

深圳市富恒新材料股份有限公司

审计报告

众环审字[2020]011413号

目 录

一、	审计报告	1
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表	1
2、	合并利润表	3
3、	合并现金流量表	4
4、	合并股东权益变动表	5
5、	资产负债表	7
6、	利润表	9
7、	现金流量表	10
8、	股东权益变动表	11
9、	财务报表附注	13
10、	财务报表附注补充资料	91

审计报告

众环审字[2020]011413号

深圳市富恒新材料股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了深圳市富恒新材料股份有限公司(以下简称“富恒新材公司”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表,2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了富恒新材公司2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司的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,我们独立于富恒新材公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
相关信息披露详见财务报表附注四、24。 富恒新材公司主要从事改性塑料产品的研发、生产和销售。富恒新材公司对于改性塑料等销售产生的收入在已将货物发运,商品所有权上的风险和报酬转移给购货方,收入的金额	1. 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; 2. 选取样本检查销售合同,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求; 3. 对本年记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同及出库单、送货单或报关单,评价相关收入

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
及相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认销售商品收入。由于收入是富恒新材公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认时点的固有风险，我们将富恒新材公司收入确认识别为关键审计事项。	<p>确认是否符合富恒新材公司收入确认的会计政策，并对主要客户的收入金额和应收账款余额进行函证；</p> <p>4. 结合行业数据及公司历史数据对本期销售收入及毛利率波动情况进行分析，以识别是否存在异常交易并调查异常波动；</p> <p>5. 就资产负债表日前后发生的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

(二) 应收账款坏账准备的计提

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关信息披露详见财务报表附注四、10。</p> <p>公司管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄和客户的信用特征为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断。因此，我们将富恒新材公司应收账款坏账准备的计提确认识别为关键审计事项。</p>	<p>1. 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>2. 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；</p> <p>3. 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；</p> <p>4. 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>5. 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；</p> <p>6. 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

四、其他信息

富恒新材公司管理层对其他信息负责。其他信息包括富恒新材公司 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

富恒新材公司管理层（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，管理层负责评估富恒新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算富恒新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富恒新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对富恒新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致富恒新材公司不能持续经营。

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

(六) 就富恒新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



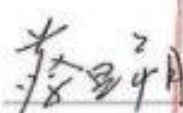

中国注册会计师:

(项目合伙人):




罗明国

中国注册会计师:

蔡旦朔

中国·武汉

2020年4月29日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	16,286,706.84	27,644,385.74	27,644,385.74
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据	六、2	6,494,179.51	850,105.91	5,607,575.91
应收账款	六、3	249,851,270.68	210,077,673.01	210,077,673.01
应收款项融资	六、4	2,792,062.04	4,757,470.00	不适用
预付款项	六、5	2,961,824.71	12,715,061.55	12,715,061.55
其他应收款	六、6	171,993.79	255,562.05	255,562.05
其中：应收利息	六、6			
应收股利	六、6			
存货	六、7	25,757,358.07	29,217,888.77	29,217,888.77
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	六、8	1,500,000.00		
其他流动资产	六、9	134,150.43	128,205.14	128,205.14
流动资产合计		305,949,546.07	285,646,352.17	285,646,352.17
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款	六、10		1,500,000.00	1,500,000.00
长期股权投资				
其他权益工具投资				不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产				
固定资产	六、11	48,328,202.61	56,003,410.56	56,003,410.56
在建工程	六、12	2,291,462.07	1,084,954.78	1,084,954.78
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、13	3,558,464.67	3,804,269.67	3,804,269.67
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、14	17,749,566.05	17,091,292.43	17,091,292.43
其他非流动资产	六、15	4,314.16	464,066.67	464,066.67
非流动资产合计		71,932,009.56	79,947,994.11	79,947,994.11
资产总计		377,881,555.63	365,594,346.28	365,594,346.28

载于第13页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

王秀桃

主管会计工作负责人：

赖娟春

本报告书共92页第1页

会计机构负责人：

赖娟春

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、16	23,144,895.72	21,216,990.00	21,216,990.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据	六、17		8,384,750.00	8,384,750.00
应付账款	六、18	38,396,552.25	26,038,303.39	26,038,303.39
预收款项	六、19		557,269.62	557,269.62
应付职工薪酬	六、20	1,188,831.76	1,768,417.13	1,768,417.13
应交税费	六、22	1,902,791.09	1,535,535.55	1,535,535.55
其他应付款	六、22	28,162,198.65	634,693.78	634,693.78
其中：应付利息	六、22	178,114.18	210,506.52	210,506.52
应付股利	六、22			
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、23	18,645,867.86	17,792,896.34	17,792,896.34
其他流动负债	六、24	3,627,331.29	6,848,998.68	6,848,998.68
流动负债合计		115,068,468.62	84,777,854.49	84,777,854.49
非流动负债：				
长期借款	六、25	71,765,000.00	82,625,000.00	82,625,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、26		7,789,579.18	7,789,579.18
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、27	12,168,332.80	13,059,666.16	13,059,666.16
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		83,933,332.80	103,474,245.34	103,474,245.34
负债合计		199,001,801.42	188,252,099.83	188,252,099.83
股东权益：				
股本	六、28	82,200,000.00	82,200,000.00	82,200,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、29	108,083,146.78	108,083,146.78	108,083,146.78
减：库存股				
其他综合收益	六、30	188,784.88	145,298.87	145,298.87
专项储备				
盈余公积	六、31	5,851,723.80	5,851,723.80	5,851,723.80
未分配利润	六、32	-17,443,901.25	-18,937,923.00	-18,937,923.00
归属于母公司股东权益合计		178,879,754.21	177,342,246.45	177,342,246.45
少数股东权益				
股东权益合计		178,879,754.21	177,342,246.45	177,342,246.45
负债和股东权益总计		377,881,555.63	365,594,346.28	365,594,346.28

载于第13页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：


娟赖
印春

会计机构负责人：


娟赖
印春

本报告书共92页第2页



合并利润表

2019年度

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		326,285,056.84	367,475,509.34
其中：营业收入	六、33	326,285,056.84	367,475,509.34
二、营业总成本		331,246,491.58	391,184,462.77
其中：营业成本	六、33	293,862,222.02	341,473,436.29
税金及附加	六、34	1,279,815.96	2,018,878.95
销售费用	六、35	4,112,454.73	5,647,368.71
管理费用	六、36	10,625,777.36	10,226,696.92
研发费用	六、37	8,694,493.31	21,601,554.84
财务费用	六、38	12,671,728.20	10,216,527.06
其中：利息费用	六、38	12,173,750.34	8,440,946.89
利息收入	六、38	25,813.01	131,623.99
加：其他收益	六、39	5,021,960.20	4,452,906.54
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
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）	六、40	626,298.15	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	729,932.13	-51,018,857.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,416,755.74	-70,274,904.83
加：营业外收入	六、42	37,381.46	127,529.25
减：营业外支出	六、43	583,362.91	4,206,056.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		870,774.29	-74,353,432.22
减：所得税费用	六、44	-623,247.46	-12,959,535.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,494,021.75	-61,393,896.62
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,494,021.75	-61,393,896.62
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）		1,494,021.75	-61,393,896.62
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		43,486.01	89,603.29
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		43,486.01	89,603.29
1、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			不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		43,486.01	89,603.29
（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			不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用
（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		不适用	不适用
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用
（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		43,486.01	89,603.29
（9）其他			
（二）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		1,537,507.76	-61,304,293.33
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,537,507.76	-61,304,293.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.75
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.75

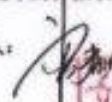

载于第13页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共92页第3页



合并现金流量表

2019年度

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		332,446,095.11	324,410,584.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	8,134,972.71	4,883,727.44
经营活动现金流入小计		340,581,067.82	329,294,311.47
购买商品、接受劳务支付的现金		303,628,650.53	310,337,467.21
支付给职工以及为职工支付的现金		17,715,623.18	25,110,134.50
支付的各项税费		7,333,928.14	16,223,166.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	9,853,483.40	10,510,945.98
经营活动现金流出小计		338,531,685.25	362,181,714.08
经营活动产生的现金流量净额	六、47	2,049,382.57	-32,887,402.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			15,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,271,341.16	4,876,530.61
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,271,341.16	4,876,530.61
投资活动产生的现金流量净额		-3,271,341.16	-4,861,330.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,927,905.72	203,716,990.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	43,548,600.00	109,500,000.00
筹资活动现金流入小计		85,476,505.72	313,216,990.00
偿还债务支付的现金		57,768,538.79	148,615,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,672,378.69	6,736,440.03
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	六、46	25,700,000.00	99,850,000.00
筹资活动现金流出小计		93,140,917.48	255,201,440.03
筹资活动产生的现金流量净额		-7,664,411.76	58,015,549.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,116.45	88,132.08
五、现金及现金等价物净增加额		-8,842,253.90	20,354,948.83
加：期初现金及现金等价物余额		25,128,960.74	4,774,011.91
六、期末现金及现金等价物余额		16,286,706.84	25,128,960.74

载于第13页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




本报告书共92页第4页



合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：深圳恒盛新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年金额												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益		专项储备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			盈余公积						
一、上年年末余额	82,200,000.00				108,083,146.78			145,298.87		5,851,723.80	177,342,246.45		177,342,246.45
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	82,200,000.00				108,083,146.78			145,298.87		5,851,723.80	177,342,246.45		177,342,246.45
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）								43,486.01					
（一）综合收益总额								43,486.01					
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（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、本年年末余额	82,200,000.00				108,083,146.78			188,784.88		5,851,723.80	178,879,754.21		178,879,754.21

载于第13页至第92页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

法定代表人：王莹

主管会计工作负责人：王莹

会计机构负责人：王莹



合并股东权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	上年金额						少数股东权益	股东权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	其他综合收益			专项储备	未分配利润	小计	
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	82,200,000.00				108,083,146.78		55,695.58		42,455,973.62	238,646,539.78		238,646,539.78
二、本年年年初余额	82,200,000.00				108,083,146.78		55,695.58		42,455,973.62	238,646,539.78		238,646,539.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							89,603.29		-61,393,896.62	-61,304,293.33		-61,304,293.33
(一) 综合收益总额							89,603.29		-61,393,896.62	-61,304,293.33		-61,304,293.33
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本 (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、本年年末余额	82,200,000.00				108,083,146.78		145,298.87		-18,937,923.00	177,342,246.45		177,342,246.45

就于第13页至第92页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

胡颖 印春

胡颖 印春

主管会计工作负责人:

本报告书共92页第6页



资产负债表

2019年12月31日

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产				
货币资金		15,995,906.13	27,407,504.41	27,407,504.41
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据		6,494,179.51	850,105.91	5,607,575.91
应收账款	十四、1	249,851,270.68	210,077,673.01	210,077,673.01
应收款项融资		2,792,062.04	4,757,470.00	不适用
预付款项		2,961,824.71	12,715,061.55	12,715,061.55
其他应收款	十四、2	171,993.79	255,562.05	255,562.05
其中：应收利息				
应收股利				
存货		25,757,358.07	29,217,888.77	29,217,888.77
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		1,500,000.00		
其他流动资产		128,205.14	128,205.14	128,205.14
流动资产合计		305,652,800.07	285,409,470.84	285,409,470.84
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款			1,500,000.00	1,500,000.00
长期股权投资	十四、3	1,908,246.60	1,908,246.60	1,908,246.60
其他权益工具投资				不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产				
固定资产		48,329,328.76	56,004,536.71	56,004,536.71
在建工程		2,291,462.07	1,084,954.78	1,084,954.78
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		3,558,464.67	3,804,269.67	3,804,269.67
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		17,749,566.05	17,091,292.43	17,091,292.43
其他非流动资产		4,314.16	464,066.67	464,066.67
非流动资产合计		73,841,382.31	81,857,366.86	81,857,366.86
资产总计		379,494,182.38	367,266,837.70	367,266,837.70

载于第13页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共92页第7页

4-1-1-12

资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款		23,144,895.72	21,216,990.00	21,216,990.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据			8,384,750.00	8,384,750.00
应付账款		38,393,864.91	26,035,674.79	26,035,674.79
预收款项			557,269.62	557,269.62
应付职工薪酬		1,188,831.76	1,768,417.13	1,768,417.13
应交税费		1,902,791.09	1,535,535.55	1,535,535.55
其他应付款		29,851,831.89	2,369,738.32	2,369,738.32
其中: 应付利息		178,114.18	210,506.52	210,506.52
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		18,645,867.86	17,792,896.34	17,792,896.34
其他流动负债		3,627,331.29	6,848,998.68	6,848,998.68
流动负债合计		116,755,414.52	86,510,270.43	86,510,270.43
非流动负债:				
长期借款		71,765,000.00	82,625,000.00	82,625,000.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款			7,789,579.18	7,789,579.18
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		12,168,332.80	13,059,666.16	13,059,666.16
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		83,933,332.80	103,474,245.34	103,474,245.34
负债合计		200,688,747.32	189,984,515.77	189,984,515.77
股东权益:				
股本		82,200,000.00	82,200,000.00	82,200,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		108,083,146.78	108,083,146.78	108,083,146.78
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		5,851,723.80	5,851,723.80	5,851,723.80
未分配利润		-17,329,435.52	-18,852,548.65	-18,852,548.65
股东权益合计		178,805,435.06	177,282,321.93	177,282,321.93
负债和股东权益总计		379,494,182.38	367,266,837.70	367,266,837.70

载于第13页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

肖秀桃


主管会计工作负责人:

娟赖


会计机构负责人:

娟赖


本报告书共92页第8页

利润表

2019年度

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本金额	上年金额
一、营业收入	十四、4	326,285,056.84	365,533,329.74
减：营业成本	十四、4	293,862,222.02	339,628,768.40
税金及附加		1,279,815.96	2,018,878.95
销售费用		4,112,454.73	5,647,368.71
管理费用		10,600,912.30	10,208,706.44
研发费用		8,694,493.31	21,601,554.84
财务费用		12,667,501.88	10,212,358.36
其中：利息费用		12,173,750.34	8,440,946.89
利息收入		25,813.01	131,387.23
加：其他收益		5,021,960.20	4,452,906.54
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
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）		626,298.15	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		729,932.13	-51,018,857.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,445,847.12	-70,350,257.36
加：营业外收入		37,381.46	127,383.24
减：营业外支出		583,362.91	4,206,056.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		899,865.67	-74,428,930.76
减：所得税费用		-623,247.46	-12,959,535.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,523,113.13	-61,469,395.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,523,113.13	-61,469,395.16
（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			不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用
6、其他债权投资信用减值准备			不适用
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		1,523,113.13	-61,469,395.16

