,693,834.43	65,914,263.57
1至2年	61,250.00	15,680.00
2至3年	15,680.00	26,864.00
3年以上	5,000.00	---
小计	71,775,764.43	65,956,807.57
减：坏账准备	3,600,520.72	3,305,340.38
合计	68,175,243.71	62,651,467.19

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	71,775,764.43	100.00	3,600,520.72	5.02	65,956,807.57	100.00	3,305,340.38	5.01	62,651,467.19
其中：账龄组合	71,775,764.43	100.00	3,600,520.72	5.02	65,956,807.57	100.00	3,305,340.38	5.01	62,651,467.19
合计	71,775,764.43	100.00	3,600,520.72	5.02	65,956,807.57	100.00	3,305,340.38	5.01	62,651,467.19

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,693,834.43	3,584,691.72	5.00
1 至 2 年	61,250.00	6,125.00	10.00
2 至 3 年	15,680.00	4,704.00	30.00
3 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	71,775,764.43	3,600,520.72	5.02

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见本附注三、(十) 金融工具、6、金融资产减值的测试方法。

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,305,340.38	302,635.34	---	7,455.00	3,600,520.72
合计	3,305,340.38	302,635.34	---	7,455.00	3,600,520.72

本期无坏账准备收回或转回金额重要的。

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,455.00

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	期末余额		
		应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备

序号	单位名称	期末余额		
		应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
1	美新科技股份有限公司	5,429,989.50	7.57	271,499.48
2	安徽森泰木塑集团股份有限公司	3,029,917.50	4.22	151,495.88
	四川森泰木塑新材料有限公司	412,800.00	0.58	20,640.00
	小计：森泰木塑集团	3,442,717.50	4.80	172,135.88
3	浙江元森态木塑科技股份有限公司	2,534,269.05	3.53	126,713.45
4	深圳市兴永盛科技有限公司	2,324,433.51	3.24	116,221.68
5	HOI YING CO.	1,820,813.21	2.54	91,040.66
	合计	15,552,222.77	21.68	777,611.15

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### (三) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	50,425,807.64	43,506,369.12
应收账款	---	---
合计	50,425,807.64	43,506,369.12

#### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余 额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
应收票据	43,506,369.12	111,294,739.93	104,375,301.41	---	50,425,807.64	---
合计	43,506,369.12	111,294,739.93	104,375,301.41	---	50,425,807.64	---

#### 3、 无应收款项融资减值准备

#### 4、 其他说明:

##### (1) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	29,736,691.24
合计	29,736,691.24

##### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,782,308.75	---
合计	2,782,308.75	---

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款项	2,947,000.00	5,926,257.60
合计	2,947,000.00	5,926,257.60

##### 1、 应收利息

无应收利息情况。

##### 2、 应收股利

无应收股利情况。

##### 3、 其他应收款项

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	260,000.00	6,135,008.00
1 至 2 年	3,000,000.00	---
2 至 3 年	---	140,000.00
3 年以上	---	50,000.00
小计	3,260,000.00	6,325,008.00
减：坏账准备	313,000.00	398,750.40
合计	2,947,000.00	5,926,257.60



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额						上年年末余额					
	账面余额			坏账准备			账面余额			坏账准备		
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	3,260,000.00	100.00	9.60	313,000.00	9.60	2,947,000.00	6,325,008.00	100.00	6.30	398,750.40	6.30	5,926,257.60
其中：账龄组合	3,260,000.00	100.00	9.60	313,000.00	9.60	2,947,000.00	6,325,008.00	100.00	6.30	398,750.40	6.30	5,926,257.60
合计	3,260,000.00	100.00	9.60	313,000.00	9.60	2,947,000.00	6,325,008.00	100.00	6.30	398,750.40	6.30	5,926,257.60

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	260,000.00	13,000.00	5.00
1 至 2 年	3,000,000.00	300,000.00	10.00
2 至 3 年	---	---	---
3 年以上	---	---	---
合计	3,260,000.00	313,000.00	9.60

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见本附注三、(十) 金融工具、6、金融资产减值的测试方法。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	398,750.40	---	---	398,750.40
上年年末余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	---	---	---	---
--转入第三阶段	---	---	---	---
--转回第二阶段	---	---	---	---
--转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
本期转回	85,750.40	---	---	85,750.40
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	313,000.00	---	---	313,000.00

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	398,750.40	---	85,750.40	---	313,000.00
合计	398,750.40	---	85,750.40	---	313,000.00

无坏账准备转回或收回金额重要的。

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金或押金	3,250,000.00	6,310,008.00
员工备用金	---	---
员工借款	10,000.00	15,000.00
其他	---	---
合计	3,260,000.00	6,325,008.00

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市沙田镇国库支付中心	保证金或押金	3,000,000.00	1-2 年	92.02	300,000.00
中国石油天然气股份有限公司吉林石化分公司	保证金或押金	250,000.00	1 年以内	7.67	12,500.00
荀正完	员工借款	10,000.00	1 年以内	0.31	500.00
合计		3,260,000.00		100.00	313,000.00

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	49,503,600.00	---	49,503,600.00	27,503,600.00	---	27,503,600.00
合计	49,503,600.00	---	49,503,600.00	27,503,600.00	---	27,503,600.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
汉维科技(香港)国际有限公司	---	---	---	---	---	---
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	27,503,600.00	---	---	27,503,600.00	---	---
东莞市桐想科技有限责任公司	---	22,000,000.00	---	22,000,000.00	---	---
东莞市汉创新材料科技有限公司	---	---	---	---	---	---
合计	27,503,600.00	22,000,000.00	---	49,503,600.00	---	---

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	515,153,903.37	446,019,306.69	464,832,409.59	382,878,298.15
其他业务	10,589,921.59	8,928,879.48	10,132,182.01	7,939,957.09
合计	525,743,824.96	454,948,186.17	474,964,591.60	390,818,255.24

主营业务收入成本（分产品）：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
脂肪酸盐助剂	431,516,500.89	382,442,023.94	410,074,350.37	347,101,048.81
复合助剂	83,637,402.48	63,577,282.75	54,758,059.22	35,777,249.34
合计	515,153,903.37	446,019,306.69	464,832,409.59	382,878,298.15

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	522,147.91	2,265,788.95
合计	522,147.91	2,265,788.95

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-71,944.09	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,987,054.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值	---	

项目	金额	说明
值产生的收益		
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	552,396.28	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-382,217.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
小计	4,085,289.64	
所得税影响额	-611,346.95	
少数股东权益影响额（税后）	---	
合计	3,473,942.69	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.81	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	11.46	0.32	0.32



东莞市汉维科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二二年三月三十日



# 营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

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



(副本)

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



## 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;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。  
 【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关

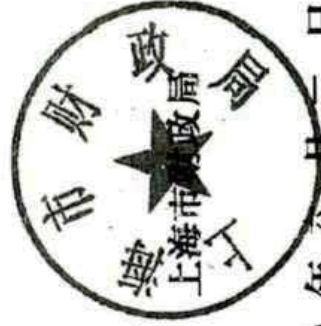


2021年12月28日



# 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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



姓名	张小惠
Full name	张小惠
性别	男
Sex	男
出生日期	1982-09-09
Date of birth	1982-09-09
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	立信会计师事务所
身份证号码	(特殊普通合伙)广东分所
Identity card No.	430523198209091539



张小惠(110001610239), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



110001610239

证书编号: 110001610239  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 10 月 19 日  
Date of Issuance /y /m /d

2020 年 9 月换发



张小惠(110001610239), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



110001610239



姓名 梁超群  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1984-03-26  
 Date of birth  
 工作单位 大华会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号 430481198403269650  
 Identity card No.



梁超群(110001610288), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



证书编号: 110001610288  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇二一年二月二十八日  
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
 /y /m /d

东莞市汉维科技股份有限公司  
2021 年度  
前期会计差错更正专项说明的专项报告

BI  
事  
文

东莞市汉维科技股份有限公司

2021 年度

前期会计差错更正专项说明的专项报告

目 录	页 码
一、 专项报告	1
二、 前期会计差错更正专项说明	2
三、 事务所及注册会计师执业资质证明	



关于东莞市汉维科技股份有限公司  
2021 年度  
前期会计差错更正专项说明的专项报告

信会师报字[2022]第 ZC10077 号

东莞市汉维科技股份有限公司全体股东：

我们审计了东莞市汉维科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)2021 年度的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2021 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2022 年 3 月 30 日出具了报告号为信会师报字[2022]第 ZC10074 号的审计报告。

贵公司管理层根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定编制了后附的 2021 年度前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是贵公司管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计贵公司 2021 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解贵公司 2021 年度前期会计差错更正情况，专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。



**立信会计师事务所(特殊普通合伙)**  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

本报告仅供贵公司为披露 2021 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：张小惠



中国注册会计师：梁超群



中国·上海

二〇二二年三月三十日

## 东莞市汉维科技股份有限公司 2021 年度前期会计差错更正专项说明

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

东莞市汉维科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2021 年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对 2021 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定，现将 2021 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下：

### 一、 前期会计差错更正的原因及内容

#### （一） 根据新收入准则调整运费及包装材料列报

公司 2020 年开始执行新收入准则，未将属于合同履行成本的运费及包装材料计入营业成本，仍然计入销售费用，现予以追溯调整：

1、对 2021 年半年度财务报表的影响：调增 2021 年 6 月 30 日存货 159,707.46 元，调增 2021 年 6 月 30 日盈余公积 20,449.83 元，调增 2021 年 6 月 30 日未分配利润 139,257.63 元；调增 2021 年 1-6 月营业成本 7,794,250.68 元，调减 2021 年 1-6 月销售费用 7,749,459.82 元；调增 2021 年 1-6 月购买商品、接受劳务支付的现金 3,752,506.50 元，调减 2021 年 1-6 月支付其他与经营活动有关的现金 3,752,506.50 元。

根据新收入准则调整运费及包装材料列报修改现金流量表补充资料：调减 2021 年 1-6 月净利润 44,790.86 元，调增 2021 年 1-6 月存货的减少（增加以“—”号填列）明细 44,790.86 元。

2、对 2020 年财务报表的影响：调增 2020 年 12 月 31 日存货 204,498.32 元，调增 2020 年 12 月 31 日盈余公积 20,449.83 元，调增 2020 年 12 月 31 日未分配利润 184,048.49 元；调增 2020 年度营业成本 15,682,425.36 元，调减 2020 年度销售费用 15,886,923.68 元；调增 2020 年度购买商品、接受劳务支付的



现金 7,265,322.65 元，调减 2020 年度支付其他与经营活动有关的现金 7,265,322.65 元。

根据新收入准则调整运费及包装材料列报修改现金流量表补充资料：调增 2020 年度净利润 204,498.32 元，调减 2020 年度存货的减少（增加以“-”号填列）明细 204,498.32 元。