载于第13页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共92页第9页



现金流量表

2019年度

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		332,446,095.11	322,468,404.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,089,052.11	4,883,344.67
经营活动现金流入小计		340,535,147.22	327,351,749.10
购买商品、接受劳务支付的现金		303,628,650.53	308,484,143.13
支付给职工以及为职工支付的现金		17,715,623.18	25,110,134.50
支付的各项税费		7,327,982.85	16,223,166.39
支付其他与经营活动有关的现金		9,824,699.70	10,474,947.98
经营活动现金流出小计		338,496,956.26	360,292,392.00
经营活动产生的现金流量净额		2,038,190.96	-32,940,642.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,200.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			15,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,271,341.16	4,876,530.61
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,271,341.16	4,876,530.61
投资活动产生的现金流量净额		-3,271,341.16	-4,861,330.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,927,905.72	203,716,990.00
收到其他与筹资活动有关的现金		43,548,600.00	109,500,000.00
筹资活动现金流入小计		85,476,505.72	313,216,990.00
偿还债务支付的现金		57,768,538.79	148,615,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,672,378.69	6,736,440.03
支付其他与筹资活动有关的现金		25,700,000.00	99,850,000.00
筹资活动现金流出小计		93,140,917.48	255,201,440.03
筹资活动产生的现金流量净额		-7,664,411.76	58,015,549.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,388.68	-1,872.80
五、现金及现金等价物净增加额		-8,896,173.28	20,211,703.66
加：期初现金及现金等价物余额		24,892,079.41	4,680,375.75
六、期末现金及现金等价物余额		15,995,906.13	24,892,079.41

载于第13页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

WU 柯李



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共92页第10页

股东权益变动表

2019年度

编制单位：深圳市富恒新材股份有限公司

金额单位：人民币元

	本年金额						股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	82,200,000.00			108,083,146.78			177,282,321.93
二、本年年初余额	82,200,000.00			108,083,146.78			177,282,321.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（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、本年年末余额	82,200,000.00			108,083,146.78			178,895,435.96

公司于第13页至第92页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第11页至第12页的财务报表由以下人员签署：

法定代表人：王宏源

主管会计工作负责人：王娟

主管会计工作负责人：王娟

王娟 印春

王娟 印春

本报告书共92页第11页

股东权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

项目	上年金额						股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	82,200,000.00			108,083,146.78			238,751,717.09
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	82,200,000.00			108,083,146.78			238,751,717.09
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本 (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、本年年末余额	82,200,000.00			108,083,146.78			177,282,321.93

载于第13页至第92页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第11页至第12页的财务报表由以下人士签署:
法定代表人:

XIV 李时 魏

主管会计工作负责人:

李时 魏

会计机构负责人:

李时 魏

深圳市富恒新材料股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

深圳市富恒新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于1993年4月在深圳市工商行政管理局注册成立, 现总部位于广东省深圳市宝安区松岗街道罗田村象山工业区一号厂房。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事塑胶造粒的生产及销售; 塑胶五金制品、塑胶颜料的销售; 货物及技术进出口(以上不含国家限制项目)。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月29日决议批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

截至2019年12月31日, 本集团纳入合并范围的子公司共1户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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(2014年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10、“金融资产减值”、四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产

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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理；

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安

排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后：

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计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。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变

化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 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量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度：

(1) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(2) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

① 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备: A、债务人发生严重的财务困难; B、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等); C、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组; D、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

② 坏账准备的计提方法**A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法**

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法**a、信用风险特征组合的确定依据**

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,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:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

③坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款,自取得起期限在一年内(含一年)的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、周转材料、发出商品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定

的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权

的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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。

对于本集团 2014 年 7 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本集团因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

15、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、已出租的建筑物等。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价

值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.95

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者

身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分: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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第三届董事会第四次会议于 2019 年 8 月 29 日决议通过,本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新

金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	27,644,385.74	货币资金	摊余成本	27,644,385.74
应收票据	摊余成本	5,607,575.91	应收票据	摊余成本	850,105.91
			应收款项融资	以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益	4,757,470.00
应收账款	摊余成本	210,077,673.01	应收账款	摊余成本	210,077,673.01
其他应收款	摊余成本	255,562.05	其他应收款	摊余成本	255,562.05
长期应收款	摊余成本	1,500,000.00	长期应收款	摊余成本	1,500,000.00

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	27,407,504.41	货币资金	摊余成本	27,407,504.41
应收票据	摊余成本	5,607,575.91	应收票据	摊余成本	850,105.91
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,757,470.00
应收账款	摊余成本	210,077,673.01	应收账款	摊余成本	210,077,673.01
其他应收款	摊余成本	255,562.05	其他应收款	摊余成本	255,562.05
长期应收款	摊余成本	1,500,000.00	长期应收款	摊余成本	1,500,000.00

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
货币资金	27,644,385.74			
按原金融工具准则列式的余额和按新金融工具准则列式的余额				27,644,385.74
应收票据	5,607,575.91			
减：转出至应收款项融资		4,757,470.00		
重新计量：预期信用损失准备				
按原金融工具准则列式的余额和按新金融工具准则列式的余额				850,105.91

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日(变更后)
应收账款	210,077,673.01			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备 按新金融工具准则列示的余额				210,077,673.01
其他应收款	255,562.05			
重新计量：预计信用损失准备 按新金融工具准则列示的余额				255,562.05
长期应收款	1,500,000.00			
重新计量：预计信用损失准备 按新金融工具准则列示的余额				1,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益：				
应收款项融资				
从应收票据转入		4,757,470.00		
按新金融工具准则列示的余额				4,757,470.00

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日(变更后)
摊余成本：				

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日(变更后)
货币资金	27,407,504.41			27,407,504.41
按原金融工具准则列式的余额和按新金融工具准则列式的余额				
应收票据	5,607,575.91			
减：转出至应收款项融资		4,757,470.00		
重新计量：预期信用损失准备				
按原金融工具准则列式的余额和按新金融工具准则列式的余额				850,105.91
应收账款	210,077,673.01			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				210,077,673.01
其他应收款	255,562.05			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				255,562.05
长期应收款	1,500,000.00			
重新计量：预计信用损失准备				

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
按新金融工具准则列示的余额				1,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
应收款项融资				
从应收票据转入		4,757,470.00		
按新金融工具准则列示的余额				4,757,470.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	60,882,105.74			60,882,105.74
其他应收款减值准备	65,450.63			65,450.63

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	60,882,105.74			60,882,105.74
其他应收款减值准备	65,450.63			65,450.63

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《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)、《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、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财

务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

30、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

(5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以

前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 16%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

纳税主体名称	所得税税率
深圳市富恒新材料股份有限公司	15%
富恒国际贸易（香港）有限公司	16.5%

2、税收优惠及批文

深圳市富恒新材料股份有限公司于2018年6月通过高新技术企业重新认定，取得经深圳市国家税务局、深圳市地方税务局、深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会联合颁发编号为GR201844202051的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2018年至2020年享受减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	33,035.48	18,525.07
银行存款	16,253,671.36	25,110,435.67
其他货币资金		2,515,425.00
合 计	16,286,706.84	27,644,385.74

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,595,000.02	
商业承兑汇票	3,899,179.49	850,105.91
小 计	6,494,179.51	850,105.91
减：坏账准备		
合 计	6,494,179.51	850,105.91

(2) 年末已质押的应收票据

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	2,595,000.02
商业承兑汇票	1,935,092.70
合 计	4,530,092.72

(3) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	17,673,175.26	
合 计	17,673,175.26	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	400,000.00
合 计	400,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	223,582,125.20
1 至 2 年	67,849,335.68
2 至 3 年	15,963,577.01
3 至 4 年	2,403,514.90
4 至 5 年	255,954.10
5 年以上	106,415.00
小 计	310,160,921.89
减：坏账准备	60,309,651.21
合 计	249,851,270.68

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	48,584,354.92	15.66	44,054,876.17	90.68	4,529,478.75
按组合计提坏账准备的应收账款	261,576,566.97	84.34	16,254,775.04	6.21	245,321,791.93

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中： 账龄组合	261,576,566.97	84.34	16,254,775.04	6.21	245,321,791.93
合计	310,160,921.89	—	60,309,651.21	—	249,851,270.68

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	58,596,353.96	21.63	49,233,007.99	84.02	9,363,345.97
按组合计提坏账准备的应收账款	212,363,424.79	78.37	11,649,097.75	5.49	200,714,327.04
其中： 账龄组合	212,363,424.79	78.37	11,649,097.75	5.49	200,714,327.04
合计	270,959,778.75	—	60,882,105.74	—	210,077,673.01

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市石立轩五金塑胶制品有限公司	15,811,845.15	15,811,845.15	100.00	因上游客户拖欠货款导致资金链紧张,回款可能性低
深圳市欣迪盟新能源科技股份有限公司	1,802,944.17	1,802,944.17	100.00	债务人涉及多项诉讼,回款可能性低
深圳市鸿兴达塑胶制品有限公司	9,058,957.50	4,529,478.75	50.00	因上游客户拖欠货款导致资金紧张,回款缓慢

应收账款(按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昆山友斯克模型有限公司	21,563,962.00	21,563,962.00	100.00	因上游客户拖欠货款导致资金链紧张,回款可能性低
安徽百爱儿童用品有限公司	122,470.00	122,470.00	100.00	债务人涉及多项诉讼,回款可能性低
深圳市众力模具科技有限公司	224,176.10	224,176.10	100.00	公司已吊销未注销
合计	48,584,354.92	44,054,876.17	—	—

②组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	217,915,855.20	10,895,792.76	5.00
1 至 2 年	36,959,299.68	3,695,929.97	10.00
2 至 3 年	4,282,174.19	856,434.84	20.00
3 至 4 年	2,281,044.90	684,313.47	30.00
4 至 5 年	31,778.00	15,889.00	50.00
5 年以上	106,415.00	106,415.00	100.00
合计	261,576,566.97	16,254,775.04	6.21

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提的坏账准备	60,882,105.74	-571,899.83		554.70		60,309,651.21
合计	60,882,105.74	-571,899.83		554.70		60,309,651.21

(4) 本年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	554.70

应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
深圳市奥赛尔精密制品有限公司	货款	554.70	无收回可能性	否
合计	—	554.70	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 170,746,879.92 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 55.05%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 29,341,373.41 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	2,792,062.04	4,757,470.00
应收账款		
合计	2,792,062.04	4,757,470.00

(2) 应收款项融资本年增减变及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	4,757,470.00		-1,965,407.96		2,792,062.04	
应收账款						
合计	4,757,470.00		-1,965,407.96		2,792,062.04	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,751,854.07	92.91	12,715,061.55	100.00

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	209,970.64	7.09		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	2,961,824.71	—	12,715,061.55	—

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,948,318.07 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 99.54 %。

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	171,993.79	255,562.05
合 计	171,993.79	255,562.05

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	181,046.10
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	2,000.00
小 计	183,046.10
减: 坏账准备	11,052.31
合 计	171,993.79

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	2,000.00	192,000.00
备用金借支	11,911.22	24,856.22
其他	169,134.88	104,156.46
小 计	183,046.10	321,012.68
减：坏账准备	11,052.31	65,450.63
合 计	171,993.79	255,562.05

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	65,450.63			65,450.63
2019 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-54,398.32			-54,398.32
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	11,052.31			11,052.31

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提的坏账准备	65,450.63	-54,398.32				11,052.31
合 计	65,450.63	-54,398.32				11,052.31

⑤本年无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
代扣社会保险费	其他	94,294.46	1 年以内	51.51	4,714.72
其他	其他	38,503.61	1 年以内	21.03	1,925.18
代扣水电费	其他	19,829.86	1 年以内	10.83	991.49
代扣住房公积金	其他	16,506.95	1 年以内	9.02	825.35
陈计泉	备用金	11,911.22	1 年以内	6.51	595.56
合计	——	181,046.10	——	98.90	9,052.30

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,367,915.54	411,124.86	13,956,790.68
库存商品	10,755,267.98	2,992,412.38	7,762,855.60
自制半成品	2,426,035.25	2,388.75	2,423,646.50
发出商品	296,159.71		296,159.71
周转材料	789,347.18		789,347.18
在产品	528,558.40		528,558.40
合计	29,163,284.06	3,405,925.99	25,757,358.07

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,251,618.24	50,438.86	11,201,179.38
库存商品	16,377,691.10	4,082,269.26	12,295,421.84
自制半成品	3,818,366.58	3,150.00	3,815,216.58

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	866,873.52		866,873.52
周转材料	774,127.08		774,127.08
在产品	265,070.37		265,070.37
合 计	33,353,746.89	4,135,858.12	29,217,888.77

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	50,438.86	360,686.00				411,124.86
库存商品	4,082,269.26	1,005,991.15		2,095,848.03		2,992,412.38
自制半成品	3,150.00			761.25		2,388.75
发出商品						
周转材料						
在产品						
合 计	4,135,858.12	1,366,677.15		2,096,609.28		3,405,925.99

8、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	1,500,000.00		详见附注六、10
合 计	1,500,000.00		

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	134,150.43	128,205.14
合 计	134,150.43	128,205.14

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁 保证金				1,500,000.00		1,500,000.00	
合 计				1,500,000.00		1,500,000.00	—

11、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	48,328,202.61	56,003,410.56
固定资产清理		
合 计	48,328,202.61	56,003,410.56

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	47,098,091.01	42,224,631.61	2,669,437.96	4,086,354.90	96,078,515.48
2、本年增加金额		1,564,044.07		181,591.87	1,745,635.94
(1) 购置					
(2) 在建工程转入		1,564,044.07		181,591.87	1,745,635.94
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		1,601,673.70		338,679.04	1,940,352.74
(1) 处置或报废		1,601,673.70		338,679.04	1,940,352.74
4、年末余额	47,098,091.01	42,187,001.98	2,669,437.96	3,929,267.73	95,883,798.68
二、累计折旧					
1、年初余额	20,621,218.86	14,176,273.57	2,412,737.67	2,864,874.82	40,075,104.92
2、本年增加金额	2,237,150.76	6,653,384.00	54,345.64	309,825.84	9,254,706.24
(1) 计提	2,237,150.76	6,653,384.00	54,345.64	309,825.84	9,254,706.24
3、本年减少金额		1,452,469.98		321,745.11	1,774,215.09
(1) 处置或报废		1,452,469.98		321,745.11	1,774,215.09

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
4、年末余额	22,858,369.62	19,377,187.59	2,467,083.31	2,852,955.55	47,555,596.07
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	24,239,721.39	22,809,814.39	202,354.65	1,076,312.18	48,328,202.61
2、年初账面价值	26,476,872.15	28,048,358.04	256,700.29	1,221,480.08	56,003,410.56

②截至 2019 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	20,508,599.04	4,751,614.11		15,756,984.93

④截至 2019 年 12 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤截至 2019 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产情况。

⑥截至 2019 年 12 月 31 日，固定资产用于担保的情况详见本附注十、4（1）关联担保情况之说明。

12、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	2,291,462.07	1,084,954.78
工程物资		
合 计	2,291,462.07	1,084,954.78

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房扩建及生产线安装	2,291,462.07		2,291,462.07	1,084,954.78		1,084,954.78
合 计	2,291,462.07		2,291,462.07	1,084,954.78		1,084,954.78

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
新厂房扩建及生产线安装		1,084,954.78	2,952,143.23	1,745,635.94		2,291,462.07
合 计		1,084,954.78	2,952,143.23	1,745,635.94		2,291,462.07

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
新厂房扩建及生产线安装		未完工验收				自筹
合 计	—	—				—

③截至 2019 年 12 月 31 日，在建工程不存在减值迹象。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	4,614,179.00	1,632,029.12	6,246,208.12
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	4,614,179.00	1,632,029.12	6,246,208.12
二、累计摊销			
1、年初余额	1,195,983.10	1,245,955.35	2,441,938.45
2、本年增加金额	92,592.24	153,212.76	245,805.00
(1) 计提	92,592.24	153,212.76	245,805.00
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	1,288,575.34	1,399,168.11	2,687,743.45
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,325,603.66	232,861.01	3,558,464.67
2、年初账面价值	3,418,195.90	386,073.77	3,804,269.67