3、对 2020 年半年度财务报表的影响：调增 2020 年 6 月 30 日存货 261,789.13 元，调增 2020 年 6 月 30 日未分配利润 261,789.13 元；调增 2020 年 1-6 月营业成本 6,020,458.51 元，调减 2020 年 1-6 月销售费用 6,282,247.64 元；调增 2020 年 1-6 月购买商品、接受劳务支付的现金 3,410,251.41 元，调减 2020 年 1-6 月支付其他与经营活动有关的现金 3,410,251.41 元。

根据新收入准则调整运费及包装材料列报修改现金流量表补充资料：调增 2020 年 1-6 月净利润 261,789.13 元，调减 2020 年 1-6 月存货的减少（增加以“-”号填列）明细 261,789.13 元。

## （二）调整收到的与资产相关的政府补助的现金流量表列报

公司 2019 年、2020 年半年度及 2020 年存在将收到的与资产相关的政府补助列报在现金流量表投资活动中收到其他与投资活动有关的现金明细，未列报在现金流量表经营活动中收到其他与经营活动有关的现金明细，现予以追溯调整：

1、调整 2020 年现金流量表列报：调增 2020 年度收到其他与经营活动有关的现金 1,687,949.00 元，调减 2020 年度收到其他与投资活动有关的现金 1,687,949.00 元。

2、调整 2020 年 1-6 月现金流量表列报：调增 2020 年 1-6 月收到其他与经营活动有关的现金 1,690,000.00 元，调减 2020 年 1-6 月收到其他与投资活动有关的现金 1,690,000.00 元。

3、调整 2019 年现金流量表列报：调增 2019 年度收到其他与经营活动有关的现金 1,596,700.00 元，调减 2019 年度收到其他与投资活动有关的现金 1,596,700.00 元。

4、同时根据调整收到的与资产相关的政府补助的现金流量表列报修改现金流量表补充资料：调增 2020 年度其他明细 1,687,949.00 元；调增 2020 年 1-6

月其他明细 1,690,000.00 元；调增 2019 年度其他明细 1,596,700.00 元。

## 二、前期会计差错更正的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月：

单位：元

财务报表 项目名称	2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月（合并）			2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月（母公司）		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
存货	26,008,879.98	25,849,172.52	159,707.46	26,008,879.98	25,849,172.52	159,707.46
流动资产合计	379,891,900.30	379,732,192.84	159,707.46	346,999,472.53	346,839,765.07	159,707.46
资产总计	478,231,793.35	478,072,085.89	159,707.46	445,217,658.14	445,057,950.68	159,707.46
盈余公积	18,782,922.33	18,762,472.50	20,449.83	18,782,922.33	18,762,472.50	20,449.83
未分配利润	107,540,680.22	107,401,422.59	139,257.63	108,656,437.56	108,517,179.93	139,257.63
归属于母公司所有者权 益合计	258,625,066.87	258,465,359.41	159,707.46	/	/	/
所有者权益合计	265,146,211.45	264,986,503.99	159,707.46	259,740,824.21	259,581,116.75	159,707.46
负债和股东权益总计	478,231,793.35	478,072,085.89	159,707.46	445,217,658.14	445,057,950.68	159,707.46
营业成本	210,696,155.26	202,901,904.58	7,794,250.68	210,696,155.26	202,901,904.58	7,794,250.68
销售费用	2,637,191.35	10,386,651.17	-7,749,459.82	2,637,191.35	10,386,651.17	-7,749,459.82
营业利润	20,101,568.40	20,146,359.26	-44,790.86	20,040,257.65	20,085,048.51	-44,790.86
利润总额	20,039,531.87	20,084,322.73	-44,790.86	19,978,221.12	20,023,011.98	-44,790.86
净利润	17,882,365.87	17,927,156.73	-44,790.86	17,838,226.31	17,883,017.17	-44,790.86
归属于母公司所有者的 净利润	17,939,630.83	17,984,421.69	-44,790.86	/	/	/
综合收益总额	17,882,365.87	17,927,156.73	-44,790.86	17,838,226.31	17,883,017.17	-44,790.86
归属于母公司所有者的 综合收益总额	17,939,630.83	17,984,421.69	-44,790.86	/	/	/
购买商品、接受劳务支付 的现金	175,669,453.27	171,916,946.77	3,752,506.50	175,669,453.27	171,916,946.77	3,752,506.50
支付其他与经营活动有 关的现金	8,833,027.80	12,585,534.30	-3,752,506.50	8,780,512.48	12,533,018.98	-3,752,506.50

2020 年 12 月 31 日/2020 年度：

单位：元

财务报表 项目名称	2020 年 12 月 31 日/2020 年度（合并）			2020 年 12 月 31 日/2020 年度（母公司）		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
存货	23,978,725.31	23,774,226.99	204,498.32	23,978,725.31	23,774,226.99	204,498.32
流动资产合计	408,814,107.38	408,609,609.06	204,498.32	383,678,973.72	383,474,475.40	204,498.32
资产总计	466,472,809.13	466,268,310.81	204,498.32	459,453,443.76	459,248,945.44	204,498.32

专项说明 第3页

东莞市汉维科技股份有限公司  
2021年度前期会计差错更正专项说明

财务报表 项目名称	2020年12月31日/2020年度(合并)			2020年12月31日/2020年度(母公司)		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
盈余公积	18,782,922.33	18,762,472.50	20,449.83	18,782,922.33	18,762,472.50	20,449.83
未分配利润	89,601,049.39	89,417,000.90	184,048.49	90,818,211.25	90,634,162.76	184,048.49
归属于母公司所有者权益合计	240,685,436.04	240,480,937.72	204,498.32	/	/	/
所有者权益合计	247,263,845.58	247,059,347.26	204,498.32	241,902,597.90	241,698,099.58	204,498.32
负债和股东权益总计	466,472,809.13	466,268,310.81	204,498.32	459,453,443.76	459,248,945.44	204,498.32
营业成本	390,820,912.04	375,138,486.68	15,682,425.36	390,818,255.24	375,135,829.88	15,682,425.36
销售费用	5,140,804.03	21,027,727.71	-15,886,923.68	5,140,804.03	21,027,727.71	-15,886,923.68
营业利润	49,746,927.21	49,542,428.89	204,498.32	51,484,757.40	51,280,259.08	204,498.32
利润总额	49,665,940.41	49,461,442.09	204,498.32	51,403,721.75	51,199,223.43	204,498.32
净利润	42,962,240.04	42,757,741.72	204,498.32	44,840,391.98	44,635,893.66	204,498.32
归属于母公司所有者的净利润	43,335,659.39	43,131,161.07	204,498.32	/	/	/
综合收益总额	42,962,240.04	42,757,741.72	204,498.32	44,840,391.98	44,635,893.66	204,498.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,335,659.39	43,131,161.07	204,498.32	/	/	/
收到其他与经营活动有关的现金	7,931,118.17	6,243,169.17	1,687,949.00	7,219,274.16	5,531,325.16	1,687,949.00
经营活动现金流入小计	340,331,190.48	338,643,241.48	1,687,949.00	339,616,403.38	337,928,454.38	1,687,949.00
购买商品、接受劳务支付的现金	213,103,200.49	205,837,877.84	7,265,322.65	212,834,716.74	205,569,394.09	7,265,322.65
支付其他与经营活动有关的现金	27,567,957.37	34,833,280.02	-7,265,322.65	27,436,972.21	34,702,294.86	-7,265,322.65
经营活动产生的现金流量净额	65,593,293.34	63,905,344.34	1,687,949.00	65,893,823.02	64,205,874.02	1,687,949.00
收到其他与投资活动有关的现金	525,070,000.00	526,757,949.00	-1,687,949.00	525,070,000.00	526,757,949.00	-1,687,949.00
投资活动现金流入小计	527,406,588.95	529,094,537.95	-1,687,949.00	527,406,588.95	529,094,537.95	-1,687,949.00
投资活动产生的现金流量净额	28,717,122.37	30,405,071.37	-1,687,949.00	36,953,169.04	38,641,118.04	-1,687,949.00

2020年6月30日/2020年1-6月:

单位:元

财务报表 项目名称	2020年6月30日/2020年1-6月(合并)			2020年6月30日/2020年1-6月(母公司)		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
存货	15,524,989.28	15,263,200.15	261,789.13	15,524,989.28	15,263,200.15	261,789.13
流动资产合计	313,162,100.29	312,900,311.16	261,789.13	284,845,621.16	284,583,832.03	261,789.13
资产总计	364,318,796.09	364,057,006.96	261,789.13	356,535,594.45	356,273,805.32	261,789.13
未分配利润	69,320,360.10	69,058,570.97	261,789.13	68,724,032.84	68,462,243.71	261,789.13
归属于母公司所有者权益合计	215,920,707.55	215,658,918.42	261,789.13	/	/	/
所有者权益合计	222,946,781.44	222,684,992.31	261,789.13	215,324,380.29	215,062,591.16	261,789.13
负债和股东权益总计	364,318,796.09	364,057,006.96	261,789.13	356,535,594.45	356,273,805.32	261,789.13

专项说明 第4页

东莞市汉维科技股份有限公司  
2021年度前期会计差错更正专项说明

财务报表 项目名称	2020年6月30日/2020年1-6月（合并）			2020年6月30日/2020年1-6月（母公司）		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
营业成本	156,547,877.55	150,527,419.04	6,020,458.51	156,547,877.55	150,527,419.04	6,020,458.51
销售费用	2,256,446.60	8,538,694.24	-6,282,247.64	2,256,446.60	8,538,694.24	-6,282,247.64
营业利润	21,198,414.19	20,936,625.06	261,789.13	20,714,945.74	20,453,156.61	261,789.13
利润总额	21,093,657.99	20,831,868.86	261,789.13	20,610,189.54	20,348,400.41	261,789.13
净利润	18,645,175.90	18,383,386.77	261,789.13	18,262,174.37	18,000,385.24	261,789.13
归属于母公司所有者的 净利润	18,570,930.90	18,309,141.77	261,789.13	/	/	/
综合收益总额	18,645,175.90	18,383,386.77	261,789.13	18,262,174.37	18,000,385.24	261,789.13
归属于母公司所有者的 综合收益总额	18,570,930.90	18,309,141.77	261,789.13	/	/	/
收到其他与经营活动有关 的现金	4,358,293.56	2,668,293.56	1,690,000.00	3,962,674.86	2,272,674.86	1,690,000.00
经营活动现金流入小计	151,488,227.83	149,798,227.83	1,690,000.00	151,092,609.13	149,402,609.13	1,690,000.00
购买商品、接受劳务支付 的现金	77,384,276.91	73,974,025.50	3,410,251.41	77,384,276.91	73,974,025.50	3,410,251.41
支付其他与经营活动有关 的现金	10,960,203.05	14,370,454.46	-3,410,251.41	10,732,554.19	14,142,805.60	-3,410,251.41
经营活动产生的现金流 量净额	45,863,946.18	44,173,946.18	1,690,000.00	45,803,889.97	44,113,889.97	1,690,000.00
收到其他与投资活动有关 的现金	366,070,000.00	367,760,000.00	-1,690,000.00	366,070,000.00	367,760,000.00	-1,690,000.00
投资活动现金流入小计	367,694,460.46	369,384,460.46	-1,690,000.00	367,694,460.46	369,384,460.46	-1,690,000.00
投资活动产生的现金流 量净额	12,254,925.35	13,944,925.35	-1,690,000.00	19,187,834.75	20,877,834.75	-1,690,000.00