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，无形资产用于担保的情况详见本附注十、4 (1) 关联担保情况之说明。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	63,726,629.51	9,558,994.43	65,083,414.49	9,762,512.17
递延收益	12,168,332.80	1,825,249.92	13,059,666.16	1,958,949.92
可抵扣亏损	42,435,477.99	6,365,321.70	35,798,868.94	5,369,830.34
合 计	118,330,440.30	17,749,566.05	113,941,949.59	17,091,292.43

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	317,330.66	143,220.07
合 计	317,330.66	143,220.07

15、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	4,314.16	464,066.67
合 计	4,314.16	464,066.67

16、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	8,144,895.72	21,216,990.00
保证借款	15,000,000.00	
合 计	23,144,895.72	21,216,990.00

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、48 及附注十、4 (1) 之说明。

17、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		8,384,750.00
合 计		8,384,750.00

18、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	37,817,056.25	25,735,673.88
1年至2年(含2年)	276,866.49	38,600.01
2年至3年(含3年)	38,600.01	6,403.00
3年以上	264,029.50	257,626.50
合 计	38,396,552.25	26,038,303.39

(2) 截至2019年12月31日,无账龄超过1年的重要应付账款。

19、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)		557,269.62
1年至2年(含2年)		
2年至3年(含3年)		
3年以上		
合 计		557,269.62

(2) 截至2019年12月31日,无账龄超过1年的重要预收款项。

20、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,768,417.13	15,316,542.63	15,896,128.00	1,188,831.76
二、离职后福利-设定提存计划		1,817,573.55	1,817,573.55	
合 计	1,768,417.13	17,134,116.18	17,713,701.55	1,188,831.76

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,737,984.00	14,461,217.05	15,033,930.05	1,165,271.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、职工福利费		30,218.61	30,218.61	
3、社会保险费		295,937.70	295,937.70	
其中：医疗保险费		182,652.19	182,652.19	
工伤保险费		50,197.47	50,197.47	
生育保险费		63,088.04	63,088.04	
4、住房公积金		212,947.50	212,947.50	
5、工会经费和职工教育经费	30,433.13	316,221.77	323,094.14	23,560.76
合 计	1,768,417.13	15,316,542.63	15,896,128.00	1,188,831.76

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,790,959.98	1,790,959.98	
2、失业保险费		26,613.57	26,613.57	
合 计		1,817,573.55	1,817,573.55	

21、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	944,896.88	615,274.40
城市维护建设税	545,572.71	522,499.12
教育费附加	233,816.87	223,928.19
地方教育附加	155,877.88	149,285.46
代扣代缴个人所得税	22,626.75	24,548.38
合 计	1,902,791.09	1,535,535.55

22、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	178,114.18	210,506.52
应付股利		
其他应付款	27,984,084.47	424,187.26
合 计	28,162,198.65	634,693.78

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	171,487.04	176,388.02
短期借款应付利息	6,627.14	34,118.50
合 计	178,114.18	210,506.52

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金、保证金	114,413.58	114,413.58
资金往来	27,598,600.00	
水电费	256,870.89	309,773.68
其他	14,200.00	
合 计	27,984,084.47	424,187.26

②截至 2019 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、25）	10,860,000.00	10,860,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、26）	7,785,867.86	6,932,896.34
合 计	18,645,867.86	17,792,896.34

24、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	3,627,331.29	6,848,998.68
合 计	3,627,331.29	6,848,998.68

25、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	58,925,000.00	64,385,000.00

项目	年末余额	年初余额
保证借款	23,700,000.00	29,100,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	10,860,000.00	10,860,000.00
合计	71,765,000.00	82,625,000.00

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注十、四（1）之说明。

26、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		7,789,579.18
专项应付款		
合计		7,789,579.18

（1）长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	8,262,000.00	16,524,000.00
减：未确认融资费用	476,132.14	1,801,524.48
减：一年内到期部分（附注六、22）	7,785,867.86	6,932,896.34
合计		7,789,579.18

27、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	13,059,666.16		891,333.36	12,168,332.80	
合计	13,059,666.16		891,333.36	12,168,332.80	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金-新型环保阻燃高抗冲聚苯乙烯(HIPS)树脂研发项目	800,000.00			120,000.00		680,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化建设项目资助	148,833.09			38,000.04		110,833.05	与资产相关
深圳市宝安区企业技术中心资金资助	233,333.05			80,000.04		153,333.01	与资产相关
企业信息化建设项目资助资金	10,000.00			10,000.00			与资产相关
车用高性能高分子复合材料产业化项目	2,867,500.02			309,999.96		2,557,500.06	与资产相关
新型耐溶剂聚酯酸酯复合材料制备技术研发项目	4,000,000.00			333,333.32		3,666,666.68	与资产相关
碳纤维改性工程塑料工程实验室项目	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
合计	13,059,666.16			891,333.36		12,168,332.80	—

28、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,200,000.00						82,200,000.00

29、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	108,083,146.78			108,083,146.78
合计	108,083,146.78			108,083,146.78

30、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	145,298.87	43,486.01				43,486.01		188,784.88
其中：外币财务报表折算差额	145,298.87	43,486.01				43,486.01		188,784.88
其他综合收益合计	145,298.87	43,486.01				43,486.01		188,784.88

31、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,851,723.80			5,851,723.80
合计	5,851,723.80			5,851,723.80

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

32、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-18,937,923.00	42,455,973.62
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	-18,937,923.00	42,455,973.62
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,494,021.75	-61,393,896.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项 目	本 年	上 年
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		
年末未分配利润	-17,443,901.25	-18,937,923.00

33、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	326,034,675.71	293,862,222.02	367,356,423.54	341,473,436.29
其他业务	250,381.13		119,085.80	
合 计	326,285,056.84	293,862,222.02	367,475,509.34	341,473,436.29

34、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	392,319.91	634,205.41
教育费附加	168,137.06	271,802.32
地方教育附加	112,091.34	181,201.53
房产税	342,250.95	613,564.79
土地使用税	41,788.48	41,788.48
车船使用税	6,567.92	7,422.92
印花税	216,660.30	268,893.50
合 计	1,279,815.96	2,018,878.95

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,534,016.59	3,058,530.68
业务招待费、差旅费	330,994.24	429,701.24

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费、报关费	1,072,878.64	1,562,922.87
折旧及摊销	23,980.31	46,837.08
办公费	31,145.36	67,312.36
展览费	55,363.95	170,236.80
其他费用	64,075.64	311,827.68
合 计	4,112,454.73	5,647,368.71

36、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,579,129.78	4,910,114.69
折旧及摊销	842,495.77	872,823.55
业务招待费、差旅费	371,543.83	191,726.42
中介机构费	1,825,388.78	1,506,905.62
办公费	2,234,699.23	2,163,791.86
汽车费用	240,282.12	300,710.63
其他费用	532,237.85	280,624.15
合 计	10,625,777.36	10,226,696.92

37、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,614,586.53	4,186,337.96
材料消耗	2,681,981.07	15,514,913.54
办公费用	983,454.93	837,936.99
业务招待费、差旅费	39,672.06	79,862.83
折旧及摊销	907,878.48	967,786.53
其他费用	466,920.24	14,716.99
合 计	8,694,493.31	21,601,554.84

38、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	12,173,750.34	8,440,946.89
减：利息收入	25,813.01	131,623.99
利息净支出	12,147,937.33	8,309,322.90
汇兑损益	14,343.21	-117,001.28
其他	509,447.66	2,024,205.44
合 计	12,671,728.20	10,216,527.06

39、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	5,021,960.20	4,452,906.54	5,021,960.20
合 计	5,021,960.20	4,452,906.54	5,021,960.20

40、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	571,899.83	—
其他应收款坏账损失	54,398.32	—
合 计	626,298.15	—

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

41、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	-46,882,999.82
存货跌价损失	729,932.13	-4,135,858.12
合 计	729,932.13	-51,018,857.94

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

42、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		9,653.44	
其中：固定资产		9,653.44	
其他	37,381.46	117,875.81	37,381.46
合 计	37,381.46	127,529.25	37,381.46

43、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	166,137.65	282,931.51	166,137.65
其中：固定资产	166,137.65	282,931.51	166,137.65
罚款及滞纳金支出	6,287.98	171,132.79	6,287.98
失控发票税金		1,631,371.86	
质量扣款及违约金		1,434,880.27	
其他	410,937.28	685,740.21	410,937.28
合 计	583,362.91	4,206,056.64	583,362.91

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	35,026.16	2,022,073.35
递延所得税费用	-658,273.62	-14,981,608.95
合 计	-623,247.46	-12,959,535.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	870,774.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	130,616.14
子公司适用不同税率的影响	-436.37
调整以前期间所得税的影响	40,971.45
研发费加计扣除影响	-978,130.50

项 目	本年发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	184,877.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-1,145.21
所得税费用	-623,247.46

45、其他综合收益

详见附注六、30。

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到房屋出租收入	262,900.00	125,040.09
收到银行利息收入	25,813.01	25,165.17
收到的贷款逾期利息		106,458.82
收到政府补助	4,130,626.84	3,952,406.48
收回保证金	1,190,000.00	504,000.00
收到期初开具承兑信用证质押的保证金	2,515,425.00	
收到的其他往来款净额及其他	10,207.86	170,656.88
合 计	8,134,972.71	4,883,727.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付运输费、包装费、汽车费用等	1,072,878.64	1,562,922.87
支付办公费、咨询费、业务招待费、差旅费等	3,893,288.13	3,323,479.31
支付中介机构费用	1,825,388.78	1,506,905.62
支付研发费用	1,490,047.23	932,516.81
支付的银行手续费	28,612.19	79,693.31
支付的罚款、滞纳金、违约金	6,287.98	1,920,704.65
退还保证金	1,000,000.00	502,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他往来款净额及其他	536,980.45	682,723.41
合 计	9,853,483.40	10,510,945.98

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
资金拆借款	43,548,600.00	109,500,000.00
合 计	43,548,600.00	109,500,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
资金拆借款	25,700,000.00	99,850,000.00
合 计	25,700,000.00	99,850,000.00

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,494,021.75	-61,393,896.62
加：资产减值准备	-729,932.13	51,018,857.94
信用减值损失	-626,298.15	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,254,706.24	9,259,840.94
无形资产摊销	245,805.00	226,657.95
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	166,137.65	273,278.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,611,287.04	6,531,924.62
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-658,273.62	-14,981,608.95
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）	4,190,462.83	20,030,931.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,473,735.06	10,488,173.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,575,201.02	-54,341,561.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,049,382.57	-32,887,402.61
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：		
现金的年末余额	16,286,706.84	25,128,960.74
减：现金的年初余额	25,128,960.74	4,774,011.91
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,842,253.90	20,354,948.83

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	16,286,706.84	25,128,960.74
其中：库存现金	33,035.48	18,525.07
可随时用于支付的银行存款	16,253,671.36	25,110,435.67
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		

项 目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	16,286,706.84	25,128,960.74
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

48、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
应收票据	4,530,092.72	注 1
固定资产	31,126,923.76	注 2
无形资产	3,325,603.66	详见附注十、4（1）注 2 之说明
应收账款	89,619,804.97	详见附注十、4（1）注 2 之说明
合 计	128,602,425.11	

注 1：2019 年 12 月，公司与青岛海信商业保理有限公司签订了保理融资金额为 4,530,092.72 元的保理融资协议，由公司合法持有的应收票据 4,530,092.72 元提供质押担保，票据到期日为 2020 年 5 月 26 日。

注 2：本期所有权或使用权受限的固定资产，融资租赁租入的固定资产为 15,756,984.93 元，详见附注六、10（1）③之说明；因银行借款抵押担保的固定资产为 15,369,938.83 元，详见附注十 4（1）注 2 之说明。

49、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	553,906.01
其中：美元	64,368.89	6.9762	449,050.25
港元	117,055.26	0.89578	104,855.76
应收账款	—	—	2,008,177.02
其中：美元	287,861.16	6.9762	2,008,177.02

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付账款	——	——	298,860.41
其中：美元	42,840.00	6.9762	298,860.41

(2) 境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
富恒国际贸易（香港）有限公司	中国香港	港元	主要经济环境中的货币

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年宝安区信息化项目配套奖励（第二批次）	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
深圳市宝安区财政 2018 年第二批企业贷款利息补贴	746,301.00	其他收益	746,301.00
深圳市宝安区科技创新局 2019 年国家高新技术企业认定奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
深圳市科技创新委员会高新处报 2018 年第二批企业研发资助	1,017,000.00	其他收益	1,017,000.00
深圳市经济贸易和信息化委员会 2019 年度企业扩产增效扶持项目政府补助	418,000.00	其他收益	418,000.00
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	39,925.84	其他收益	39,925.84
深圳市宝安区科技创新局发放 2018 年通过国高认定复审市补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
深圳市宝安区科技创新局 2019 年宝安科技与产业发展专项资金补助金	203,400.00	其他收益	203,400.00
自愿清洁生产审核项目	150,000.00	其他收益	150,000.00
2019 年工业增加值增量奖励	418,000.00	其他收益	418,000.00
深圳市宝安区工业和信息化局开拓国际市场补贴	8,000.00	其他收益	8,000.00
合计	4,130,626.84	——	4,130,626.84

七、合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
富恒国际贸易（香港）有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的借款有关。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无以浮动利率计息的人民币银行借款（2018 年 12 月 31 日：无以浮动利率计息的人民币银行借款），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本集团的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、信用风险

（1）银行存款

本集团将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

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

由于本集团仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本集团因应收账款及其他应收款产生的信用风险敞口参见附注六、3“应收账款”及附注六、6“其他应收款”的披露。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2019 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 1,385,197.00 元（2018 年 12 月 31 日：3,783,010.00 元）。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	23,144,895.72				23,144,895.72
应付账款	37,817,056.25	276,866.49	38,600.01	264,029.50	38,396,552.25
其他应付款	27,822,788.36	7,425.72	217,570.99	114,413.58	28,162,198.65
一年内到期的非流动负债	18,645,867.86				18,645,867.86
长期借款		71,765,000.00			71,765,000.00

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为姚秀珠、郑庆良夫妇，直接控制公司 54.93%股权。姚秀珠通过深圳市拓陆股权投资合伙企业（有限合伙）控制公司 6.63%股权，郑庆良通过深圳市冠海投资有限公司控制公司 0.78%股权。实际控制人姚秀珠、郑庆良夫妇合计控制公司 62.34%股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
姚淑芳	现任公司采购部主管，姚秀珠妹妹
姚淑吟	现任公司市场部主管，姚秀珠妹妹
张峰	前任公司研发总监，姚淑吟之夫
古华	现任公司物业部经理，姚淑芳之夫
邱小丽	持股 5%以上股东
深圳市拓陆股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东，股权激励公司员工持股平台
赖春娟	公司高级管理人员，财务总监
高曼	公司高级管理人员，董秘
刘明	现任公司研发部经理、监事会主席
李军	现任公司配色部主管，监事
任顺标	监事
张俊	现任公司研发部副经理，董事
刘勇	独立董事
王文广	独立董事