2019年12月31日/2019年度：

单位：元

财务报表 项目名称	2019年12月31日/2019年度（合并）			2019年12月31日/2019年度（母公司）		
	调整重述后	调整重述前	调整数	调整重述后	调整重述前	调整数
收到其他与经营活动有关 的现金	4,016,452.86	2,419,752.86	1,596,700.00	3,790,502.90	2,193,802.90	1,596,700.00
经营活动现金流入小计	233,114,677.49	231,517,977.49	1,596,700.00	232,621,280.35	231,024,580.35	1,596,700.00
经营活动产生的现金流 量净额	68,074,061.36	66,477,361.36	1,596,700.00	68,069,101.45	66,472,401.45	1,596,700.00
收到其他与投资活动有关 的现金	232,500,000.00	234,096,700.00	-1,596,700.00	232,500,000.00	234,096,700.00	-1,596,700.00
投资活动现金流入小计	234,472,378.33	236,069,078.33	-1,596,700.00	234,472,378.33	236,069,078.33	-1,596,700.00
投资活动产生的现金流 量净额	-76,059,680.71	-74,462,980.71	-1,596,700.00	-103,215,557.67	-101,618,857.67	-1,596,700.00

东莞市汉维科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二二年三月三十日

专项说明 第5页



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多企业登记、监管信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



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;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统集成服务;法律、法规规定的其他业务。  
 【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关

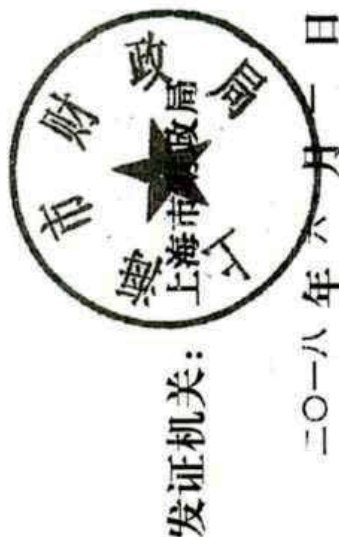


2021年12月28日

证书序号: 0001247

## 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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)





姓名	张小惠
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1982-09-09
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码	
Identity card No.	430523198209091539



张小惠(110001610239), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



张小惠(110001610239), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



证书编号: 110001610239  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 10 月 19 日  
Date of Issuance                    /y                    /m                    /d

2020年9月换发



姓名 梁超群  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1984-03-26  
 Date of birth  
 工作单位 大华会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 430481198403269650  
 Identity card No.



梁超群(110001610288), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



110001610288

证书编号: 110001610288  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇二一年二月二十八日  
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
 /y /m /d



东莞市汉维科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年半年度

# 东莞市汉维科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-93



## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZC10329 号

东莞市汉维科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了东莞市汉维科技股份有限公司（以下简称汉维科技）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汉维科技 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汉维科技，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、(二十七)收入”所述的会计政策及“五、(三十)营业收入和营业成本”。2022年1-6月汉维科技营业收入为26,186.81万元。</p> <p>由于收入对公司财务报表的重要性,且收入确认时点涉及判断,确认上的细小错误汇总起来可能对公司利润产生重大影响。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对汉维科技销售产品收入确认执行的主要审计程序包括:</p> <p>(1) 了解、测试汉维科技与销售及收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行;</p> <p>(2) 实施分析性程序,包括分析产品销售的结构和价格变动是否异常;计算报告期主要产品的毛利率,对各期进行比较,检查是否存在异常,各期之间是否存在重大波动;</p> <p>(3) 执行细节测试,核对销售合同/订单、出库及签收单、物流单、报关单、提单及发票,审计销售收入的真实性;</p> <p>(4) 结合应收账款审计,选择主要客户函证销售额,检查应收账款期后回款情况,并与银行流水核对;</p> <p>(5) 选取主要客户进行实地走访,检查交易的真实性,评估客户的付款能力,查询客户的工商登记资料,检查客户与汉维科技是否存在关联方关系;</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试,以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>

#### 四、 其他信息

汉维科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括汉维科技 2022 年半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，管理层负责评估汉维科技的持续经营能力，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。

治理层负责监督汉维科技的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汉维科技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汉维科技不能持续经营。

（五）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。

（六）就汉维科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

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。



中国注册会计师：张小惠（项目合伙人）



中国注册会计师：梁超群



中国·上海

二〇二二年八月二十四日



东莞市汉维科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2022年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	131,140,858.52	88,741,719.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	32,000,000.00	47,400,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	73,594,518.68	90,626,315.25
应收账款	(四)	67,231,779.25	68,175,243.71
应收款项融资	(五)	46,745,664.59	50,425,807.64
预付款项	(六)	3,131,480.41	824,633.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	996,211.32	2,950,129.00
买入返售金融资产			
存货	(八)	24,970,654.60	25,249,810.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	4,526,826.25	4,075,531.45
<b>流动资产合计</b>		<b>384,337,993.62</b>	<b>378,469,190.42</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	31,310,522.99	32,686,619.93
在建工程	(十一)	51,450,537.33	29,589,345.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	28,686,511.37	29,271,950.39
无形资产	(十三)	26,399,832.91	26,697,990.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十四)	858,485.69	956,998.13
其他非流动资产	(十五)	770,842.84	1,292,899.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>139,476,733.13</b>	<b>120,495,804.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>523,814,726.75</b>	<b>498,964,994.95</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

  
周建辉

主管会计工作负责人:

  
冯妙

会计机构负责人:

  
冯妙



东莞市汉维科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2022年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十六）	115,348,778.01	134,339,292.84
应付账款	（十七）	24,422,413.23	24,616,055.32
预收款项			
合同负债	（十八）	3,421,779.32	2,531,361.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十九）	1,188,153.55	1,761,759.92
应交税费	（二十）	3,303,937.77	2,934,995.53
其他应付款	（二十一）	21,374,352.18	6,481,233.65
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十二）	1,224,851.33	1,184,378.44
其他流动负债	（二十三）	20,123,023.50	14,170,639.96
<b>流动负债合计</b>		<b>190,407,288.89</b>	<b>188,019,717.39</b>
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十四）	28,171,580.56	28,425,082.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十五）	2,111,181.68	2,435,891.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>30,282,762.24</b>	<b>30,860,974.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>220,690,051.13</b>	<b>218,880,691.89</b>
所有者权益：			
股本	（二十六）	91,729,200.00	91,729,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	40,572,264.32	40,572,264.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十八）	22,054,096.84	22,054,096.84
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	142,471,330.56	119,273,454.54
归属于母公司所有者权益合计		296,826,891.72	273,629,015.70
少数股东权益		6,297,783.90	6,455,287.36
<b>所有者权益合计</b>		<b>303,124,675.62</b>	<b>280,084,303.06</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>523,814,726.75</b>	<b>498,964,994.95</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周建辉

主管会计工作负责人：周建辉

会计机构负责人：周建辉






东莞市汉维科技股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2022年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)


资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		102,511,777.17	82,700,292.06
交易性金融资产		32,000,000.00	25,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(一)	73,594,518.68	90,626,315.25
应收账款	(二)	67,231,779.25	68,175,243.71
应收款项融资	(三)	46,745,664.59	50,425,807.64
预付款项		3,112,402.31	782,288.26
其他应收款	(四)	8,626,743.23	2,947,000.00
存货		24,970,654.60	25,249,810.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,182,361.43	1,569,283.65
<b>流动资产合计</b>		<b>359,975,901.26</b>	<b>347,476,041.55</b>
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	49,503,600.00	49,503,600.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,310,522.99	32,686,619.93
在建工程		16,596,161.05	3,666,031.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		26,399,832.91	26,697,990.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		917,225.84	956,662.88
其他非流动资产		478,173.62	689,547.08
<b>非流动资产合计</b>		<b>125,205,516.41</b>	<b>114,200,452.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>485,181,417.67</b>	<b>461,676,494.25</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 


**东莞市汉维科技股份有限公司**  
**母公司资产负债表（续）**  
**2022年6月30日**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		115,348,778.01	134,339,292.84
应付账款		24,422,413.23	24,616,055.32
预收款项			
合同负债		3,421,779.32	2,531,361.73
应付职工薪酬		1,185,000.00	1,760,185.72
应交税费		3,283,335.72	2,926,427.58
其他应付款		17,357,085.82	4,282,296.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		20,123,023.50	14,170,639.96
<b>流动负债合计</b>		<b>185,141,415.60</b>	<b>184,626,259.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,111,181.68	2,435,891.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,111,181.68</b>	<b>2,435,891.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>187,252,597.28</b>	<b>187,062,151.28</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		91,729,200.00	91,729,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,572,264.32	40,572,264.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,054,096.84	22,054,096.84
未分配利润		143,573,259.23	120,258,781.81
<b>所有者权益合计</b>		<b>297,928,820.39</b>	<b>274,614,342.97</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>485,181,417.67</b>	<b>461,676,494.25</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



东莞市汉维科技股份有限公司  
合并利润表  
2022年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(三十)	261,868,080.33	247,596,667.11
其中: 营业收入	(三十)	261,868,080.33	247,596,667.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		237,792,146.89	228,271,906.19
其中: 营业成本	(三十一)	221,369,939.96	210,696,155.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十二)	669,595.95	640,207.76
销售费用	(三十三)	2,442,573.40	2,637,191.35
管理费用	(三十四)	6,486,712.46	6,727,298.72
研发费用	(三十五)	7,929,626.76	8,653,674.31
财务费用	(三十六)	-1,106,301.64	-1,082,621.21
其中: 利息费用		49,653.66	
利息收入		635,490.84	1,592,592.42
加: 其他收益	(三十七)	959,230.62	651,503.38
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	628,681.44	346,245.79
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十九)	335,578.41	-220,941.69
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十)	9,913.98	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		26,009,337.89	20,101,568.40
加: 营业外收入	(四十一)	22,619.01	22,724.06
减: 营业外支出	(四十二)	6,900.00	84,760.59
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		26,025,056.90	20,039,531.87
减: 所得税费用		2,984,684.34	2,157,166.00
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		23,040,372.56	17,882,365.87
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		23,040,372.56	17,882,365.87
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		23,197,876.02	17,939,630.83
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-157,503.46	-57,264.96
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,040,372.56	17,882,365.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,197,876.02	17,939,630.83
归属于少数股东的综合收益总额		-157,503.46	-57,264.96
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.25	0.20
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.25	0.20

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: / 元, 上期被合并方实现的净利润为: / 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



东莞市汉维科技股份有限公司


母公司利润表

2022年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	261,868,080.33	247,596,667.11
减: 营业成本	(六)	221,369,939.96	210,696,155.26
税金及附加		668,974.05	634,477.76
销售费用		2,442,573.40	2,637,191.35
管理费用		5,982,098.98	6,577,118.86
研发费用		7,929,626.76	8,653,674.31
财务费用		-1,257,029.30	-877,282.05
其中: 利息费用			
利息收入		575,461.05	1,204,947.18
加: 其他收益		959,230.62	651,503.38
投资收益(损失以“-”号填列)	(七)	577,117.42	334,382.34
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-61,796.80	-220,959.69
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		9,913.98	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		26,216,361.70	20,040,257.65
加: 营业外收入		22,619.01	22,724.06
减: 营业外支出		6,900.00	84,760.59
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		26,232,080.71	19,978,221.12
减: 所得税费用		2,917,603.29	2,139,994.81
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		23,314,477.42	17,838,226.31
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		23,314,477.42	17,838,226.31
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		23,314,477.42	17,838,226.31
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.25	0.19
(二)稀释每股收益(元/股)		0.25	0.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:   
周明辉

主管会计工作负责人:   
张巧

会计机构负责人:   
张巧



东莞市汉维科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2022年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		255,994,116.90	190,329,367.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,469,537.97	11,835.72
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	5,323,993.39	2,245,419.24
经营活动现金流入小计		262,787,648.26	192,586,622.03
购买商品、接受劳务支付的现金		199,285,862.02	175,669,453.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,282,813.65	10,429,402.11
支付的各项税费		5,514,220.29	6,091,762.09
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	10,161,658.41	8,833,027.80
经营活动现金流出小计		224,244,554.37	201,023,645.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		38,543,093.89	-8,437,023.24
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		628,681.44	346,245.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,654.87	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十四)	289,050,000.00	150,079,000.00
投资活动现金流入小计		289,706,336.31	150,425,245.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,608,196.20	12,954,807.36
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十四)	273,650,108.19	130,716,800.00
投资活动现金流出小计		283,258,304.39	143,671,607.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		6,448,031.92	6,753,638.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	1,890,240.00	
筹资活动现金流入小计		1,890,240.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	1,921,331.13	1,933,645.92
筹资活动现金流出小计		1,921,331.13	1,933,645.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-31,091.13	-1,933,645.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		469,024.28	-202,997.23
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		45,429,058.96	-3,820,027.96
加：期初现金及现金等价物余额		56,499,696.83	108,622,367.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		101,928,755.79	104,802,339.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周廷辉

主管会计工作负责人：冯妙

会计机构负责人：冯妙



**东莞市汉维科技股份有限公司**  
**母公司现金流量表**  
**2022年1-6月**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		255,994,116.90	190,329,367.07
收到的税费返还		1,469,537.97	11,835.72
收到其他与经营活动有关的现金		5,180,601.64	1,875,032.99
经营活动现金流入小计		262,644,256.51	192,216,235.78
购买商品、接受劳务支付的现金		199,285,862.02	175,669,453.27
支付给职工以及为职工支付的现金		8,948,542.64	10,368,097.68
支付的各项税费		5,509,980.72	6,074,014.11
支付其他与经营活动有关的现金		9,995,600.20	8,780,512.48
经营活动现金流出小计		223,739,985.58	200,892,077.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,904,270.93</b>	<b>-8,675,841.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		577,117.42	334,382.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,654.87	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		224,100,000.00	155,914,653.00
投资活动现金流入小计		224,704,772.29	156,249,035.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,441,437.98	6,289,698.32
投资支付的现金			22,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		238,737,280.00	127,716,800.00
投资活动现金流出小计		240,178,717.98	156,006,498.32
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,473,945.69</b>	<b>242,537.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		755,500.00	659,559.04
筹资活动现金流出小计		755,500.00	659,559.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-755,500.00</b>	<b>-659,559.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>166,579.37</b>	<b>-77,599.85</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>22,841,404.61</b>	<b>-9,170,463.63</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		50,458,269.83	84,540,681.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>73,299,674.44</b>	<b>75,370,218.33</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

东莞市汉维科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2022年1-6月

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益			
一、上年年末余额	91,729,200.00						40,572,264.32					119,273,454.54	273,629,015.70	6,455,287.36	280,084,303.06
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	91,729,200.00						40,572,264.32					119,273,454.54	273,629,015.70	6,455,287.36	280,084,303.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	91,729,200.00						40,572,264.32					22,054,096.84	296,826,891.72	6,297,783.90	303,124,675.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





东莞市汉维科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表 (续)

2022年1-6月

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	91,729,200.00				40,572,264.32			18,782,922.33		89,601,049.39	240,685,436.04	6,578,409.54	247,263,845.58
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、本年期初余额	91,729,200.00				40,572,264.32			18,782,922.33		89,601,049.39	240,685,436.04	6,578,409.54	247,263,845.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额										17,939,630.83	17,939,630.83	-57,264.96	17,882,365.87
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者 (或股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	91,729,200.00				40,572,264.32			18,782,922.33		107,540,680.22	258,625,066.87	6,521,144.58	265,146,211.45



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



公司负责人:

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



东莞市汉维科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2022年1-6月

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本				其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	91,729,200.00						40,572,264.32				22,054,096.84	120,258,781.81	274,614,342.97
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	91,729,200.00						40,572,264.32				22,054,096.84	120,258,781.81	274,614,342.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额												23,314,477.42	23,314,477.42
(二)所有者投入和减少资本												23,314,477.42	23,314,477.42
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者(或股东)的分配													
3.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	91,729,200.00						40,572,264.32				22,054,096.84	143,573,259.23	297,928,820.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



东莞市汉维科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

2022年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				所有者权益合计				
	股本		资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	其他权益工具 永续债 其他							
一、上年年末余额	91,729,200.00		40,572,264.32				18,782,922.33	90,818,211.25	241,902,597.90
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	91,729,200.00		40,572,264.32				18,782,922.33	90,818,211.25	241,902,597.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	91,729,200.00		40,572,264.32				18,782,922.33	108,656,437.56	259,740,824.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周述辉

主管会计工作负责人：周述辉

会计机构负责人：周述辉

**东莞市汉维科技股份有限公司**  
**二〇二二年半年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

东莞市汉维科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2015年12月在东莞市汉维新材料科技有限公司的基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:9144190067709458XQ。2016年4月,公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称:汉维科技,证券代码:836957。

截至2022年6月30日止,本公司累计发行股本总数9,172.92万股,注册资本为9,172.92万元,注册地:东莞市桥头镇桥新西一路桥泰街5号。本公司主要经营活动为:研发、制造、销售:硬脂酸锌、硬脂酸钙、硬脂酸镁,塑料润滑剂,涂料添加剂,食品添加剂,聚氯乙烯热稳定剂,建材添加剂以及其他非危险化学产品,机械设备;销售:塑胶原料,塑胶助剂,涂料助剂;材料科学研究、技术开发服务;材料技术转让以及推广服务;货物与技术进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司无母公司,控股股东为周述辉,本公司的实际控制人为周述辉、谭志佳、荀育军、李拥军。

本财务报表业经公司董事会于2022年8月24日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	是
东莞市榈想科技有限责任公司	是
东莞市汉创新材料科技有限公司	是

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十六）固定资产”、“三、（二十七）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务

报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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其回报金额。

### **2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下

部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇

兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合



收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司不存在按照上述条件指定的这类金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且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;
- 金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时,如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,

则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认**

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

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

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

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

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

#### 各类金融资产信用损失确定方法

(1) 对于应收票据-银行承兑汇票,具有较低的信用风险,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,不计提预期信用损失。对于应收票据-商业承兑汇票,本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收票据-商业承兑汇票外,基于其信用风险特征,将其划分为账龄风险组合:

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	本组合以应收票据-商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

对于划分为账龄风险组合的应收票据-商业承兑汇票,计算预期信用损失参考下述应收账款方法确定。

(2) 对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为账龄风险组合:

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

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

账龄	应收账款计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5
1-2年(含2年)	10
2-3年(含3年)	30

账龄	应收账款计提比例 (%)
3 年以上	100

(3) 对于其他应收款，本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内，或整个存续期的预期信用损失的金额计提减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于信用风险特征，将其划分为账龄风险组合：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

对于划分为账龄风险组合的其他应收款，计算预期信用损失参考上述应收账款方法确定。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 合同资产**

#### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

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本附注“三、（十）金融工具、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

### **(十三) 持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

#### **(十四) 长期股权投资**

##### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

##### **2、 初始投资成本的确定**

###### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

###### **(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。



### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的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

的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### **(十五) 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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	证载年限	直线法	---	土地使用权证书登记使用年限
专利权、非专利技术	10 年	直线法	---	
软件	5 年	直线法	---	

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

本公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。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。

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

#### **(二十一) 长期待摊费用**

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### **(二十二) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(二十三) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

###### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

###### **(2) 设定受益计划**

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。



- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在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。

## (二十五) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十七) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无此事项。

## 3、 具体原则

内销业务以货到需方约定地点并经需方签收确认，产品销售收入金额已确定，且相关经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；

一般出口业务按照合同或订单的约定，将货物办理完出口报关手续、取得提单等原始单据，产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十九) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的政府补助，已用于或将用于购建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的政府补助。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件未明确规定补助对象的，按照企业取得

的政府补助最终用途，若用于购建固定资产、无形资产等长期资产的，划分为与资产相关的政府补助；若用于除购建固定资产、无形资产等长期资产外的，划分为与收益相关的政府补助，如确实无法划分清楚，全部划分为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

### （三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额

(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

### (三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁

或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、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，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 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。

## 1、 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额



相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额

视为新租赁的收款额。

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司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，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司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。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金

收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （三十二）终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”)。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报, 规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售, 应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定, 累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目, 不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### (2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号), 再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整, 取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让, 承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理, 并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整, 但不调整前期比较财务报表数据; 对 2022 年 1 月 1 日至该通知

施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

## 2、重要会计估计变更

本报告期内未发生此事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	10%、13%
城市维护建设税		5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税及免抵税额计缴	3%
地方教育附加		2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	20%、25%
东莞市榈想科技有限责任公司	20%
东莞市汉创新材料科技有限公司	25%

### (二) 税收优惠

1、汉维科技 2020 年 12 月 9 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准的高新技术企业证书(证书编号:GR202044007764),有效期三年。汉维科技 2020 年至 2022 年减按 15%的税率征收企业所得税。

2、根据财政部和税务总局联合颁布的《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)以及《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)的相关规定,对于符合条件的小微企业享受相应的税收优惠。东莞市榈想科技有限责任公司 2022 年 1-6 月适用企业所得税税率为 20%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,883.98	153.34
银行存款	101,919,394.11	56,499,543.49
其中：存放财务公司款项	---	---
其他货币资金	29,215,580.43	32,242,022.23
合计	131,140,858.52	88,741,719.06
其中：存放在境外的款项总额	5,881,941.90	5,869,806.55

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	28,072,072.73	30,967,879.41
信用证保证金	1,140,030.00	1,274,142.82
合计	29,212,102.73	32,242,022.23