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

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
姚秀珠、郑庆良、姚淑芳	15,000,000.00	2019-12-10	2020-12-9	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	938,561.00	2019-8-29	2020-2-29	否[注 2]
姚秀珠、郑庆良	976,242.00	2019-7-30	2020-1-30	否[注 2]
姚秀珠、郑庆良	850,000.00	2019-11-27	2020-5-27	否[注 2]
姚秀珠、郑庆良	850,000.00	2019-12-19	2020-6-19	否[注 2]
姚秀珠、郑庆良	58,925,000.00	2018-11-2	2021-11-2	否[注 2]
姚秀珠、郑庆良	23,700,000.00	2018-11-2	2021-11-2	否[注 3]
姚秀珠、郑庆良	8,262,000.00	2018-12-21	2020-12-21	否[注 4]

注 1：2019 年 12 月，本公司与深圳市龙岗区金通小额贷款有限公司签订了金额为 15,000,000.00 元的企业借款合同，该合同由姚秀珠、郑庆良、姚淑芳之个人房产提供抵押担保，同时由姚秀珠、郑庆良、姚淑芳提供连带责任保证。

注 2：2018 年 10 月，本公司与深圳农村商业银行大和支行签订了金额为 7,000.00 万元的授信合同，该授信合同由公司账面房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保，由公司与东莞市美士富实业有限公司合同项下所产生的所有合格应收账款提供质押担保，由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至 2019 年 12 月 31 日，在该授信合同项下借款余额为人民币 62,539,803.00 元。

注 3：2018 年 10 月，本公司与深圳农村商业银行大和支行签订了金额为 3,000.00 万元的授信合同，该授信合同由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至 2019 年 12 月 31 日，在该授信合同项下借款余额为人民币 23,700,000.00 元。

注 4：2018 年 11 月，本公司与平安点创国际融资租赁有限公司签订了售后回租合同，该合同由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至 2019 年 12 月 31 日，在该售后回租合同项下应付租金余额为人民币 8,262,000.00 元。

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,662,220.94	4,033,376.36

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本公司为东莞市友辉实业发展有限公司在深圳农村商业银行龙岗支行的借款提供连带责任保证，该借款年末余额为1,000.00万元，到期日为2022年12月27日。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本集团不存在重要的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	223,582,125.20
1至2年	67,849,335.68
2至3年	15,963,577.01
3至4年	2,403,514.90
4至5年	255,954.10
5年以上	106,415.00
小 计	310,160,921.89
减：坏账准备	60,309,651.21
合 计	249,851,270.68

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	48,584,354.92	15.66	44,054,876.17	90.68	4,529,478.75
按组合计提坏账准备的应收账款	261,576,566.97	84.34	16,254,775.04	6.21	245,321,791.93
其中:					
账龄组合	261,576,566.97	84.34	16,254,775.04	6.21	245,321,791.93
合计	310,160,921.89	—	60,309,651.21	—	249,851,270.68

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	58,596,353.96	21.63	49,233,007.99	84.02	9,363,345.97
按组合计提坏账准备的应收账款	212,363,424.79	78.37	11,649,097.75	5.49	200,714,327.04
其中:					
账龄组合	212,363,424.79	78.37	11,649,097.75	5.49	200,714,327.04
合计	270,959,778.75	—	60,882,105.74	—	210,077,673.01

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市石立轩五金塑胶制品有限公司	15,811,845.15	15,811,845.15	100.00	因上游客户拖欠货款导致资金链紧张,回款可能性低

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市欣迪盟新能源科技股份有限公司	1,802,944.17	1,802,944.17	100.00	债务人涉及多项诉讼，回款可能性低
深圳市鸿兴达塑胶制品有限公司	9,058,957.50	4,529,478.75	50.00	因上游客户拖欠货款导致资金紧张，回款缓慢
昆山友斯克模塑有限公司	21,563,962.00	21,563,962.00	100.00	因上游客户拖欠货款导致资金链紧张，回款可能性低
安徽百爱儿童用品有限公司	122,470.00	122,470.00	100.00	债务人涉及多项诉讼，回款可能性低
深圳市众力模具科技有限公司	224,176.10	224,176.10	100.00	公司已吊销未注销
合计	48,584,354.92	44,054,876.17	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	217,915,855.20	10,895,792.76	5.00
1 至 2 年	36,959,299.68	3,695,929.97	10.00
2 至 3 年	4,282,174.19	856,434.84	20.00
3 至 4 年	2,281,044.90	684,313.47	30.00
4 至 5 年	31,778.00	15,889.00	50.00
5 年以上	106,415.00	106,415.00	100.00
合计	261,576,566.97	16,254,775.04	6.21

(1) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提的坏账准备	60,882,105.74	-571,899.83		554.70		60,309,651.21
合计	60,882,105.74	-571,899.83		554.70		60,309,651.21

(2) 本年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	554.70

应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
深圳市奥赛尔精密制品有限公司	货款	554.70	无收回可能性	否
合 计	—	554.70	—	—

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 170,746,879.92 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 55.05%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 29,341,373.41 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	171,993.79	255,562.05
合 计	171,993.79	255,562.05

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	181,046.10
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	2,000.00
小 计	183,046.10

账龄	年末余额
减：坏账准备	11,052.31
合计	171,993.79

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	2,000.00	192,000.00
备用金借支	11,911.22	24,856.22
其他	169,134.88	104,156.46
小计	183,046.10	321,012.68
减：坏账准备	11,052.31	65,450.63
合计	171,993.79	255,562.05

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)	
2019年1月1日余额	65,450.63			65,450.63
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-54,398.32			-54,398.32
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	11,052.31			11,052.31

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提的坏账准备	65,450.63	-54,398.32				11,052.31
合计	65,450.63	-54,398.32				11,052.31

⑤本年无实际核销的应收账款

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
代扣社会保险费	其他	94,294.46	1年以内	51.51	4,714.72
其他	其他	38,503.61	1年以内	21.03	1,925.18
代扣水电费	其他	19,829.86	1年以内	10.83	991.49
代扣住房公积金	其他	16,506.95	1年以内	9.02	825.35
陈计泉	备用金	11,911.22	1年以内	6.51	595.56
合计	—	181,046.10	—	98.90	9,052.30

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,908,246.60		1,908,246.60	1,908,246.60		1,908,246.60
对联营、合营企业投资						
合计	1,908,246.60		1,908,246.60	1,908,246.60		1,908,246.60

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
富恒国际贸易(香港)有限公司	1,908,246.60			1,908,246.60		
合计	1,908,246.60			1,908,246.60		

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	326,034,675.71	293,862,222.02	365,414,243.94	339,628,768.40
其他业务	250,381.13		119,085.80	
合 计	326,285,056.84	293,862,222.02	365,533,329.74	339,628,768.40

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-166,137.65	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,021,960.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-379,843.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,475,978.75	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	4,475,978.75	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.84	0.02	0.02

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.67	-0.04	-0.04



营业执照

5-(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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



重要提示: 企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>。

证书序号: 0010577

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 石文先
 主任会计师:
 经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 42010005
 批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号
 批准执业日期: 2013年10月28日



证书序号: 000387

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
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇二〇年十一月十六日
证书有效期至: 二〇二二年十一月十六日



注册号: 4201 00004171
 姓名: 罗明远
 身份证号: 3202 个 08 1 4 4
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 湖北武汉分公司

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书仅供年检使用，有效期为一年。
 This certificate is valid for renewal year after
 the renewal.



姓名: 罗明远
 Full name: 罗明远
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1989-07-08
 Date of birth: 1989-07-08
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合
 Working unit: 湖北武汉分公司
 身份证号码: 420111198907084151
 ID number: 420111198907084151



姓名: 罗明远
 Name: Luo Mingyuan
 身份证号: 3202 个 08 1 4 4
 ID number: 3202 个 08 1 4 4



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书仅供年检使用，有效期为一年。
 This certificate is valid for renewal year after
 the renewal.

2016年12月13日



姓名: 郭亚明
 Full Name: 郭亚明
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1991-04-14
 Date of Birth: 1991-04-14
 工作单位: 瑞德会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working Unit: 瑞德会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 330521199104142224
 Identity Card No.: 330521199104142224



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110801301405
 No. of Certificate: 110801301405

批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 中国注册会计师协会

发证日期: 2018 年 04 月 02 日
 Date of Issue: 2018 年 04 月 02 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 Year Month Day

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

同意转出
 Agree to be transferred out

李春明
 CPA

转出协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

同意转入
 Agree to be transferred in

中审众环会计师事务所
 CPA
 转入协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs
 2019 年 11 月 14 日
 Year Month Day

**关于深圳市富恒新材料股份有限公司
2019-2021年度财务报表更正事项的
专项鉴证报告**

众环专字（2022）0310150号

目 录

	起始页码
鉴证报告	
专项说明	
财务报表更正事项的专项说明	1

关于深圳市富恒新材料股份有限公司 前期差错更正的专项鉴证报告

众环专字(2022)0310150号

深圳市富恒新材料股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了深圳市富恒新材料股份有限公司(以下简称“富恒新材公司”)2022年6月30日合并及公司的资产负债表,2022年1-6月合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《前期差错更正的专项说明》(以下简称“专项说明”)执行了鉴证工作。

富恒新材公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的要求编制和披露专项说明,并保证专项说明的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的相关规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为,后附的专项说明在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的规定编制。

本鉴证报告仅供富恒新材公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所挂牌之使用目的,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



胡永波

中国注册会计师:



潘佳勇

中国·武汉

2022年11月17日

鉴证报告第1页共1页

前期差错更正的专项说明

一、更正事项的性质及原因

1、执行新金融工具准则，管理层对已贴现或已背书未终止确认的商业承兑汇票未计提坏账、管理层对已贴现未到期或已背书未到期的商业承兑汇票及信用等级不高的银行承兑汇票终止确认、管理层将汇票贴现的手续费一次性计入财务费用，予以更正。

2、执行新收入准则，管理层将部分运输费用在销售费用核算，予以更正。

3、管理层将已发生的工程建设款在其他非流动资产列报，予以更正。

4、管理层未准确按照费用属性进行归集，予以重分类。

二、更正事项的财务影响和更正后的财务指标

(1) 对 2019 年财务报表的影响

1、对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	850,105.91	40,252,483.30	39,402,477.39
应收款项融资	4,757,470.00	162,100.00	-4,595,370.00
递延所得税资产	17,091,292.43	17,272,876.39	181,583.96
其他流动负债	6,848,998.68	42,657,835.25	35,808,836.57
未分配利润	-18,937,923.00	-19,758,168.22	-820,245.22

2、对 2019 年 1 月 1 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	850,105.91	40,252,483.30	39,402,377.39
应收款项融资	4,757,470.00	162,100.00	-4,595,370.00
递延所得税资产	17,091,292.43	17,272,876.39	181,583.96
其他流动负债	6,848,998.68	42,657,835.25	35,808,836.57
未分配利润	-18,852,548.65	-19,672,793.87	-820,245.22

3、对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	6,494,179.51	55,880,831.33	49,386,651.82
应收款项融资	2,792,062.04	1,465,457.04	-1,326,605.00
递延所得税资产	17,749,566.05	18,052,162.46	302,596.41
其他流动负债	3,627,331.29	53,198,493.22	49,571,161.93
未分配利润	-17,443,901.25	-18,652,419.95	-1,208,518.70

4、对2019年12月31日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	6,494,179.51	55,880,831.33	49,386,651.82
应收款项融资	2,792,062.04	1,465,457.04	-1,326,605.00
递延所得税资产	17,749,566.05	18,052,162.46	302,596.41
其他流动负债	3,627,331.29	53,198,493.22	49,571,161.93
未分配利润	-17,329,435.52	-18,537,954.22	-1,208,518.70

5、对2019年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	293,862,222.02	294,875,879.41	1,013,657.39
销售费用	4,112,454.73	4,490,694.44	378,239.71
管理费用	10,625,777.36	9,233,880.26	-1,391,897.10
财务费用	12,671,728.20	11,924,925.23	-746,802.97
投资收益		-449,339.23	-449,339.23
信用减值损失	626,298.15	-180,451.52	-806,749.67
营业利润	1,416,755.74	907,469.81	-509,285.93
利润总额	870,774.29	361,488.36	-509,285.93
所得税费用	-623,247.46	-744,259.91	-121,012.45

净利润	1,494,021.75	1,105,748.27	-388,273.48
-----	--------------	--------------	-------------

6、对 2019 合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	332,446,095.11	294,771,813.24	-37,674,281.87
购买商品、接受劳务支付的现金	303,628,650.53	265,954,368.66	-37,674,281.87

7、对 2019 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	293,862,222.02	294,875,879.41	1,013,657.39
销售费用	4,112,454.73	4,490,694.44	378,239.71
管理费用	10,600,912.30	9,209,015.20	-1,391,897.10
财务费用	12,667,501.88	11,920,698.91	-746,802.97
投资收益		-449,339.23	-449,339.23
信用减值损失	626,298.15	-180,451.52	-806,749.67
营业利润	1,445,847.12	936,561.19	-509,285.93
利润总额	899,865.67	390,579.74	-509,285.93
所得税费用	-623,247.46	-744,259.91	-121,012.45
净利润	1,523,113.13	1,134,839.65	-388,273.48

8、对 2019 年现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	332,446,095.11	294,771,813.24	-37,674,281.87
购买商品、接受劳务支付的现金	303,628,650.53	265,954,368.66	-37,674,281.87

(2) 对 2020 年财务报表的影响

1、对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	23,452,663.33	23,125,014.50	-327,648.83
递延所得税资产	13,533,917.64	13,583,064.97	49,147.33
短期借款	23,925,082.74	6,988,444.62	-16,936,638.12
其他流动负债	11,659,149.06	28,429,271.88	16,770,122.82
盈余公积	6,888,534.60	6,877,335.98	-11,198.62
未分配利润	7,836,836.74	7,736,049.16	-100,787.58

2、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	23,452,663.33	23,125,014.50	-327,648.83
递延所得税资产	13,533,917.64	13,583,064.97	49,147.33
短期借款	23,925,082.74	6,988,444.62	-16,936,638.12
其他流动负债	11,482,753.57	28,252,876.39	16,770,122.82
盈余公积	6,888,534.60	6,877,335.98	-11,198.62
未分配利润	9,331,297.21	9,230,509.63	-100,787.58

3、对 2020 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	289,691,089.16	290,649,820.87	958,731.71
销售费用	3,557,215.62	2,911,616.63	-645,598.99
管理费用	8,834,969.31	8,762,434.76	-72,534.55
研发费用	12,964,497.93	12,723,899.76	-240,598.17
财务费用	11,047,657.71	11,285,773.43	238,115.72
投资收益		-101,563.29	-101,563.29
信用减值损失	-6,858,551.31	-5,168,890.72	1,689,660.59

营业利润	32,779,077.04	34,129,058.62	1,349,981.58
利润总额	29,929,817.86	31,279,799.44	1,349,981.58
所得税费用	4,215,648.41	4,469,097.49	253,449.08
净利润	25,714,169.45	26,810,701.95	1,096,532.50