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,000,000.00	47,400,000.00
其中：银行理财产品	32,000,000.00	47,400,000.00
合计	32,000,000.00	47,400,000.00

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	73,594,518.68	90,120,877.25

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	---	532,040.00
减：坏账准备	---	26,602.00
合计	73,594,518.68	90,626,315.25

2、 公司期末商业承兑汇票按坏账计提方法分类披露如下：

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收商业承兑汇票	坏账准备	计提比例 (%)	应收商业承兑汇票	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	---	---	---	532,040.00	26,602.00	5.00
合计	---	---	---	532,040.00	26,602.00	5.00

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	15,928,113.83
商业承兑汇票	---
合计	15,928,113.83

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	---	19,757,704.09
商业承兑汇票	---	---
合计	---	19,757,704.09

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	70,675,485.31	71,693,834.43
1 至 2 年	87,880.23	61,250.00
2 至 3 年	15,680.00	15,680.00
3 年以上	5,000.00	5,000.00
小计	70,784,045.54	71,775,764.43
减：坏账准备	3,552,266.29	3,600,520.72
合计	67,231,779.25	68,175,243.71



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	70,784,045.54	100.00	3,552,266.29	5.02	71,775,764.43	100.00	3,600,520.72	5.02	68,175,243.71
其中：账龄组合	70,784,045.54	100.00	3,552,266.29	5.02	71,775,764.43	100.00	3,600,520.72	5.02	68,175,243.71
合计	70,784,045.54	100.00	3,552,266.29	5.02	71,775,764.43	100.00	3,600,520.72	5.02	68,175,243.71

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,675,485.31	3,533,774.27	5.00
1 至 2 年	87,880.23	8,788.02	10.00
2 至 3 年	15,680.00	4,704.00	30.00
3 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	70,784,045.54	3,552,266.29	5.02

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见本附注三、(十) 金融工具、6、金融资产减值的测试方法。

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,600,520.72	---	48,254.43	---	3,552,266.29
合计	3,600,520.72	---	48,254.43	---	3,552,266.29

无重要的坏账准备收回或转回情况。

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况。

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
美新科技股份有限公司	4,965,875.00	7.02	248,293.75
营口风光新材料股份有限公司	3,112,713.00	4.40	155,635.65
浙江普利特新材料有限公司	2,310,711.25	3.26	115,535.56
重庆普利特新材料有限公司	51,900.00	0.07	2,595.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
普利特集团小计	2,362,611.25	3.33	118,130.56
安徽森泰木塑集团股份有限公司	2,342,060.00	3.31	117,103.00
四川森泰木塑新材料有限公司	---	---	---
森泰集团小计	2,342,060.00	3.31	117,103.00
惠州市大顺电子复合材料有限公司	2,190,807.25	3.10	109,540.36
合计	14,974,066.50	21.16	748,703.32

#### 6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### 7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### (五) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	46,745,664.59	50,425,807.64
应收账款	---	---
合计	46,745,664.59	50,425,807.64

#### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
应收票据	50,425,807.64	58,115,132.98	61,795,276.03	---	46,745,664.59	
合计	50,425,807.64	58,115,132.98	61,795,276.03	---	46,745,664.59	

#### 3、 无应收款项融资减值准备

#### 4、 其他说明：

(1) 期末公司已质押的应收票据

财务报表附注 第41页

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	32,569,659.76
合计	32,569,659.76

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,308,884.71	---
合计	7,308,884.71	---

## (六) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,015,772.41	96.31	824,633.33	100.00
1至2年	115,708.00	3.69	---	---
合计	3,131,480.41	100.00	824,633.33	100.00

无账龄超过一年的重要预付款项。

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,838,340.32 元，占预付款项期末余额合计数的比例 90.64%。

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	996,211.32	2,950,129.00
合计	996,211.32	2,950,129.00

**1、 应收利息**

无应收利息情况。

**2、 应收股利**

无应收股利情况。

**3、 其他应收款项**

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,045,320.34	260,000.00
1 至 2 年	---	3,000,000.00
2 至 3 年	4,510.00	4,470.00
3 年以上	---	---
小计	1,049,830.34	3,264,470.00
减：坏账准备	53,619.02	314,341.00
合计	996,211.32	2,950,129.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	1,049,830.34	100	53,619.02	5.11	3,264,470.00	100.00	314,341.00	9.63	2,950,129.00
其中：账龄组合	1,049,830.34	100	53,619.02	5.11	3,264,470.00	100.00	314,341.00	9.63	2,950,129.00
合计	1,049,830.34	100	53,619.02	5.11	3,264,470.00	100.00	314,341.00	9.63	2,950,129.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,045,320.34	52,266.02	5.00
1至2年	---	---	---
2至3年	4,510.00	1,353.00	30.00
3年以上	---	---	---
合计	1,049,830.34	53,619.02	5.11

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注三、（十）金融工具、6、金融资产减值的测试方法。

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	314,341.00	---	---	314,341.00
上年年末余额在本期	314,341.00	---	---	314,341.00
--转入第二阶段	---	---	---	---
--转入第三阶段	---	---	---	---
--转回第二阶段	---	---	---	---
--转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
本期转回	260,721.98	---	---	260,721.98
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	53,619.02	---	---	53,619.02

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	314,341.00	---	260,721.98	---	53,619.02
合计	314,341.00	---	260,721.98	---	53,619.02

无重要的坏账准备转回或收回金额。

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金或押金	4,510.00	3,254,470.00
单位往来	939,272.00	---
员工借款	---	10,000.00
其他	106,048.34	---
合计	1,049,830.34	3,264,470.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
益海嘉里(广州)物流供应链有限公司	单位往来	939,272.00	1年以内	89.47	46,963.60
印尼税局	其他	105,935.84	1年以内	10.09	5296.792
SRILINGGAWATI TJANDRA	保证金	4,510.00	2-3年	0.43	1,353.00
文刚	其他	112.50	1年以内	0.01	5.63
合计		1,049,830.34		100.00	53,619.02

(8) 不存在涉及政府补助的其他应收款项



(9) 不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,417,139.33	---	7,417,139.33	6,938,816.14	---	6,938,816.14
在途物资	3,593,954.70	---	3,593,954.70	---	---	---
周转材料	597,539.14	---	597,539.14	746,343.03	---	746,343.03
在产品	14,178.90	---	14,178.90	76,894.96	---	76,894.96
库存商品	9,255,337.47	1,737.85	9,253,599.62	13,217,590.08	1,737.85	13,215,852.23
发出商品	3,978,075.25	---	3,978,075.25	4,104,817.95	---	4,104,817.95
已发货尚未确认收入对应存货的运费及包装费	116,167.66	---	116,167.66	167,086.67	---	167,086.67
合计	24,972,392.45	1,737.85	24,970,654.60	25,251,548.83	1,737.85	25,249,810.98

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	---	---	---	---	---	---
在途物资	---	---	---	---	---	---
周转材料	---	---	---	---	---	---
在产品	---	---	---	---	---	---

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,737.85	---	---	---	---	1,737.85
发出商品	---	---	---	---	---	---
已发货尚未确认收入对 应存货的运费及包装费	---	---	---	---	---	---
合计	1,737.85	---	---	---	---	1,737.85

### 3、 存货期末余额不存在含有借款费用资本化金额

#### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	3,296,224.07	2,392,703.28
发行费用	712,735.85	---
待抵扣进项税	478,173.82	1,577,831.89
印尼汉维代扣代缴企业所得税	39,692.51	104,996.28
合计	4,526,826.25	4,075,531.45

#### (十) 固定资产

##### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	31,310,522.99	32,686,619.93
固定资产清理	---	---
合计	31,310,522.99	32,686,619.93

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	24,738,469.21	3,312,157.35	23,051,242.40	5,003,495.76	56,105,364.72
(2) 本期增加金额	---	---	645,575.21	21,557.52	667,132.73
—购置	---	---	299,115.03	21,557.52	320,672.55
—在建工程转入	---	---	346,460.18	---	346,460.18
(3) 本期减少金额	---	---	65,213.68	---	65,213.68
—处置或报废	---	---	65,213.68	---	65,213.68
(4) 期末余额	24,738,469.21	3,312,157.35	23,631,603.93	5,025,053.28	56,707,283.77
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	7,531,777.67	2,727,236.09	9,804,833.51	3,354,897.52	23,418,744.79
(2) 本期增加金额	587,781.54	96,708.78	1,076,712.23	267,162.34	2,028,364.89
—计提	587,781.54	96,708.78	1,076,712.23	267,162.34	2,028,364.89
(3) 本期减少金额	---	---	50,348.90	---	50,348.90
—处置或报废	---	---	50,348.90	---	50,348.90
(4) 期末余额	8,119,559.21	2,823,944.87	10,831,196.84	3,622,059.86	25,396,760.78
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合计
(1) 上年年末余额	---	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---
—计提	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置或报废	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---	---	---
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	16,618,910.00	488,212.48	12,800,407.09	1,402,993.42	31,310,522.99
(2) 上年年末账面价值	17,206,691.54	584,921.26	13,246,408.89	1,648,598.24	32,686,619.93

### 3、 无暂时闲置的固定资产

### 4、 无通过经营租赁租出的固定资产情况

### 5、 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2022 年 6 月 30 日,公司的锅炉房、造粒塔房、配电房、储存废物的仓库、保安室等生产辅助用房,房屋原值为 1,472,798.90 元,因在建设过程中未办理相应的规划及建设许可证书而无法办理不动产权证书。

### 6、 无固定资产清理

### 7、 其他说明

固定资产抵押情况详见本附注(四十六)所有权或使用权受到限制的资产。

## (十一) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	49,237,975.46	27,439,247.68
工程物资	2,212,561.87	2,150,097.73
合计	51,450,537.33	29,589,345.41

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	15,802,167.22	---	15,802,167.22	10,709,547.73	---	10,709,547.73
年产 12 万吨环保 型助剂建设项目	14,392,406.57	---	14,392,406.57	1,363,041.51	---	1,363,041.51
印尼汉维厂房	18,894,238.08	---	18,894,238.08	15,217,494.85	---	15,217,494.85
年产 16 万吨橡塑 助剂产品项目	149,163.59	---	149,163.59	149,163.59	---	149,163.59
合计	49,237,975.46	---	49,237,975.46	27,439,247.68	---	27,439,247.68

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
印尼汉维厂房		15,217,494.85	3,676,743.23	---	---	18,894,238.08	---	100.00%	---	---	---	自有资金
年产 12 万吨环保型助剂建设项目		1,363,041.51	13,029,365.06	---	---	14,392,406.57	---	20.00%	---	---	---	自有资金
合计		16,580,536.36	16,706,108.29	---	---	33,286,644.65	---	---	---	---	---	

#### 4、 本期无计提在建工程减值准备情况

#### 5、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
印尼厂房	470,612.70	---	470,612.70	479,266.69	---	479,266.69
机器设备	1,741,949.17	---	1,741,949.17	1,670,831.04	---	1,670,831.04
合计	2,212,561.87	---	2,212,561.87	2,150,097.73	---	2,150,097.73

#### (十二) 使用权资产

项目	印尼汉维租赁土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	30,442,828.42	30,442,828.42
(2) 本期增加金额	---	---
—新增租赁	---	---
—企业合并增加	---	---
—重估调整	---	---
(3) 本期减少金额	---	---
—转出至固定资产	---	---
—处置	---	---
(4) 期末余额	30,442,828.42	30,442,828.42
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	1,170,878.03	1,170,878.03
(2) 本期增加金额	585,439.02	585,439.02
—计提	585,439.02	585,439.02
(3) 本期减少金额	---	---
—转出至固定资产	---	---
—处置	---	---
(4) 期末余额	1,756,317.05	1,756,317.05
3. 减值准备		

项目	印尼汉维租赁土地使用权	合计
(1) 年初余额	---	---
(2) 本期增加金额	---	---
—计提	---	---
(3) 本期减少金额	---	---
—转出至固定资产	---	---
—处置	---	---
(4) 期末余额	---	---
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	28,686,511.37	28,686,511.37
(2) 年初账面价值	29,271,950.39	29,271,950.39

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	微软软件	金蝶软件	CAD 软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	28,049,099.00	203,418.80	238,867.94	13,274.34	28,504,660.08
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---
—购置	---	---	---	---	---
—内部研发	---	---	---	---	---
—企业合并增加	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---	---
—失效且终止确认的部分	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	28,049,099.00	203,418.80	238,867.94	13,274.34	28,504,660.08
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	1,448,842.00	203,418.80	152,638.39	1,769.92	1,806,669.11
(2) 本期增加金额	280,491.00	---	16,339.62	1,327.44	298,158.06
—计提	280,491.00	---	16,339.62	1,327.44	298,158.06

财务报表附注 第54页



项目	土地使用权	微软软件	金蝶软件	CAD 软件	合计
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---	---
—失效且终止确认的部分	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	1,729,333.00	203,418.80	168,978.01	3,097.36	2,104,827.17
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额	---	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---
—计提	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---	---
—失效且终止确认的部分	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---	---	---
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	26,319,766.00	---	69,889.93	10,176.98	26,399,832.91
(2) 上年年末账面价值	26,600,257.00	---	86,229.55	11,504.42	26,697,990.97

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

- 2、 无使用寿命不确定的知识产权
- 3、 无具有重要影响的单项知识产权
- 4、 无所有权或使用权受到限制的知识产权
- 5、 无未办妥产权证书的土地使用权情况
- 6、 其他说明

土地使用权抵押情况详见本附注（四十六）所有权或使用权受到限制的资产

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
	资产减值准备	3,607,623.16	541,808.44	3,943,201.57
与资产相关政府补助	2,111,181.68	316,677.25	2,435,891.90	365,383.79
合计	5,718,804.84	858,485.69	6,379,093.47	956,998.13

2、 期末不存在未经抵销的递延所得税负债

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产	---	858,485.69	---	956,998.13
递延所得税负债	---	---	---	---

4、 无未确认递延所得税资产明细

5、 无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资 产采购款	770,842.84	---	770,842.84	1,292,899.70	---	1,292,899.70
合计	770,842.84	---	770,842.84	1,292,899.70	---	1,292,899.70

## (十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	115,348,778.01	134,339,292.84
商业承兑汇票	---	---
合计	115,348,778.01	134,339,292.84

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## (十七) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	24,200,528.97	24,616,055.32
1-2 年	221,884.26	---
合计	24,422,413.23	24,616,055.32

### 2、 无账龄超过一年的重要应付账款

## (十八) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,410,266.62	2,520,733.99
1—2 年	9,654.29	9,919.78
2—3 年	1,150.45	707.96
3 年以上	707.96	---
合计	3,421,779.32	2,531,361.73

### 2、 报告期内账面价值未发生重大变动

## (十九) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,760,639.59	8,123,821.75	8,699,461.34	1,185,000.00
离职后福利-设定提存计划	1,120.33	676,859.73	674,826.51	3,153.55
合计	1,761,759.92	8,800,681.48	9,374,287.85	1,188,153.55

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	1,760,185.72	7,455,666.47	8,030,852.19	1,185,000.00
(2) 职工福利费	---	340,064.16	340,064.16	---
(3) 社会保险费	453.87	125,904.46	126,358.33	---
其中：医疗保险费	312.59	80,609.77	80,922.36	---
工伤保险费	141.28	18,088.43	18,229.71	---
生育保险费	---	27,206.26	27,206.26	---
(4) 住房公积金	---	139,729.00	139,729.00	---
(5) 工会经费和职工教育 经费	---	---	---	---
(6) 短期带薪缺勤	---	---	---	---
(7) 短期利润分享计划	---	---	---	---
(8) 非货币性福利	---	62,457.66	62,457.66	---
合计	1,760,639.59	8,123,821.75	8,699,461.34	1,185,000.00

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	773.36	660,206.98	659,488.33	1,492.01
失业保险费	---	12,545.96	12,545.96	---
企业年金缴费	346.97	4,106.79	2,792.22	1,661.54
合计	1,120.33	676,859.73	674,826.51	3,153.55

## (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,410,863.00	1,709,145.16
企业所得税	1,522,909.14	1,056,372.99
城市维护建设税	83,290.04	44,360.71
教育费附加	49,974.03	26,616.43
地方教育附加	33,316.03	17,744.29
房产税	103,574.39	---
土地使用税	34,197.36	---
印花税	21,571.20	19,829.20
环境保护税	700.00	447.60
个人所得税	34,338.91	60,178.12
印尼汉维代扣代缴企业所得税	9,203.67	301.03
合计	3,303,937.77	2,934,995.53

## (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	49,653.66	---
应付股利	---	---
其他应付款项	21,324,698.52	6,481,233.65
合计	21,374,352.18	6,481,233.65

### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	49,653.66	---
合计	49,653.66	---

### 2、 应付股利

无应付股利余额。

### 3、其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
计提物流费	2,333,420.69	1,992,040.12
采购固定资产及工程款	15,629,853.02	2,602,568.94
销售人员风险保证金	756,046.91	808,646.91
计提水电费	473,907.00	327,300.00
销售返利	58,421.35	61,828.76
预提伙食费	18,548.47	27,932.75
预提其他费用	117,005.08	660,916.17
关联方贷款	1,937,496.00	---
合计	21,324,698.52	6,481,233.65

#### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
销售人员风险保证金	756,046.91	未到约定归还条件
合计	756,046.91	

其他说明：根据企业销售人员薪资管理制度规定，对不同职位的销售人员提取对应风险准备金；一般情况下，调离销售部门或离职时，企业将按程序退还其个人风险准备金。

#### (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,224,851.33	1,184,378.44
合计	1,224,851.33	1,184,378.44

### (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书或已贴现未到期的未终止确认的承兑汇票	19,757,704.09	13,892,187.71
待转销项税额	365,319.41	278,452.25
合计	20,123,023.50	14,170,639.96

### (二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
印尼汉维租赁土地使用权	28,171,580.56	28,425,082.60
合计	28,171,580.56	28,425,082.60

### (二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,435,891.90	---	324,710.22	2,111,181.68	与资产相关
合计	2,435,891.90	---	324,710.22	2,111,181.68	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
东莞财政 2015 年技术改造补助款	244,138.69	---	30,226.38	---	213,912.31	与资产相关
桥头创新发展中心设备补贴	982,171.94	---	159,670.02	---	822,501.92	与资产相关
东莞工业和信息化 2020 年省级促进经济	996,099.06	---	83,385.72	---	912,713.34	与资产相关
2018 年度工程技术研	213,482.21	---	51,428.10	---	162,054.11	与资产相关

财务报表附注 第61页

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
研究中心和重点实验室项目资助费用						
合计	2,435,891.90	---	324,710.22	---	2,111,181.68	

## (二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	91,729,200.00	---	---	---	---	---	91,729,200.00

## (二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	40,572,264.32	---	---	40,572,264.32
合计	40,572,264.32	---	---	40,572,264.32

## (二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,054,096.84	22,054,096.84	---	---	22,054,096.84
合计	22,054,096.84	22,054,096.84	---	---	22,054,096.84

## (二十九) 未分配利润



项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	119,273,454.54	89,601,049.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		---
调整后年初未分配利润	119,273,454.54	89,601,049.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,197,876.02	17,939,630.83
减：提取法定盈余公积	---	---
提取任意盈余公积	---	---
提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	---	---
转作股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	142,471,330.56	107,540,680.22

### (三十) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,130,328.98	212,040,752.25	243,052,884.57	206,993,784.56
其他业务	10,737,751.35	9,329,187.71	4,543,782.54	3,702,370.70
合计	261,868,080.33	221,369,939.96	247,596,667.11	210,696,155.26

#### 主营业务收入成本（分产品）

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
脂肪酸盐助剂	205,932,987.73	175,454,007.13	203,633,920.77	178,005,138.31
复合助剂	45,197,341.25	36,586,745.12	39,418,963.80	28,988,646.25
合计	251,130,328.98	212,040,752.25	243,052,884.57	206,993,784.56

### (三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	196,825.96	191,284.50
教育费附加	196,825.96	191,284.50
房产税	103,574.39	103,573.84
土地使用税	34,197.36	17,022.90
车船税	1,860.00	2,220.00
印花税	134,920.11	132,584.20
环境保护税	1,392.17	2,237.82
合计	669,595.95	640,207.76

### (三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,760,826.00	1,952,587.02
差旅费	201,202.59	241,636.61
广告及业务宣传费	137,955.95	151,003.84
办公费	10,691.30	27,640.11
其他	331,897.56	264,323.77
合计	2,442,573.40	2,637,191.35

### (三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,938,065.36	3,066,486.91
业务招待费	1,040,674.03	1,555,350.01
中介服务费	297,145.04	226,100.63
租金	621,841.51	522,935.76
差旅费	18,841.04	149,452.81
办公费	379,621.49	311,599.27
折旧摊销费用	224,510.46	224,510.46
水电费	44,239.55	42,799.67

项目	本期金额	上期金额
印尼汉维开办费	504,613.48	141,471.69
东莞桐想开办费	---	8,708.17
其他	417,160.50	477,883.34
合计	6,486,712.46	6,727,298.72

#### (三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费用	5,788,230.68	5,978,804.62
人工费用	1,751,155.73	2,134,979.21
折旧费用	241,162.88	219,554.16
其他费用	149,077.47	320,336.32
合计	7,929,626.76	8,653,674.31

#### (三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	49,653.66	---
其中：租赁负债利息费用	---	---
减：利息收入	635,490.84	1,592,592.42
汇兑损益	-738,862.20	358,487.41
手续费及其他	218,397.74	151,483.80
合计	-1,106,301.64	-1,082,621.21

#### (三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	946,647.17	640,281.71
代扣个人所得税手续费	12,583.45	11,221.67
合计	959,230.62	651,503.38