4、对 2020 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	287,590,292.33	288,549,024.04	958,731.71
销售费用	3,499,341.29	2,853,742.30	-645,598.99
管理费用	7,563,865.24	7,250,732.52	-313,132.72
财务费用	10,975,888.06	11,214,003.78	238,115.72
投资收益		-101,563.29	-101,563.29
信用减值损失	-6,801,136.75	-5,111,476.16	1,689,660.59
营业利润	34,762,267.17	36,112,248.75	1,349,981.58
利润总额	31,913,191.94	33,263,173.52	1,349,981.58
所得税费用	4,215,648.41	4,469,097.49	253,449.08
净利润	27,697,543.53	28,794,076.03	1,096,532.50

(3) 对 2021 年财务报表的影响

1、对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他流动资产	600,959.58	7,739,066.00	7,138,106.42
在建工程	753,257.24	81,378,647.25	80,625,390.01
其他非流动资产	87,065,830.00	615,430.00	-86,450,400.00
应付账款	44,354,963.40	45,668,059.83	1,313,096.43
其他流动负债	29,457,927.50	29,301,698.85	-156,228.65

盈余公积	10,484,797.83	10,500,420.69	15,622.86
未分配利润	40,048,209.23	40,188,815.02	140,605.79

2、对 2021 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他流动负债	29,390,567.02	29,234,338.37	-156,228.65
盈余公积	10,484,797.83	10,500,420.69	15,622.86
未分配利润	41,697,666.27	41,838,272.06	140,605.79

3、对 2021 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	337,654,617.97	339,837,355.30	2,182,737.33
销售费用	4,897,129.23	4,253,036.42	-644,092.81
管理费用	11,346,663.25	10,164,112.90	-1,182,550.35
研发费用	12,951,441.87	12,595,347.70	-356,094.17
财务费用	10,996,226.99	10,928,351.75	-67,875.24
投资收益		-78,161.89	-78,161.89
信用减值损失	2,329,969.30	2,657,618.13	327,648.83
营业利润	38,287,594.99	38,604,957.17	317,362.18
利润总额	38,118,840.26	38,436,202.44	317,362.18
所得税费用	3,070,883.50	3,120,030.83	49,147.33
净利润	35,047,956.76	35,316,171.61	268,214.85

4、对 2021 年度合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	468,174,726.24	451,238,088.12	-16,936,638.12

购买商品、接受劳务支付的现金	344,769,554.28	340,515,686.32	-4,253,867.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,910,240.52	112,100,920.87	-5,809,319.65
偿还债务支付的现金	104,661,244.60	87,803,575.45	-16,857,669.15
支付其他与筹资活动有关的现金	91,115,400.61	101,099,619.25	9,984,218.64

5、对 2021 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	330,933,977.25	333,116,714.58	2,182,737.33
销售费用	4,546,798.52	3,902,705.71	-644,092.81
管理费用	10,022,563.90	8,483,919.38	-1,538,644.52
财务费用	10,647,593.04	10,579,717.80	-67,875.24
投资收益		-78,161.89	-78,161.89
信用减值损失	182,631.21	510,280.04	327,648.83
营业利润	40,513,540.47	40,830,902.65	317,362.18
利润总额	40,343,674.75	40,661,036.93	317,362.18
所得税费用	4,381,042.46	4,430,189.79	49,147.33
净利润	35,962,632.29	36,230,847.14	268,214.85

6、对 2021 年度现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	460,631,750.88	443,695,112.76	-16,936,638.12
购买商品、接受劳务支付的现金	339,876,499.75	335,622,631.79	-4,253,867.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,485,123.73	675,804.08	-5,809,319.65

偿还债务支付的现金	104,559,238.15	87,701,569.00	-16,857,669.15
支付其他与筹资活动有关的现金	91,115,400.61	101,099,619.25	9,984,218.64

三、更正事项涉及的财务报表附注

(1) 2019 年度更正事项

1、对财务报表附注六、2、应收票据部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,595,000.02	
商业承兑汇票	3,899,179.49	850,105.91
小 计	6,494,179.51	850,105.91
减：坏账准备		
合 计	6,494,179.51	850,105.91

(3) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	17,673,175.26	
合 计	17,673,175.26	

更正后财务报表附注：

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,551,952.33	17,251,848.07
商业承兑汇票	40,346,188.42	24,211,194.98
小 计	57,898,140.75	41,463,043.05
减：坏账准备	2,017,309.42	1,210,559.75
合 计	55,880,831.33	40,252,483.30

(3) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,928,977.15	16,225,347.33
商业承兑汇票		38,382,101.63
合 计	21,928,977.15	54,607,448.96

2、对财务报表附注六、4、应收款项融资部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	2,792,062.04	4,757,470.00
应收账款		
合 计	2,792,062.04	4,757,470.00

(2) 应收款项融资本年增减变及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
应收票据	4,757,470.00		-1,965,407.96		2,792,062.04	
应收账款						
合 计	4,757,470.00		-1,965,407.96		2,792,062.04	

更正后财务报表附注：

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	1,465,457.04	162,100.00
应收账款		
合 计	1,465,457.04	162,100.00

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
应收票据	162,100.00		1,303,357.04		1,465,457.04	
应收账款						
合 计	162,100.00		1,303,357.04		1,465,457.04	

3、对财务报表附注六、14、递延所得税资产/递延所得税负债部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	63,726,629.51	9,558,994.43	65,083,414.49	9,762,512.17
递延收益	12,168,332.80	1,825,249.92	13,059,666.16	1,958,949.92
可抵扣亏损	42,435,477.99	6,365,321.70	35,798,868.94	5,369,830.34
合 计	118,330,440.30	17,749,566.05	113,941,949.59	17,091,292.43

更正后财务报表附注：

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	65,743,938.93	9,861,590.84	66,293,974.24	9,944,096.14
递延收益	12,168,332.80	1,825,249.92	13,059,666.16	1,958,949.92
可抵扣亏损	42,435,477.99	6,365,321.70	35,798,868.94	5,369,830.33
合 计	120,347,749.72	18,052,162.46	115,152,509.34	17,272,876.39

4、对财务报表附注六、24、其他流动负债部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	3,627,331.29	6,848,998.68
合 计	3,627,331.29	6,848,998.68

更正后财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	3,627,331.29	6,848,998.68
已背书或已贴现未到期的票据及利息	49,571,161.93	35,808,836.57
合 计	53,198,493.22	42,657,835.25

5、对财务报表附注六、32、未分配利润部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-18,937,923.00	42,455,973.62
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	-18,937,923.00	42,455,973.62
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,494,021.75	-61,393,896.62
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		
年末未分配利润	-17,443,901.25	-18,937,923.00

更正后财务报表附注：

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-19,758,168.22	42,455,973.62
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	-19,758,168.22	42,455,973.62

项 目	本 年	上 年
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,105,748.27	-62,214,141.84
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		
年末未分配利润	-18,652,419.95	-19,758,168.22

6、对财务报表附注六、33 营业收入和成本部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	323,652,057.23	291,981,941.65	367,356,423.54	341,473,436.29
其他业务	2,632,999.61	1,880,280.37	119,085.80	
合 计	326,285,056.84	293,862,222.02	367,475,509.34	341,473,436.29

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	325,806,954.08	294,711,838.86	367,356,423.54	341,473,436.29
其他业务	478,102.76	164,040.55	119,085.80	
合 计	326,285,056.84	294,875,879.41	367,475,509.34	341,473,436.29

7、对财务报表附注、35 销售费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,534,016.59	3,058,530.68
业务招待费、差旅费	330,994.24	429,701.24
运输费、报关费	1,072,878.64	1,562,922.87

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧及摊销	23,980.31	46,837.08
办公费	31,145.36	67,312.36
展览费	55,363.95	170,236.80
其他费用	64,075.64	311,827.68
合 计	4,112,454.73	5,647,368.71

更正后财务报表附注:

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,912,256.30	3,058,530.68
业务招待费、差旅费	330,994.24	429,701.24
运输费、报关费	1,072,878.64	1,562,922.87
折旧及摊销	23,980.31	46,837.08
办公费	31,145.36	67,312.36
展览费	55,363.95	170,236.80
其他费用	64,075.64	311,827.68
合 计	4,490,694.44	5,647,368.71

8、对财务报表附注六、36、管理费用部分进行了更正

更正前财务报表附注:

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,579,129.78	4,910,114.69
折旧及摊销	842,495.77	872,823.55
业务招待费、差旅费	371,543.83	191,726.42
中介机构费	1,825,388.78	1,506,905.62
办公费	2,234,699.23	2,163,791.86
汽车费用	240,282.12	300,710.63
其他费用	532,237.85	280,624.15
合 计	10,625,777.36	10,226,696.92

更正后财务报表附注

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,187,232.68	4,910,114.69
折旧及摊销	842,495.77	872,823.55
业务招待费、差旅费	371,543.83	191,726.42
中介机构费	1,825,388.78	1,506,905.62
办公费	2,234,699.23	2,163,791.86
汽车费用	240,282.12	300,710.63
其他费用	532,237.85	280,624.15
合 计	9,233,880.26	10,226,696.92

9、对财务报表附注六、38、财务费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	12,173,750.34	8,440,946.89
减：利息收入	25,813.01	131,623.99
利息净支出	12,147,937.33	8,309,322.90
汇兑损益	14,343.21	-117,001.28
其他	509,447.66	2,024,205.44
合 计	12,671,728.20	10,216,527.06

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	11,907,782.84	9,072,892.24
减：利息收入	25,813.01	131,623.99
利息净支出	11,881,969.83	8,941,268.25
汇兑损益	14,343.21	-117,001.28
其他	28,612.19	79,693.31
合 计	11,924,925.23	8,903,960.28

10、补充财务报表附注六、投资收益部分

更正后财务报表附注

项 目	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-449,339.23	-1,103,836.21
合 计	-449,339.23	-1,103,836.21

11、对财务报表附注六、40、信用减值损失部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	571,899.83	—
其他应收款坏账损失	54,398.32	—
合 计	626,298.15	—

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	571,899.83	—
其他应收款减值损失	54,398.32	—
应收票据减值损失	-806,749.67	—
合 计	-180,451.52	—

12、对财务报表附注六、44、所得税费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	35,026.16	2,022,073.35
递延所得税费用	-658,273.62	-14,981,608.95
合 计	-623,247.46	-12,959,535.60

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
-----	-------

项 目	本年发生额
利润总额	870,774.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	130,616.14
子公司适用不同税率的影响	-436.37
调整以前期间所得税的影响	40,971.45
研发费加计扣除影响	-978,130.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	184,877.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-1,145.21
所得税费用	-623,247.46

更正后财务报表附注：

所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	35,026.16	2,022,073.35
递延所得税费用	-779,286.07	-15,163,192.91
合 计	-744,259.91	-13,141,119.56

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	361,488.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,223.25
子公司适用不同税率的影响	-436.37
调整以前期间所得税的影响	40,971.45
研发费加计扣除影响	-978,130.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	140,257.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-1,145.21
所得税费用	-744,259.91

13、对财务报表附注六、47、现金流量表补充资料部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,494,021.75	-61,393,896.62
加：资产减值准备	-729,932.13	51,018,857.94
信用减值损失	-626,298.15	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,254,706.24	9,259,840.94
无形资产摊销	245,805.00	226,657.95
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	166,137.65	273,278.07
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	9,611,287.04	6,531,924.62
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-658,273.62	-14,981,608.95
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）	4,190,462.83	20,030,931.44
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-30,473,735.06	10,488,173.56
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	9,575,201.02	-54,341,561.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,049,382.57	-32,887,402.61
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		

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	16,286,706.84	25,128,960.74
减：现金的年初余额	25,128,960.74	4,774,011.91
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,842,253.90	20,354,948.83

更正后财务报表附注：

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,105,748.27	-62,214,141.84
加：资产减值准备	-729,932.13	52,229,417.69
信用减值损失	180,451.52	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,254,706.24	9,259,840.94
无形资产摊销	245,805.00	226,657.95
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	166,137.65	273,278.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,611,287.04	6,531,924.62
投资损失（收益以“-”号填列）	449,339.23	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-779,286.07	-15,163,192.91
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）	4,190,462.83	20,030,931.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,540,863.47	10,488,173.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,895,526.46	-55,654,128.34

补充资料	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,049,382.57	-32,887,402.61
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：		
现金的年末余额	16,286,706.84	25,128,960.74
减：现金的年初余额	25,128,960.74	4,774,011.91
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,842,253.90	20,354,948.83

14、对财务报表附注十四、公司财务报表主要项目 4、营业收入和成本部分进行更正
更正前财务报表附注

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	326,034,675.71	293,862,222.02	365,414,243.94	339,628,768.40
其他业务	250,381.13		119,085.80	
合 计	326,285,056.84	293,862,222.02	365,533,329.74	339,628,768.40

更正后财务报表附注

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	325,806,954.08	294,711,838.86	365,414,243.94	339,628,768.40
其他业务	478,102.76	164,040.55	119,085.80	
合 计	326,285,056.84	294,875,879.41	365,533,329.74	339,628,768.40

15、补充财务报表附注十四、公司财务报表主要项目注释、投资收益部分

更正后财务报表附注

项 目	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-449,339.23	-1,103,836.21
合 计	-449,339.23	-1,103,836.21

16、对财务报表附注十五、2、净资产收益率及每股收益部分进行了更正

更正前财务报表附注：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.84	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.67	-0.04	-0.04

更正后财务报表附注：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.90	-0.04	-0.04

(2) 2020 年度更正事项

1、对财务报表附注六、2、应收票据部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,899,686.66	2,595,000.02
商业承兑汇票	6,552,976.67	3,899,179.49
小 计	23,452,663.33	6,494,179.51

项 目	年末余额	年初余额
减：坏账准备		
合 计	23,452,663.33	6,494,179.51

更正后财务报表附注

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,899,686.66	17,551,952.33
商业承兑汇票	6,552,976.67	40,346,188.42
小 计	23,452,663.33	57,898,140.75
减：坏账准备	327,648.83	2,017,309.42
合 计	23,125,014.50	55,880,831.33

2、对财务报表附注六、4 应收款项融资部分进行了更正

更正前财务报表附注

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		2,792,062.04
应收账款		
合 计		2,792,062.04

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动
应收票据	2,792,062.04		-2,792,062.04			
应收账款						
合 计	2,792,062.04		-2,792,062.04			

更正后财务报表附注

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据		1,465,457.04
应收账款		
合计		1,465,457.04

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,465,457.04		-1,465,457.04			
应收账款						
合计	1,465,457.04		-1,465,457.04			

3、对财务报表附注六、14、递延所得税资产/递延所得税负债部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	68,875,416.21	10,331,312.43	63,726,629.51	9,558,994.43
递延收益	11,181,566.14	1,677,234.92	12,168,332.80	1,825,249.92
可抵扣亏损	10,169,135.24	1,525,370.29	42,435,477.99	6,365,321.70
合计	90,226,117.59	13,533,917.64	118,330,440.30	17,749,566.05

更正后财务报表附注

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	69,203,065.04	10,380,459.76	65,743,938.93	9,861,590.84

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	11,181,566.14	1,677,234.92	12,168,332.80	1,825,249.92
可抵扣亏损	10,169,135.24	1,525,370.29	42,435,477.99	6,365,321.70
合 计	90,553,766.42	13,583,064.97	120,347,749.72	18,052,162.46

4、对财务报表附注六、16、短期借款部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押、质押及保证借款	4,978,210.00	8,144,895.72
保证借款	2,000,000.00	15,000,000.00
已贴现未到期票据	16,936,638.12	
借款利息	10,234.62	
合 计	23,925,082.74	23,144,895.72

更正后财务报表附注：

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押、质押及保证借款	4,978,210.00	8,144,895.72
保证借款	2,000,000.00	15,000,000.00
借款利息	10,234.62	
合 计	6,988,444.62	23,144,895.72

5、对财务报表附注六、23、其他流动负债部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	5,270,323.85	3,627,331.29

项 目	年末余额	年初余额
已背书未到期票据	6,388,825.21	
合 计	11,659,149.06	3,627,331.29

更正后财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	5,270,323.85	3,627,331.29
已背书、贴现未到期票据及利息	23,158,948.03	49,571,161.93
合 计	28,429,271.88	53,198,493.22

6、对财务报表附注六、30、盈余公积部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,851,723.80	1,036,810.80		6,888,534.60
合 计	5,851,723.80	1,036,810.80		6,888,534.60

更正后财务报表附注

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,851,723.80	1,025,612.18		6,877,335.98
合 计	5,851,723.80	1,025,612.18		6,877,335.98

7、对财务报表附注六、31、未分配利润部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-17,443,901.25	-18,937,923.00
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	-17,443,901.25	-18,937,923.00
加：本年归属于母公司股东的净利润	26,317,548.79	1,494,021.75
减：提取法定盈余公积	1,036,810.80	
提取任意盈余公积		

项目	本年	上年
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		
年末未分配利润	7,836,836.74	-17,443,901.25

更正后财务报表附注：

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-18,652,419.95	-19,758,168.22
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	-18,652,419.95	-19,758,168.22
加：本年归属于母公司股东的净利润	27,414,081.29	1,105,748.27
减：提取法定盈余公积	1,025,612.18	
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		
年末未分配利润	7,736,049.16	-18,652,419.95

8、对财务报表附注六、32、营业收入和成本部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	363,314,784.27	289,635,496.24	326,034,675.71	293,862,222.02
其他业务	308,164.53	55,592.92	250,381.13	
合计	363,622,948.80	289,691,089.16	326,285,056.84	293,862,222.02

(2) 合同产生收入的情况

主营业务（分产品）

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
苯乙烯类	183,443,362.53	161,883,381.14	247,864,535.40	227,081,684.66
改性工程塑料类	118,371,699.33	90,869,355.65	69,183,283.62	59,283,732.55
聚烯烃类	57,348,529.98	32,761,084.31	6,514,426.45	5,356,176.56
其他	4,151,192.43	4,121,675.14	2,472,430.24	2,140,628.25
合计	363,314,784.27	289,635,496.24	326,034,675.71	293,862,222.02

主营业务（分地区）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	355,552,865.84	282,058,669.49	321,037,810.87	289,422,769.05
出口销售	7,761,918.43	7,576,826.75	4,996,864.84	4,439,452.97
合计	363,314,784.27	289,635,496.24	326,034,675.71	293,862,222.02

更正后财务报表附注：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,842,161.95	290,206,689.32	325,806,954.08	294,711,838.86
其他业务	780,786.85	443,131.55	478,102.76	164,040.55
合计	363,622,948.80	290,649,820.87	326,285,056.84	294,875,879.41

(2) 合同产生收入的情况

主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
苯乙烯类	206,513,536.28	179,454,201.89	256,880,483.67	235,501,142.96
改性工程塑料类	91,547,675.13	72,055,965.72	58,054,103.93	50,165,487.07
聚烯烃类	56,516,966.39	32,557,887.22	6,483,819.56	5,346,750.73

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	8,263,984.15	6,138,634.49	4,388,546.91	3,698,458.09
合 计	362,842,161.95	290,206,689.32	325,806,954.08	294,711,838.86

主营业务（分地区）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	355,079,713.87	282,629,482.99	320,810,089.24	290,271,278.67
出口销售	7,762,448.08	7,577,206.33	4,996,864.84	4,440,560.19
合 计	362,842,161.95	290,206,689.32	325,806,954.08	294,711,838.86

9、对财务报表附注六、34、销售费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,340,183.80	2,534,016.59
业务招待费、差旅费	163,632.53	330,994.24
车辆费用、报关费	741,942.72	1,072,878.64
业务宣传费	125,010.26	
折旧及摊销	15,652.20	23,980.31
办公费	43,690.82	31,145.36
展览费	56,435.64	55,363.95
其他费用	70,667.65	64,075.64
合 计	3,557,215.62	4,112,454.73

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,436,527.53	2,912,256.30
业务招待费、差旅费	163,632.53	330,994.24

项 目	本年发生额	上年发生额
业务宣传费	125,010.26	
运输费、报关费		1,072,878.64
折旧及摊销	15,652.20	23,980.31
办公费	43,690.82	31,145.36
展览费	56,435.64	55,363.95
其他费用	70,667.65	64,075.64
合 计	2,911,616.63	4,490,694.44

10、对财务报表附注六、35、管理费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,812,746.65	4,579,129.78
折旧及摊销	497,271.26	842,495.77
业务招待费、差旅费	394,542.74	371,543.83
中介机构费	1,144,896.43	1,825,388.78
办公费	1,458,541.14	2,234,699.23
汽车费用	236,505.81	240,282.12
开办费	832,794.66	
其他费用	457,670.62	532,237.85
合 计	8,834,969.31	10,625,777.36

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,728,190.12	3,187,232.68
折旧及摊销	498,235.02	842,495.77
业务招待费、差旅费	394,542.74	371,543.83
中介机构费	1,144,896.43	1,825,388.78
办公费	1,458,541.14	2,234,699.23
汽车费用	236,505.81	240,282.12

项 目	本年发生额	上年发生额
开办费	832,794.66	
其他费用	468,728.84	532,237.85
合 计	8,762,434.76	9,233,880.26

11、对财务报表附注六、36、研发费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,742,715.21	3,614,586.53
材料消耗	7,288,837.20	2,681,981.07
办公费用	990,935.26	983,454.93
折旧及摊销	870,950.04	907,878.48
业务招待费、差旅费		39,672.06
其他费用	71,060.22	466,920.24
合 计	12,964,497.93	8,694,493.31

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,514,139.02	3,614,586.53
材料消耗	7,288,837.20	2,681,981.07
办公费用	990,935.26	983,454.93
折旧及摊销	869,986.28	907,878.48
业务招待费、差旅费		39,672.06
其他费用	60,002.00	466,920.24
合 计	12,723,899.76	8,694,493.31

12、对财务报表附注六、37、财务费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	10,332,242.15	12,173,750.34

项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	23,155.59	25,813.01
利息净支出	10,309,086.56	12,147,937.33
汇兑损益	122,685.53	14,343.21
其他	615,885.62	509,447.66
合 计	11,047,657.71	12,671,728.20

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	11,158,213.12	11,907,782.84
减：利息收入	23,155.59	25,813.01
利息净支出	11,135,057.53	11,881,969.83
汇兑损益	122,685.53	14,343.21
其他	28,030.37	28,612.19
合 计	11,285,773.43	11,924,925.23

13、补充财务报表附注六、投资收益部分

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-101,563.29	-449,339.23
合 计	-101,563.29	-449,339.23

14、对财务报表附注六、39、信用减值损失部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	- 6,769,289.01	571,899.83
其他应收款坏账损失	-89,262.30	54,398.32
合 计	-6,858,551.31	626,298.15

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	- 6,769,289.01	571,899.83
其他应收款坏账损失	-89,262.30	54,398.32
应收票据减值损失	1,689,660.59	-806,749.67
合 计	-5,168,890.72	-180,451.52

15、对财务报表附注六、43、所得税费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		35,026.16
递延所得税费用	4,215,648.41	-658,273.62
合 计	4,215,648.41	-623,247.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	29,929,817.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,489,472.68
子公司适用不同税率的影响	-195,395.44
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	862,580.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
技术研发费加计扣除	-1,476,550.88
本年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	535,541.59

项 目	本年发生额
所得税费用	4,215,648.41

更正后财务报表附注：

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		35,026.16
递延所得税费用	4,469,097.49	-779,286.07
合 计	4,469,097.49	-744,259.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	31,279,799.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,691,969.92
子公司适用不同税率的影响	-195,395.44
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	913,532.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
技术研发费加计扣除	-1,476,550.88
本年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	535,541.59
所得税费用	4,469,097.49

16、对财务报表附注六、46、(1) 现金流量表补充资料部分进行了更正

(1) 现金流量表补充资料

更正前财务报表附注：

补充资料	本年金额	上年金额
------	------	------

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,714,169.45	1,494,021.75
加：资产减值准备	-552,015.54	-729,932.13
信用减值损失	6,858,551.31	-626,298.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,648,521.26	9,254,706.24
无形资产摊销	174,743.13	245,805.00
长期待摊费用摊销	62,702.69	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,437,392.94	166,137.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,448,356.31	9,611,287.04
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,215,648.41	-658,273.62
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）	-2,188,298.68	4,190,462.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,364,011.16	-30,473,735.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,573,746.82	9,575,201.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,029,506.94	2,049,382.57
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		

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	10,700,437.97	16,286,706.84
减：现金的年初余额	16,286,706.84	25,128,960.74
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,586,268.87	-8,842,253.90

更正后财务报表附注：

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,810,701.95	1,105,748.27
加：资产减值准备	-552,015.54	-729,932.13
信用减值损失	5,168,890.72	180,451.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,648,521.26	9,254,706.24
无形资产摊销	174,743.13	245,805.00
长期待摊费用摊销	62,702.69	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,437,392.94	166,137.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,448,356.31	9,611,287.04
投资损失（收益以“-”号填列）	101,563.29	449,339.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,469,097.49	-779,286.07
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）	-2,188,298.68	4,190,462.83

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,324,856.33	-45,540,863.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-28,227,292.29	23,895,526.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,029,506.94	2,049,382.57
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:		
现金的年末余额	10,700,437.97	16,286,706.84
减: 现金的年初余额	16,286,706.84	25,128,960.74
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,586,268.87	-8,842,253.90

17、补充财务报表附注九、关联方及关联交易 4、关联方交易情况

(2) 关联担保情况

本集团作为被担保方

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
姚秀珠、郑庆良	850,000.00	2020/7/20	2021/1/20	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	850,000.00	2020/8/21	2021/2/21	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	627,569.00	2020/9/22	2021/3/22	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	800,000.00	2020/10/29	2021/4/29	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	900,000.00	2020/11/26	2021/5/26	否[注 1]

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
姚秀珠、郑庆良	950,641.00	2020/12/25	2021/6/25	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	37,440,000.00	2018/11/2	2021/11/2	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	9,600,000.00	2018/11/9	2021/11/2	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	3,275,000.00	2018/12/13	2021/11/2	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	3,930,000.00	2018/12/13	2021/11/2	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	2,000,000.00	2020/4/10	2021/4/9	否[注 2]
姚秀珠、郑庆良	19,200,000.00	2018/11/2	2021/11/2	否[注 3]
姚秀珠,郑庆良,姚淑芳,古华	19,611,500.00	2020/10/22	2023/10/22	否[注 4]
姚秀珠、郑庆良	10,190,000.00	2020/11/15	2022/11/4	否[注 5]
姚秀珠、郑庆良	4,602,007.04	2020/12/1	2022/11/1	否[注 6]

注 1：2018 年 10 月，本公司与深圳农村商业银行大和支行签订了金额为 7,000.00 万元的授信合同，该授信合同由公司账面房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保，由公司与东莞市美士富实业有限公司合同项下所产生的所有合格应收账款提供质押担保，由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至 2020 年 12 月 31 日，在该授信合同项下借款余额为人民币 59,223,210.00 元。

注 2：2020 年 4 月 10 日，本公司与中国进出口银行深圳分行签订了金额为 200 万元的借款合同，该合同由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。

注 3：2018 年 10 月，本公司与深圳农村商业银行大和支行签订了金额为 3,000.00 万元的授信合同，该授信合同由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至 2020 年 12 月 31 日，在该授信合同项下借款余额为人民币 19,200,000.00 元。

注 4：2020 年 10 月 22 日，本公司与深圳农村商业银行大和支行签订了金额为 2000.00 万元的授信合同，该授信合同由姚秀珠、郑庆良、姚淑芳、古华提供连带责任保证，由公司账面房屋建筑物及保证人自有住房提供抵押担保。截至 2020 年 12 月 31 日，在该授信合同项下借款余额为人民币 19,611,500.00 元。

注 5：2020 年 10 月 15 日，公司与仲信国际融资租赁有限公司签订了融资租赁总协议(回

租), 该合同由关联方姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至 2020 年 12 月 31 日, 在该融资租赁总协议项下应付租金余额为人民币 10,190,000.00 元。

注 6: 2020 年 11 月 30 日, 公司与台骏国际租赁有限公司签订了融资租赁合同, 该合同由关联方姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至 2020 年 12 月 31 日, 在该融资租赁总协议项下应付租金余额为人民币 4,602,007.04 元。

18、更正财务报表附注十三、公司财务报表主要项目 4、营业收入和成本

更正前财务报表附注

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	361,495,911.99	287,534,699.41	326,034,675.71	293,862,222.02
其他业务	308,164.53	55,592.92	250,381.13	
合 计	361,804,076.52	287,590,292.33	326,285,056.84	293,862,222.02

更正后财务报表附注:

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	361,023,289.67	288,105,892.49	325,806,954.08	294,711,838.86
其他业务	780,786.85	443,131.55	478,102.76	164,040.55
合 计	361,804,076.52	288,549,024.04	326,285,056.84	294,875,879.41

19、补充财务报表附注十三、公司财务报表主要项目注释、投资收益部分

更正后财务报表附注

项 目	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-101,563.29	-449,339.23
合 计	-101,563.29	-449,339.23

20、更正财务报表附注十四、2、净资产收益率及每股收益

更正前财务报表附注：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.70	0.32	0.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.47	0.31	0.31

更正后财务报表附注：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.33	0.33	0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.10	0.33	0.33

(3) 2021 年度更正事项**1、1 对财务报表附注六、7 其他流动资产部分进行了更正**

更正前财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税额	600,959.58	668,267.51
合 计	600,959.58	668,267.51

更正后财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税额	7,739,066.00	668,267.51
合 计	7,739,066.00	668,267.51

2、对财务报表附注六、9 在建工程列示部分进行了更正

更正前财务报表附注：

在建工程

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项目	年末余额	年初余额
在建工程	753,257.24	
合计	753,257.24	

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房扩建及 生产线安装	753,257.24		753,257.24			
合计	753,257.24		753,257.24			

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固 定资产金额	本年转入长期 待摊费用金额	年末余额
新厂房扩建及 生产线安装		753,257.24			753,257.24
合计		753,257.24			753,257.24

(续)

项目名称	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息资本 化率(%)	资金 来源
新厂房扩建及 生产线安装	在建	26,888.89	26,888.89	100.00	自筹
合计	—	26,888.89	26,888.89	100.00	—

更正后财务报表附注：

在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	81,378,647.25	
合计	81,378,647.25	

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房扩建及 生产线安装	81,378,647.25		81,378,647.25			
合 计	81,378,647.25		81,378,647.25			

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固 定资产金额	本年转入长期 待摊费用金额	年末余额
新厂房扩建 及生产线安 装		81,378,647.25			81,378,647.25
合 计		81,378,647.25			81,378,647.25

(续)