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
东莞财政 2015 年技术改造补助款	30,226.38	28,470.86	与资产相关
桥头创新发展中心设备补贴	159,670.02	159,670.00	与资产相关
东莞工业和信息化 2020 年省级促进经济	83,385.72	83,385.69	与资产相关
2018 年度工程技术研究中心和重点实验室项目资助费用	51,428.10	51,428.08	与资产相关
收到东莞市工业和信息化局关于 2022 年市专项资金“专精特新”项目资助	500,000.00	---	与收益相关
收到广东省华南技术转移中心关于广东省企业科技特派员项目资助费用	11,000.00	---	与收益相关
商务局 2020 年外经办展会补贴	---	10,173.00	与收益相关
东莞市科学技术局科技企业保险保费补贴	10,936.95	7,154.08	与收益相关
2019 年国家知识产权优势示范企业培育项目省级资金	---	50,000.00	与收益相关
2020 年度技师工作站建站补贴经费	100,000.00	100,000.00	与收益相关
2021 年度广东省实施标准化战略专项资金资助项目	---	50,000.00	与收益相关
2019 年国家知识产权优势示范企业配套奖励项目资金	---	100,000.00	与收益相关
合计	946,647.17	640,281.71	

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	628,681.44	346,245.79
合计	628,681.44	346,245.79

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-26,602.00	25,000.00
应收账款坏账损失	-48,254.43	196,709.69

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	-260,721.98	-768.00
合计	-335,578.41	220,941.69

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产	9,913.98	---	9,913.98
合计	9,913.98	---	9,913.98

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	495.00	600.00	495.00
其他	22,124.01	22,124.06	22,124.01
合计	22,619.01	22,724.06	22,619.01

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
东莞市工业和信息化局综合平台填报补贴	---	600.00	与收益相关
工业化信息局数据采集工作补贴	495.00	---	与收益相关
合计	495.00	600.00	

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,900.00	8,100.00	6,900.00
非流动资产毁损报废损失	---	71,944.09	---
其他	---	4,716.50	---
合计	6,900.00	84,760.59	6,900.00

## (四十二) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,083,196.78	2,140,984.76
递延所得税费用	-98,512.44	16,181.24
合计	2,984,684.34	2,157,166.00

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	26,025,056.90
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,903,758.54
子公司适用不同税率的影响	-21,035.45
调整以前期间所得税的影响	-221,671.89
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失的影响（含加计扣除）	-676,366.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---
所得税费用	2,984,684.34

## (四十三) 每股收益

### 1、 基本每股收益

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

财务报表附注 第68页

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	23,197,876.02	17,939,630.83
本公司发行在外普通股的加权平均数	91,729,200.00	91,729,200.00
基本每股收益	0.25	0.20
其中：持续经营基本每股收益	0.25	0.20

## 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	23,197,876.02	17,939,630.83
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	91,729,200.00	91,729,200.00
稀释每股收益	0.25	0.20
其中：持续经营稀释每股收益	0.25	0.20

## (四十四) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	574,225.02	1,592,592.42
政府补助收入	634,520.40	329,148.75
收到退还的保证金及往来款	4,115,247.97	323,678.07
合计	5,323,993.39	2,245,419.24

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付期间费用	8,604,445.76	8,482,887.00

项目	本期金额	上期金额
支付保证金及往来款	1,557,212.65	350,140.80
合计	10,161,658.41	8,833,027.80

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回理财产品本金	289,050,000.00	150,079,000.00
合计	289,050,000.00	150,079,000.00

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付理财产品本金	273,650,000.00	130,716,800.00
其他	108.19	---
合计	273,650,108.19	130,716,800.00

### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到关联方贷款	1,890,240.00	---
合计	1,890,240.00	---

### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
IPO 发行前费用	755,500.00	659,559.04
支付租赁负债本息	1,165,831.13	1,274,086.88
合计	1,921,331.13	1,933,645.92

## (四十五) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料



补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,040,372.56	17,882,365.87
加：信用减值损失	-335,578.41	220,941.69
资产减值准备	---	---
固定资产折旧	2,028,364.89	1,985,719.39
油气资产折耗	---	---
使用权资产折旧	---	---
无形资产摊销	85,875.06	91,770.97
长期待摊费用摊销	---	17,500.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-9,913.98	---
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	---	71,944.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	-469,024.28	202,997.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-628,681.44	-346,245.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	98,512.44	16,181.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	279,156.38	-2,030,154.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,944,900.17	8,868,419.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,166,179.28	-35,095,508.70
其他	-324,710.22	-322,954.63
经营活动产生的现金流量净额	38,543,093.89	-8,437,023.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	101,928,755.79	104,802,339.19
减：现金的期初余额	56,499,696.83	108,622,367.15
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	45,429,058.96	-3,820,027.96

## 2、 本期无支付的取得子公司的现金净额

## 3、 本期无收到的处置子公司的现金净额

## 4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	101,928,755.79	56,499,696.83
其中：库存现金	5,883.98	153.34
可随时用于支付的银行存款	101,919,394.11	56,499,543.49
可随时用于支付的其他货币资金	3,477.70	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	101,928,755.79	56,499,696.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	---	---

## (四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,212,102.73	保证金
应收票据	15,928,113.83	银行票据池授信质押的银行承兑汇票
应收款项融资	32,569,659.76	银行票据池授信质押的银行承兑汇票
固定资产	11,559,158.51	抵押从招商银行获得授信
无形资产	5,445,271.00	银行授信抵押的土地使用权
合计	94,714,305.83	

## (四十七) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,128,863.65	6.7114	7,576,255.50
印尼盾	4,653,156,345.23	0.000451	2,098,573.51
应收账款			
其中：美元	699,239.95	6.7114	4,692,879.01
其他应收款			
其中：印尼盾	244,891,600.00	0.000451	110,446.11
应付账款			
其中：美元	340,000.00	6.7114	2,281,876.00
其他应付款			
其中：美元	230,736.60	6.7114	1,548,565.62
印尼盾	6,218,082,312.33	0.000451	2,804,355.13

**2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

东莞市汉维科技股份有限公司与 PT SENTRATAMA NIAGA INDONESIA 签订了投资协议，2018 年 12 月 19 日在印度尼西亚设立 PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA，东莞市汉维科技股份有限公司出资美元 400 万元占 80.00%，PT SENTRATAMA NIAGA INDONESIA 出资美元 100 万元占 20.00%。本期投资双方已将出资款 500 万美元投入 PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA，PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA 目前尚处于厂房建设期，公司目前以记账本位币-人民币按照中国企业会计准则编制财务报表，同时也以记账本位币-印尼盾按照印尼会计准则编制财务报表。

合并报表中 PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA 记账本位币是人民币，选择依据是目前 PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA 处于建设期，在境外经营未拥有极强自主性。

## (四十八) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
东莞财政 2015 年技术改造补助款	598,507.99	递延收益	30,226.38	28,470.86	与资产相关
桥头创新发展中心设备补贴	1,596,700.00	递延收益	159,670.02	159,670.00	与资产相关
东莞工业和信息化 2020 年省级促进经济	1,287,949.00	递延收益	83,385.72	83,385.69	与资产相关
2018 年度工程技术研究中心和重点实验室项目资助费用	400,000.00	递延收益	51,428.10	51,428.08	与资产相关

### 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
收到东莞市工业和信息化局关于 2022 年市专项资金“专精特新”项目资助	500,000.00	500,000.00	---	其他收益
收到广东省华南技术转移中心关于广东省企业科技特派员项目资助费用	11,000.00	11,000.00	---	其他收益
商务局 2020 年外经办展会补贴	10,173.00	---	10,173.00	其他收益
东莞市科学技术局科技企业保险保费补贴	18,091.03	10,936.95	7,154.08	其他收益
2019 年国家知识产权优势示范企业培育项目省级资金	50,000.00	---	50,000.00	其他收益
2020 年度技师工作站建站补贴经费	200,000.00	100,000.00	100,000.00	其他收益
2021 年度广东省实施标准化战略专项资金资助项目	50,000.00	---	50,000.00	其他收益
2019 年国家知识产权优势示范企业配套奖励项目资金	100,000.00	---	100,000.00	其他收益

### 3、 本期不存在政府补助的退回

#### (四十九) 租赁

##### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	---	---
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	705,556.28	550,189.33
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	---	3,000.00
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	---	---
其中：售后租回交易产生部分	---	---
转租使用权资产取得的收入	---	---
与租赁相关的总现金流出	2,059,958.25	1,870,586.88
售后租回交易产生的相关损益	---	---
售后租回交易现金流入	---	---
售后租回交易现金流出	---	---

##### 2、 执行新冠肺炎疫情租金减让会计处理规定的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。

本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 0.00 元；冲减上期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 0.00 元。

本公司作为出租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 0.00 元，不足冲减的部分计入投资收益人民币 0.00 元；冲减上期营业收入人民币 0.00 元，不足冲减的部分计入投资收益人民币 0.00 元。

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下的企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下的企业合并。

### (三) 其他原因的合并范围变动

报告期内未发生其他原因的合并范围变动。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚	化工	80	---	投资设立
东莞市榈想科技有限责任公司	广东东莞	广东东莞	化工	100	---	投资设立
东莞市汉创新材料科技有限公司	广东东莞	广东东莞	橡胶和塑料制品	100	---	投资设立

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	20%	-157,503.46	---	6,297,783.90

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				上年年末余额							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	负债合计			
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	9,340,732.63	63,686,055.73	73,026,788.36	13,393,488.30	28,171,580.56	41,565,068.86	8,412,980.18	55,649,788.24	64,062,768.42	3,388,449.04	28,425,082.60	31,813,531.64

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	---	-787,517.28	-787,517.28	-485,132.02	---	-615,610.90	-615,610.90	-314,216.07

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司无控制关系的母公司，控股股东为周述辉，实际控制人为周述辉、谭志佳、荀育军、李拥军。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

无需要披露的本公司的合营和联营企业情况。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股份的非控股股东
东莞市汉希投资合伙企业（有限合伙）	股东
东莞市新塑高分子材料有限公司	其他关联方
中山市北胜塑胶制品有限公司	其他关联方
PT SENTRATAMA NIAGA INDONESIA	其他关联方

其他说明：东莞市汉维科技股份有限公司与 PT SENTRATAMA NIAGA INDONESIA 签订了投资协议，2018 年 12 月 19 日设立 PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA，东莞市汉维科技股份有限公司出资美元 400 万元占 80.00%，PT SENTRATAMA NIAGA INDONESIA 出资美元 100 万元占 20.00%。截至 2022 年 6 月 30 日投资双方已实缴出资，PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA 尚处于厂房建设安装期。

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期内未发生此事项。

#### 2、 关联租赁情况



本报告期内未发生此事项。

### 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周述辉、谭志佳、 荀育军、李拥军	20,000,000.00	2020年8月3日	2025年8月2日	否
周述辉、谭志佳、 荀育军、李拥军	30,000,000.00	2020年12月28日	2023年9月30日	否
周述辉、谭志佳、 荀育军、李拥军	50,000,000.00	2021年6月25日	2024年6月24日	否
周述辉、谭志佳、 荀育军、李拥军	80,000,000.00	2021年12月3日	2022年12月3日	否