项目名称	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息资本 化率（%）	资金 来源
新厂房扩建及 生产线安装	在建	26,888.89	26,888.89	4.4	自筹
合 计	—	26,888.89	26,888.89	100.00	—

3、对财务报表附注六、13 其他非流动资产部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	87,065,830.00	470,680.00
合 计	87,065,830.00	470,680.00

更正后财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	615,430.00	470,680.00

项目	年末余额	年初余额
合计	615,430.00	470,680.00

4、对财务报表附注六、15 应付账款部分进行了更正

更正前财务报表

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	42,734,227.69	31,292,119.75
1 年至 2 年 (含 2 年)	176,416.73	2,659,079.91
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,178,854.20	190,796.49
3 年以上	265,464.78	302,629.51
合计	44,354,963.40	34,444,625.66

更正后财务报表附注:

(1)应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	44,047,324.12	31,292,119.75
1 年至 2 年 (含 2 年)	176,416.73	2,659,079.91
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,178,854.20	190,796.49
3 年以上	265,464.78	302,629.51
合计	45,668,059.83	34,444,625.66

5、对财务报表附注六、21 其他流动负债部分进行了更正

更正前财务报表附注:

其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	6,960,587.41	5,270,323.85
已背书或贴现未到期票据	22,497,340.09	6,388,825.21
合计	29,457,927.50	11,659,149.06

更正后财务报表附注:

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	6,960,587.41	5,270,323.85
已背书或贴现未到期票据及利息	22,341,111.44	16,770,122.82
合 计	29,301,698.85	28,429,271.88

6、对财务报表附注六、28 盈余公积部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,888,534.60	3,596,263.23		10,484,797.83
合 计	6,888,534.60	3,596,263.23		10,484,797.83

更正后财务报表附注：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,877,335.98	3,623,084.71		10,500,420.69
合 计	6,877,335.98	3,623,084.71		10,500,420.69

7、对财务报表附注六、29 未分配利润部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	7,836,836.74	-17,443,901.25
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	7,836,836.74	-17,443,901.25
加：本年归属于母公司股东的净利润	35,807,635.72	26,317,548.79
减：提取法定盈余公积	3,596,263.23	1,036,810.80
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		
年末未分配利润	40,048,209.23	7,836,836.74

更正后财务报表附注:

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	7,736,049.16	-18,652,419.95
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	7,736,049.16	-18,652,419.95
加：本年归属于母公司股东的净利润	36,075,850.57	27,414,081.29
减：提取法定盈余公积	3,623,084.71	1,025,612.18
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		
年末未分配利润	40,188,815.02	7,736,049.16

8、对财务报表附注六、30 营业收入和成本部分进行了更正

更正前财务报表附注:

(1) 明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	409,725,756.86	337,654,617.97	363,314,784.27	289,635,496.24
其他业务	444,599.40		308,164.53	55,592.92
合 计	410,170,356.26	337,654,617.97	363,622,948.80	289,691,089.16

(2) 合同产生收入的情况

①主营业务（分产品）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
苯乙烯类	190,581,514.63	169,419,766.30	183,443,362.53	161,883,381.14
改性工程塑料类	127,750,700.46	94,237,825.05	118,371,699.33	90,869,355.65
聚烯烃类	82,286,773.76	62,571,769.83	57,348,529.98	32,761,084.31

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	9,106,768.01	11,425,256.79	4,151,192.43	4,121,675.14
合 计	409,725,756.86	337,654,617.97	363,314,784.27	289,635,496.24

②主营业务（分地区）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	336,023,685.49	274,063,422.77	355,552,865.84	282,058,669.49
出口销售	73,702,071.37	63,591,195.20	7,761,918.43	7,576,826.75
合 计	409,725,756.86	337,654,617.97	363,314,784.27	289,635,496.24

更正后财务报表附注：

(1) 明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	409,293,454.55	339,041,775.22	362,842,161.95	290,206,689.32
其他业务	876,901.71	795,580.08	780,786.85	443,131.55
合 计	410,170,356.26	339,837,355.30	363,622,948.80	290,649,820.87

(2) 合同产生收入的情况

①主营业务（分产品）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
苯乙烯类	204,443,875.84	175,677,068.36	206,513,536.28	179,454,201.89
改性工程塑料类	108,764,104.33	80,817,120.80	91,547,675.13	72,055,965.72
聚烯烃类	81,924,119.88	68,299,706.51	56,516,966.39	32,557,887.22
其他	14,161,354.51	14,247,879.55	8,263,984.15	6,138,634.49
合 计	409,293,454.55	339,041,775.22	362,842,161.95	290,206,689.32

②主营业务（分地区）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	335,586,067.24	270,955,642.49	355,079,713.87	282,629,482.99
出口销售	73,707,387.31	68,086,132.73	7,762,448.08	7,577,206.33
合 计	409,293,454.55	339,041,775.22	362,842,161.95	290,206,689.32

9、对财务报表附注六、32 销售费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,862,543.60	2,340,183.80
办公费、业务招待费、差旅费	323,408.41	207,323.35
车辆费用、报关费	1,016,753.65	741,942.72
业务宣传费	606,841.67	181,445.90
折旧及摊销	19,525.00	15,652.20
其他费用	68,056.90	70,667.65
合 计	4,897,129.23	3,557,215.62

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,235,204.44	2,436,527.53
办公费、业务招待费、差旅费	323,408.41	263,758.99
业务宣传费	606,841.67	125,010.26
折旧及摊销	19,525.00	15,652.20
其他费用	68,056.90	70,667.65
合 计	4,253,036.42	2,911,616.63

10、对财务报表附注六、33 管理费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,316,286.98	3,812,746.65
折旧及摊销	560,311.60	497,271.26
办公费、业务招待费、差旅费、开办费等管理费用	1,516,563.69	2,685,878.54
中介机构费	1,981,597.71	1,144,896.43
汽车费用	268,663.38	236,505.81
其他费用	703,239.89	457,670.62
合 计	11,346,663.25	8,834,969.31

更正后财务报表附注:

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,089,887.86	3,728,190.12
折旧及摊销	563,202.90	498,235.02
办公费、业务招待费、差旅费、开办费等管理费用	1,516,563.69	2,685,878.54
中介机构费	1,981,597.71	1,144,896.43
汽车费用	268,663.38	236,505.81
其他费用	744,197.36	468,728.84
合 计	10,164,112.90	8,762,434.76

11、对财务报表附注六、34 研发费用部分进行了更正

更正前财务报表附注:

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,123,528.05	3,742,715.21
材料消耗	7,076,020.53	7,288,837.20
折旧及摊销	766,857.56	870,950.04
其他费用	985,035.73	1,061,995.48
合 计	12,951,441.87	12,964,497.93

更正后财务报表附注:

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,811,282.65	3,514,139.02
材料消耗	7,076,020.53	7,288,837.20
折旧及摊销	763,966.26	869,986.28
其他费用	944,078.26	1,050,937.26
合 计	12,595,347.70	12,723,899.76

12、对财务报表附注六、35 财务费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	9,121,322.02	10,332,242.15
减：利息收入	20,166.18	23,155.59
利息净支出	9,101,155.84	10,309,086.56
汇兑损益	154,184.47	122,685.53
其他	1,740,886.69	615,885.62
合 计	10,996,226.99	11,047,657.71

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	10,763,358.93	11,158,213.12
减：利息收入	20,166.18	23,155.59
利息净支出	10,743,192.75	11,135,057.53
汇兑损益	154,184.47	122,685.53
其他	30,974.53	28,030.37
合 计	10,928,351.75	11,285,773.43

13、补充财务报表附注六、投资收益部分

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-78,161.89	-101,563.29
合 计	-78,161.89	-101,563.29

14、对财务报表附注六、37 信用减值损失部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-649,745.91	
应收账款减值损失	2,986,399.03	-6,769,289.01
其他应收款坏账损失	-6,683.82	-89,262.30
合 计	2,329,969.30	-6,858,551.31

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-322,097.08	1,689,660.59
应收账款减值损失	2,986,399.03	-6,769,289.01
其他应收款坏账损失	-6,683.82	-89,262.30
合 计	2,657,618.13	-5,168,890.72

15、对财务报表附注六、41 所得税费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,438,352.62	
递延所得税费用	632,530.88	4,215,648.41
合 计	3,070,883.50	4,215,648.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	38,118,840.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,717,826.04
子公司适用不同税率的影响	-434,114.87
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	226,029.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-545,456.16
技术研发费加计扣除	-1,889,302.16
本年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	-4,099.12
所得税费用	3,070,883.50

更正后财务报表附注：

所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,438,352.62	
递延所得税费用	681,678.21	4,469,097.49
合 计	3,120,030.83	4,469,097.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	38,436,202.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,765,430.37
子公司适用不同税率的影响	-434,114.87
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	227,572.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-545,456.16
技术研发费加计扣除	-1,889,302.16

项 目	本年发生额
本年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	-4,099.12
所得税费用	3,120,030.83

16、对财务报表附注六、43、现金流量表补充资料部分进行了更正
更正前财务报表附注：

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,047,956.76	25,714,169.45
加：资产减值准备	-243,166.19	-552,015.54
信用减值损失	-2,329,969.30	6,858,551.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,513,298.69	7,648,521.26
无形资产摊销	250,209.15	174,743.13
长期待摊费用摊销	187,297.57	62,702.69
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	144,453.68	2,437,392.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,092,821.19	9,448,356.31
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	632,530.88	4,215,648.41
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）	-153,215.46	-2,188,298.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,103,575.77	-47,364,011.16

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	37,563,702.18	4,573,746.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	102,809,494.92	11,029,506.94
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:		
现金的年末余额	19,262,932.01	10,700,437.97
减: 现金的年初余额	10,700,437.97	16,286,706.84
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,562,494.04	-5,586,268.87

更正后财务报表附注:

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	35,316,171.61	26,810,701.95
加: 资产减值准备	-243,166.19	-552,015.54
信用减值损失	-2,657,618.13	5,168,890.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,513,298.69	7,648,521.26
无形资产摊销	250,209.15	174,743.13
长期待摊费用摊销	187,297.57	62,702.69

补充资料	本年金额	上年金额
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	144,453.68	2,437,392.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,092,821.19	9,448,356.31
投资损失（收益以“-”号填列）	78,161.89	101,563.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	681,678.21	4,469,097.49
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）	-153,215.46	-2,188,298.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,025,413.88	-14,324,856.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,891,218.67	-28,227,292.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	90,126,724.76	11,029,506.94
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：		
现金的年末余额	19,262,932.01	10,700,437.97
减：现金的年初余额	10,700,437.97	16,286,706.84
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,562,494.04	-5,586,268.87

17、补充财务报表附注九、关联方及关联交易 4、关联方交易情况

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
姚淑芳	现任公司前端开发采购部，姚秀珠妹妹
古华	现任公司物业部经理，姚淑芳之夫
深圳市合益昌科技有限公司	姚秀珠堂弟姚友水担任法定代表人
深圳市三神科技有限公司	姚秀珠妹妹姚淑吟之夫张峰控制的企业

4、关联方交易情况

(1) 出售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市合益昌科技有限公司	销售货物		287,866.72
深圳市三神科技有限公司	销售货物	38,690.26	

18、对财务报表附注十三、公司财务报表主要项目 4、营业收入和成本部分进行更正
更正前财务报表附注：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	404,945,166.56	330,933,977.25	361,495,911.99	287,058,663.64
其他业务	443,670.20		308,164.53	55,592.92
合计	405,388,836.76	330,933,977.25	361,804,076.52	287,114,256.56

更正后财务报表附注：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	404,512,864.25	332,321,134.50	361,023,289.67	288,105,892.49
其他业务	875,972.51	795,580.08	780,786.85	443,131.55
合计	405,388,836.76	333,116,714.58	361,804,076.52	288,549,024.04

19、补充财务报表附注十三公司财务报表主要项目注释、投资收益部分

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-78,161.89	-101,563.29
合 计	-78,161.89	-101,563.29

20、对财务报表附注十四、补充资料 2、净资产收益率及每股收益进行了更正

更正前财务报表附注：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.06	0.44	0.44
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.19	0.38	0.38

更正后财务报表附注：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.18	0.44	0.44
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.31	0.39	0.39

四、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2022 年 11 月 17 日本公司第四届董事会第十二次会议审议通过。

五、其他说明

为了更好地理解本次会计差错更正的情况，本专项说明应当与已审计的 2019 年-2021 年度财务报表及其审计报告一并阅读。

深圳市富恒新材料股份有限公司董事会

2022年11月17日





营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码
完全免费
系统：了解更多
备案、许可管信息



名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业 期限 长期

执行事务合伙人 石文先；管云鸿；杨荣华；

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计、基本建设设计（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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

2022年10月19日

证书序号: 0010577

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。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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通
合伙)

首席合伙人: 石文亮

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名: 胡永波
 Full name: 胡永波
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1984-03-05
 Date of birth: 1984-03-05
 工作单位: 国富浩华会计师事务所
 Working unit: 有限公司浙江分所
 身份证号码: 352422198403050056
 Identity card No.: 352422198403050056



姓名: 胡永波
 证书编号: 110004230140

证书编号: 110004230140
 No. of Certificate

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

发证日期: 2019年01月27日
 Date of Issue

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
 [新证检(2019)29号]

2018
 检

浙江省注册会计师协会

2019年01月27日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012年01月1日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013年01月1日

7



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年01月01日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2019年01月01日

9

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

李春明
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 8 月 1 日
年 月 日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 11 月 14 日
年 月 日

11





姓名	潘佳勇
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1981-04-15
Date of birth	
工作单位	瑞普会计师事务所(特殊普 通合伙)浙江分所
Working unit	
身份证号码	330621198104152992
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：潘佳勇
证书编号：110101301406

证书编号：110101301406
No. of Certificate

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

发证日期：2018年04月02日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

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

年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中源环源
CPA
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月14日

23

深圳市富恒新材料股份有限公司

审计报告

众环审字（2021）0300037号

目 录

	起始页码
审计报告	1
财务报表	
合并资产负债表	6
合并利润表	8
合并现金流量表	9
合并股东权益变动表	10
资产负债表	12
利润表	14
现金流量表	15
股东权益变动表	16
财务报表附注	18
财务报表附注补充资料	92

审 计 报 告

众环审字(2021)0300037号

深圳市富恒新材料股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了深圳市富恒新材料股份有限公司(以下简称“富恒新材公司”)财务报表,包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了富恒新材公司2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2020年度合并及公司的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,我们独立于富恒新材公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p data-bbox="261 344 716 434">相关信息披露详见财务报表附注四、24和附注六、32。</p> <p data-bbox="261 479 716 972">富恒新材公司主要从事改性塑料产品的研发、生产和销售。富恒新材公司对于改性塑料等销售产生的收入，在产品控制权转移即客户签收产品时确认收入。由于收入是富恒新材公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认时点的固有风险，我们将富恒新材公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li data-bbox="756 344 1313 434">1.了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； <li data-bbox="756 479 1313 636">2.选取样本检查销售合同，对商品控制权转移时点进行分析，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； <li data-bbox="756 680 1313 949">3.对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、送货单或报关单，评价相关收入确认是否符合富恒新材公司收入确认的会计政策，并对主要客户的收入金额和应收账款余额进行函证； <li data-bbox="756 994 1313 1128">4.结合行业数据及公司历史数据对本期销售收入及毛利率波动情况进行分析，以识别是否存在异常交易并调查异常波动； <li data-bbox="756 1173 1313 1308">5.就资产负债表日前后发生的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。□