关联担保情况说明：

(1) 公司与广发银行东莞分行签订编号为(2020)莞银综授额字第 000061 号的授信额度协议，公司获得广发银行东莞分行人民币 20,000,000.00 元的授信额度，由周述辉、谭志佳、荀育军和李拥军提供最高额保证。

(2) 公司与中国银行东莞分行签订编号为 ZXQED476790120200056 的授信额度协议，公司获得中国银行东莞分行人民币 30,000,000.00 元的授信额度，由周述辉、谭志佳、荀育军和李拥军提供最高额保证。

(3) 公司获得中国工商银行东莞桥头支行人民币 50,000,000.00 元的授信额度，由周述辉、谭志佳、荀育军和李拥军提供最高额保证。

(4) 公司与招商银行东莞分行签订编号为 769XY2021037813 的授信协议，公司获得招商银行东莞分行人民币 80,000,000.00 元的授信额度，由周述辉、谭志佳、荀育军和李拥军提供最高额保证。

### 4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
PT SENTRATAMA NIAGA INDONESIA	IDR 4,296,000,000.00	2022年 3月14日	2023年 3月13日	

## 5、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	168.48	178.19

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

截至资产负债表日，本公司无此事项。

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款			
应付利息	PT SENTRATAMA NIAGA INDONESIA	49,653.66	---
其他应付款项	PT SENTRATAMA NIAGA INDONESIA	1,937,496.00	---

## 九、 股份支付

本报告期内无需披露股份支付。

## 十、 承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### 1、 注销东莞市汉创新材料科技有限公司

公司分别于 2022 年 7 月 11 日、2022 年 7 月 27 日召开第三届董事会第七次会议和 2022 年第四次临时股东大会审议通过了《关于注销东莞市汉创新材料科技有限公司的议案》，目前东莞市汉创新材料科技有限公司正在办理注销中。

## 2、 中国工商银行东莞桥头支行授信壹亿捌千万

2022年7月8日，公司与中国工商银行东莞桥头支行签订编号为2022年汉维借字第0001号固定资产借款合同，公司获得中国工商银行东莞桥头支行人民币18,000.00万元的授信额度。借款用途是用于公司环保助剂生产建设项目，借款期限是10年，自该合同项下首次提款日起算，每笔借款利率以每笔借款提款日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的5年期以上贷款市场报价利率为定价基准加20个基点。。由周述辉、谭志佳、荀育军和李拥军提供18,000.00万元的最高额保证。截至目前，公司尚未提款

## 十二、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	73,594,518.68	90,120,877.25
商业承兑汇票	---	532,040.00
减：坏账准备	---	26,602.00
合计	73,594,518.68	90,626,315.25

#### 2、 公司期末商业承兑汇票按坏账计提方法分类披露如下：

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收商业承兑汇票	坏账准备	计提比例(%)	应收商业承兑汇票	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	---	---	---	532,040.00	26,602.00	5.00
合计	---	---	---	532,040.00	26,602.00	5.00

财务报表附注 第81页

### 3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	15,928,113.83
商业承兑汇票	---
合计	15,928,113.83

### 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	---	19,757,704.09
商业承兑汇票	---	---
合计	---	19,757,704.09

### 5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	70,675,485.31	71,693,834.43
1至2年	87,880.23	61,250.00
2至3年	15,680.00	15,680.00
3年以上	5,000.00	5,000.00
小计	70,784,045.54	71,775,764.43
减：坏账准备	3,552,266.29	3,600,520.72
合计	67,231,779.25	68,175,243.71

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	70,784,045.54	100.00	3,552,266.29	5.02	71,775,764.43	100.00	3,600,520.72	5.02	68,175,243.71
其中：账龄组合	70,784,045.54	100.00	3,552,266.29	5.02	71,775,764.43	100.00	3,600,520.72	5.02	68,175,243.71
合计	70,784,045.54	100.00	3,552,266.29	5.02	71,775,764.43	100.00	3,600,520.72	5.02	68,175,243.71

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,675,485.31	3,533,774.27	5.00
1 至 2 年	87,880.23	8,788.02	10.00
2 至 3 年	15,680.00	4,704.00	30.00
3 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	70,784,045.54	3,552,266.29	5.02

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见本附注三、(十) 金融工具、6、金融资产减值的测试方法。

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,600,520.72	---	48,254.43	---	3,552,266.29
合计	3,600,520.72	---	48,254.43	---	3,552,266.29

无重要的坏账准备收回或转回情况。

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况。

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
美新科技股份有限公司	4,965,875.00	7.02	248,293.75
营口风光新材料股份有限公司	3,112,713.00	4.40	155,635.65
浙江普利特新材料有限公司	2,310,711.25	3.26	115,535.56
重庆普利特新材料有限公司	51,900.00	0.07	2,595.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
普利特集团小计	2,362,611.25	3.33	118,130.56
安徽森泰木塑集团股份有限公司	2,342,060.00	3.31	117,103.00
四川森泰木塑新材料有限公司	---	---	---
森泰集团小计	2,342,060.00	3.31	117,103.00
惠州市大顺电子复合材料有限公司	2,190,807.25	3.10	109,540.36
合计	14,974,066.50	21.16	748,703.32

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	46,745,664.59	50,425,807.64
应收账款	---	---
合计	46,745,664.59	50,425,807.64

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
应收票据	50,425,807.64	58,115,132.98	61,795,276.03	---	46,745,664.59	
合计	50,425,807.64	58,115,132.98	61,795,276.03	---	46,745,664.59	

3、 无应收款项融资减值准备

4、 其他说明：

(1) 期末公司已质押的应收票据

财务报表附注 第85页

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	32,569,659.76
合计	32,569,659.76

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,308,884.71	---
合计	7,308,884.71	---

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	83,331.96	---
应收股利	---	---
其他应收款项	8,543,411.27	2,947,000.00
合计	8,626,743.23	2,947,000.00

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

账龄	期末余额	上年年末余额
关联方贷款利息	83,331.96	---
小计	83,331.96	---
减：坏账准备	---	---
合计	83,331.96	---

2、 应收股利

无应收股利情况。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露



账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,993,064.50	260,000.00
1 至 2 年	---	3,000,000.00
2 至 3 年	---	---
3 年以上	---	---
小计	8,993,064.50	3,260,000.00
减：坏账准备	449,653.23	313,000.00
合计	8,543,411.27	2,947,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	8,993,064.50	100.00	449,653.23	5.00	3,260,000.00	100.00	313,000.00	9.60	2,947,000.00
其中：账龄组合	8,993,064.50	100.00	449,653.23	5.00	3,260,000.00	100.00	313,000.00	9.60	2,947,000.00
合计	8,993,064.50	100.00	449,653.23	5.00	3,260,000.00	100.00	313,000.00	9.60	2,947,000.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	8,993,064.50	449,653.23	5.00
合计	8,993,064.50	449,653.23	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注三、（十）金融工具、6、金融资产减值的测试方法。

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	313,000.00	---	---	313,000.00
上年年末余额在本期	313,000.00	---	---	313,000.00
--转入第二阶段	---	---	---	---
--转入第三阶段	---	---	---	---
--转回第二阶段	---	---	---	---
--转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	136,653.23	---	---	136,653.23
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	449,653.23	---	---	449,653.23

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	313,000.00	136,653.23	---	---	449,653.23
合计	313,000.00	136,653.23	---	---	449,653.23

本期无重要的坏账准备转回或收回

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金或押金	---	3,250,000.00
单位往来	939,272.00	---
关联方贷款	8,053,680.00	---
员工借款	---	10,000.00
其他	112.50	---
合计	8,993,064.50	3,260,000.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	关联方贷款	8,053,680.00	1 年以内	89.55	402,684.00
益海嘉里(广州)物流供应链有限公司	单位往来	939,272.00	1 年以内	10.44	46,963.60
文刚	其他	112.50	1 年以内	0.01	5.63
合计		8,993,064.50		100.00	449,653.23

(8) 不存在涉及政府补助的其他应收款项

(9) 不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

## (五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	49,503,600.00	---	49,503,600.00	49,503,600.00	---	49,503,600.00
合计	49,503,600.00	---	49,503,600.00	49,503,600.00	---	49,503,600.00

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
汉维科技(香港)国际有限公司	---	---	---	---	---	---
PT CHNV TECHNOLOGY INDONESIA	27,503,600.00	---	---	27,503,600.00	---	---
东莞市桐想科技有限责任公司	22,000,000.00	---	---	22,000,000.00	---	---
东莞市汉创新材料科技有 限公司	---	---	---	---	---	---
合计	49,503,600.00	---	---	49,503,600.00	---	---

## (六) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,130,328.98	212,040,752.25	243,052,884.57	206,993,784.56
其他业务	10,737,751.35	9,329,187.71	4,543,782.54	3,702,370.70
合计	261,868,080.33	221,369,939.96	247,596,667.11	210,696,155.26

财务报表附注 第91页

主营业务收入成本（分产品）

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
脂肪酸盐助剂	205,932,987.73	175,454,007.13	203,633,920.77	178,005,138.31
复合助剂	45,197,341.25	36,586,745.12	39,418,963.80	28,988,646.25
合计	251,130,328.98	212,040,752.25	243,052,884.57	206,993,784.56

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	577,117.42	334,382.34
合计	577,117.42	334,382.34

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,913.98	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	947,142.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	628,681.44	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,807.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
小计	1,613,545.05	
所得税影响额	-235,586.25	
少数股东权益影响额（税后）	---	
合计	1,377,958.80	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.13	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.65	0.24	0.24

东莞市汉维科技股份有限公司  
(加盖公章)

二〇二二年八月二十四日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

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、备案信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



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; 基本建设投资的审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2021年12月28日

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。

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

国家企业信用信息公示系统网址:

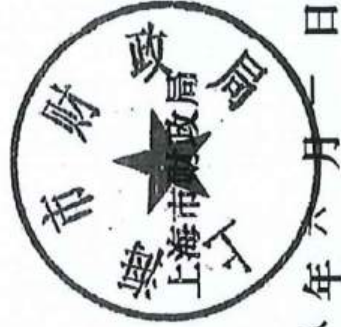
国家市场监督管理总局监制



证书序号:0001247

# 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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



姓名	张小惠
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1982-09-09
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙) 广东分所
身份证号码	430523198209091539
Identity card No.	



张小惠(110001610239), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



110001610239

证书编号: 110001610239  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 10 月 19 日  
Date of Issuance /y /m /d

2020 年 9 月 换发



张小惠(110001610239), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



110001610239



姓名: 梁超群  
 Full name: 梁超群  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1984-03-26  
 Date of birth: 1984-03-26  
 工作单位: 大华会计师事务所有限公司  
 Working unit: 广州分所  
 身份证号码: 430481198403269650  
 Identity card No.: 430481198403269650



梁超群(110001610288), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



110001610288

证书编号: 110001610288  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一二年二月二十八日  
 Date of Issuance: 2012 / 2 / 28

年 月 日  
 /y /m /d