(二) 应收账款坏账准备的计提

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p data-bbox="261 1534 716 1624">相关信息披露详见财务报表附注四、10和附注六、3。</p> <p data-bbox="261 1668 716 1982">公司管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li data-bbox="756 1534 1313 1668">1.了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； <li data-bbox="756 1713 1313 1848">2.复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征； <li data-bbox="756 1892 1313 1982">3.对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄和客户的信用特征为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，因此，我们将富恒新材公司应收账款坏账准备的计提确认识别为关键审计事项。□</p>	<p>测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；</p> <p>4.对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>5.检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；</p> <p>6.检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

四、其他信息

富恒新材公司管理层对其他信息负责。其他信息包括富恒新材公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

富恒新材公司管理层（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，管理层负责评估富恒新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算富恒新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富恒新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对富恒新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致富恒新材公司不能持续经营。

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

（六）就富恒新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·武汉

中国注册会计师：
(项目合伙人)：



中国注册会计师：



2021年4月28日



合并资产负债表

2020年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	10,700,437.97	16,286,706.84	16,286,706.84
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	23,452,663.33	6,494,179.51	6,494,179.51
应收账款	六、3	283,804,265.65	249,851,270.68	249,851,270.68
应收款项融资	六、4		2,792,062.04	2,792,062.04
预付款项	六、5	6,848,297.71	2,961,824.71	2,961,824.71
其他应收款	六、6	1,867,977.57	171,993.79	171,993.79
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、7	28,497,672.29	25,757,358.07	25,757,358.07
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	六、8		1,500,000.00	1,500,000.00
其他流动资产	六、9	668,267.51	134,150.43	134,150.43
流动资产合计		355,839,582.03	305,949,546.07	305,949,546.07
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				
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	六、10	44,872,067.44	48,328,202.61	48,328,202.61
在建工程	六、11		2,291,462.07	2,291,462.07
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、12	3,404,339.36	3,558,464.67	3,558,464.67
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、13	1,987,372.99		
递延所得税资产	六、14	13,533,917.64	17,749,566.05	17,749,566.05
其他非流动资产	六、15	470,680.00	4,314.16	4,314.16
非流动资产合计		64,268,377.43	71,932,009.56	71,932,009.56
资产总计		420,107,959.46	377,881,555.63	377,881,555.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈永祥


娟赖


娟赖




合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、16	23,925,082.74	23,144,895.72	23,144,895.72
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、17	34,444,625.66	38,396,552.25	38,396,552.25
预收款项				
合同负债	六、18	3,668,709.96		
应付职工薪酬	六、19	1,932,046.71	1,188,831.76	1,188,831.76
应交税费	六、20	1,928,047.93	1,902,791.09	1,902,791.09
其他应付款	六、21	17,281,622.47	28,162,198.65	28,162,198.65
其中: 应付利息			178,114.18	178,114.18
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、22	82,276,807.19	18,645,867.86	18,645,867.86
其他流动负债	六、23	11,659,149.06	3,627,331.29	3,627,331.29
流动负债合计		177,116,091.72	115,068,468.62	115,068,468.62
非流动负债:				
长期借款	六、24	19,409,458.85	71,765,000.00	71,765,000.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	六、25	6,525,064.21		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、26	11,181,566.14	12,168,332.80	12,168,332.80
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		37,116,089.20	83,933,332.80	83,933,332.80
负债合计		214,232,180.92	199,001,801.42	199,001,801.42
股东权益:				
股本	六、27	82,200,000.00	82,200,000.00	82,200,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、28	108,083,146.78	108,083,146.78	108,083,146.78
减: 库存股				
其他综合收益	六、29	70,639.76	188,784.88	188,784.88
专项储备				
盈余公积	六、30	6,888,534.60	5,851,723.80	5,851,723.80
未分配利润	六、31	7,836,836.74	-17,443,901.25	-17,443,901.25
归属于母公司股东权益合计		205,079,157.88	178,879,754.21	178,879,754.21
少数股东权益		796,620.66		
股东权益合计		205,875,778.54	178,879,754.21	178,879,754.21
负债和股东权益总计		420,107,959.46	377,881,555.63	377,881,555.63

法定代表人:

王承林

王承林

主管会计工作负责人:

娟赖

会计机构负责人:

娟赖

本报告书共92页第7页

合并利润表

2020年度

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
一、营业总收入		363,622,948.80	326,285,056.84
其中：营业收入	六、32	363,622,948.80	326,285,056.84
二、营业总成本		327,731,400.59	331,246,491.58
其中：营业成本	六、32	289,691,089.16	293,862,222.02
税金及附加	六、33	1,635,970.86	1,279,815.96
销售费用	六、34	3,557,215.62	4,112,454.73
管理费用	六、35	8,834,969.31	10,625,777.36
研发费用	六、36	12,964,497.93	8,694,493.31
财务费用	六、37	11,047,657.71	12,671,728.20
其中：利息费用		10,332,242.15	12,173,750.34
利息收入		23,155.59	25,813.01
加：其他收益	六、38	3,194,064.60	5,021,960.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-6,858,551.31	626,298.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	552,015.54	729,932.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,779,077.04	1,416,755.74
加：营业外收入	六、41	95,992.18	37,381.46
减：营业外支出	六、42	2,945,251.36	583,362.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,929,817.86	870,774.29
减：所得税费用	六、43	4,215,648.41	-623,247.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,714,169.45	1,494,021.75
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,714,169.45	1,494,021.75
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,317,548.79	1,494,021.75
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-603,379.34	
六、其他综合收益的税后净额	六、44	-118,145.12	43,486.01
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-118,145.12	43,486.01
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-118,145.12	43,486.01
（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		-118,145.12	43,486.01
（7）其他			
（二）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		25,596,024.33	1,537,507.76
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		26,199,403.67	1,537,507.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-603,379.34	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.02

法定代表人：

王春

王春

主管会计工作负责人：

王春

王春
印春

会计机构负责人：

王春

王春
印春



合并现金流量表

2020年度

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		339,321,078.09	332,446,095.11
收到的税费返还		128,205.14	
收到其他与经营活动有关的现金	六、45（1）	3,102,346.36	8,134,972.71
经营活动现金流入小计		342,551,629.59	340,581,067.82
购买商品、接受劳务支付的现金		295,177,880.82	303,628,650.53
支付给职工以及为职工支付的现金		16,584,266.57	17,715,623.18
支付的各项税费		10,900,275.70	7,333,928.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、45（2）	8,859,699.56	9,853,483.40
经营活动现金流出小计		331,522,122.65	338,531,685.25
经营活动产生的现金流量净额		11,029,506.94	2,049,382.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		52,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,377,820.54	3,271,341.16
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,377,820.54	3,271,341.16
投资活动产生的现金流量净额		-5,325,320.54	-3,271,341.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,400,000.00	
取得借款收到的现金		30,828,210.00	41,927,905.72
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45（3）	41,079,785.10	43,548,600.00
筹资活动现金流入小计		73,307,995.10	85,476,505.72
偿还债务支付的现金		32,033,303.00	57,768,538.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,232,677.98	9,672,378.69
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	六、45（4）	43,217,516.96	25,700,000.00
筹资活动现金流出小计		84,483,497.94	93,140,917.48
筹资活动产生的现金流量净额		-11,175,502.84	-7,664,411.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-114,952.43	44,116.45
五、现金及现金等价物净增加额		-5,586,268.87	-8,842,253.90
加：期初现金及现金等价物余额		16,286,706.84	25,128,960.74
六、期末现金及现金等价物余额		10,700,437.97	16,286,706.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

肖桃
珠桃

赖春
印春

赖娟
印春



合并股东权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益		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	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益							
	实收资本	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	82,200,000.00	108,085,146.78		188,794.88		5,851,723.80		-17,443,901.25	178,879,754.21		178,879,754.21
加：会计政策变更											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年末余额	82,200,000.00	108,085,146.78		188,794.88		5,851,723.80		-17,443,901.25	178,879,754.21		178,879,754.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）股东权益内部结转											
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、其他											
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（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、本年年末余额	82,200,000.00	108,085,146.78		70,629.76		6,888,514.63		3,835,936.34	205,079,157.85	796,620.66	205,875,778.51

会计机构负责人：
李娟颖

总会计师/工作负责人：
李娟颖

法定代表人：
李娟颖

合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额															
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他	优先股	永续债			其他	其他综合收益								
一、上年年末余额	82,200,000.00							145,298.87		5,851,723.80		-18,937,923.00		177,342,246.45		177,342,246.45
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、本年年末余额	82,200,000.00					108,083,146.78		145,298.87		5,851,723.80		-18,937,923.00		177,342,246.45		177,342,246.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						108,083,146.78		145,298.87		5,851,723.80		1,494,021.75		1,537,507.76		1,537,507.76
(一) 综合收益总额								43,486.01				1,494,021.75		1,537,507.76		1,537,507.76
(二) 股东投入和减少资本																
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配																
4. 其他																
(四) 股东权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(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、本年年末余额	82,200,000.00					108,083,146.78		183,784.88		5,851,723.80		-17,443,901.25		178,879,754.21		178,879,754.21

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

 娟 颖 印 睿

 娟 颖 印 睿

本报告书共四页, 除封面外, 均在附件中披露。





资产负债表

2020年12月31日

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		10,390,111.72	15,995,906.13	15,995,906.13
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		23,452,663.33	6,494,179.51	6,494,179.51
应收账款	十四、1	281,902,633.26	249,851,270.68	249,851,270.68
应收款项融资			2,792,062.04	2,792,062.04
预付款项		6,633,210.11	2,961,824.71	2,961,824.71
其他应收款	十四、2	2,678,733.15	171,993.79	171,993.79
其中：应收利息				
应收股利				
存货		25,958,083.56	25,757,358.07	25,757,358.07
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产			1,500,000.00	1,500,000.00
其他流动资产			128,205.14	128,205.14
流动资产合计		351,015,435.13	305,652,800.07	305,652,800.07
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	5,508,246.60	1,908,246.60	1,908,246.60
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		40,426,071.52	48,329,328.76	48,329,328.76
在建工程			2,291,462.07	2,291,462.07
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		3,384,408.82	3,558,464.67	3,558,464.67
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,319,654.08		
递延所得税资产		13,533,917.64	17,749,566.05	17,749,566.05
其他非流动资产		470,680.00	4,314.16	4,314.16
非流动资产合计		64,642,978.66	73,841,382.31	73,841,382.31
资产总计		415,658,413.79	379,494,182.38	379,494,182.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李秀桃

本报告书共92页第12页

4-1-2-13

赖印春

赖印春



资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：深圳市嘉恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		23,925,082.74	23,144,895.72	23,144,895.72
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		29,922,659.73	38,393,864.91	38,393,864.91
预收款项				
合同负债		3,668,709.96		
应付职工薪酬		1,633,958.85	1,188,831.76	1,188,831.76
应交税费		1,925,645.82	1,902,791.09	1,902,791.09
其他应付款		18,851,032.16	29,851,831.89	29,851,831.89
其中：应付利息			178,114.18	178,114.18
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		81,130,198.51	18,645,867.86	18,645,867.86
其他流动负债		11,482,753.57	3,627,331.29	3,627,331.29
流动负债合计		172,540,041.34	116,755,414.52	116,755,414.52
非流动负债：				
长期借款		19,409,458.85	71,765,000.00	71,765,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		6,024,368.87		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		11,181,566.14	12,168,332.80	12,168,332.80
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		36,615,393.86	83,933,332.80	83,933,332.80
负债合计		209,155,435.20	200,688,747.32	200,688,747.32
股东权益：				
股本		82,200,000.00	82,200,000.00	82,200,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		108,083,146.78	108,083,146.78	108,083,146.78
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		6,888,534.60	5,851,723.80	5,851,723.80
未分配利润		9,331,297.21	-17,329,435.52	-17,329,435.52
股东权益合计		206,502,978.59	178,805,435.06	178,805,435.06
负债和股东权益总计		415,658,413.79	379,494,182.38	379,494,182.38

法定代表人：

肖珠姚

主管会计工作负责人：

本报告书共92页第13页

4-1-2-14

会计机构负责人：

娟赖印春

娟赖印春



利润表

2020年度

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
一、营业收入	十四、4	361,804,076.52	326,285,056.84
减：营业成本	十四、4	287,590,292.33	293,862,222.02
税金及附加		1,633,466.06	1,279,815.96
销售费用		3,499,341.29	4,112,454.73
管理费用		7,563,865.24	10,600,912.30
研发费用		12,723,899.76	8,694,493.31
财务费用		10,975,888.06	12,667,501.88
其中：利息费用		10,332,242.15	12,173,750.34
利息收入		22,722.65	25,813.01
加：其他收益		3,194,064.60	5,021,960.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,801,136.75	626,298.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		552,015.54	729,932.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,762,267.17	1,445,847
加：营业外收入		95,976.13	37,381.46
减：营业外支出		2,945,051.36	583,362.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,913,191.94	899,865.67
减：所得税费用		4,215,648.41	-623,247.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,697,543.53	1,523,113.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,697,543.53	1,523,113.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		27,697,543.53	1,523,113.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李明珠

本报告书共92页第14页

4-1-2-15

赖春

赖春



现金流量表

2020年度

编制单位：深圳市喜恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		339,017,870.74	332,446,095.11
收到的税费返还		128,205.14	
收到其他与经营活动有关的现金		3,033,692.59	8,089,052.11
经营活动现金流入小计		342,179,768.47	340,535,147.22
购买商品、接受劳务支付的现金		294,890,471.07	303,628,650.53
支付给职工以及为职工支付的现金		14,949,038.30	17,715,623.18
支付的各项税费		10,897,586.90	7,327,982.85
支付其他与经营活动有关的现金		9,556,145.99	9,824,699.70
经营活动现金流出小计		330,293,242.26	338,496,956.26
经营活动产生的现金流量净额		11,886,526.21	2,038,190.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		52,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,356,733.33	3,271,341.16
投资支付的现金		3,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,956,733.33	3,271,341.16
投资活动产生的现金流量净额		-5,904,233.33	-3,271,341.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,828,210.00	41,927,905.72
收到其他与筹资活动有关的现金		41,079,785.10	43,548,600.00
筹资活动现金流入小计		71,907,995.10	85,476,505.72
偿还债务支付的现金		32,033,303.00	57,768,538.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,232,677.98	9,672,378.69
支付其他与筹资活动有关的现金		42,234,092.96	25,700,000.00
筹资活动现金流出小计		83,500,073.94	93,140,917.48
筹资活动产生的现金流量净额		-11,592,078.84	-7,664,411.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,991.55	1,388.68
五、现金及现金等价物净增加额		-5,605,794.41	-8,896,173.28
加：期初现金及现金等价物余额		15,995,906.13	24,892,079.41
六、期末现金及现金等价物余额		10,390,111.72	15,995,906.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王秀桃


赖娟娟


赖娟娟




股东权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	本 年 金 额				未分配利润	股东权益合计		
	股本		资本公积	其他综合收益			专项储备	盈余公积
	优先股	普通股						
一、上年年末余额	82,200,000.00		108,083,146.78		-17,329,435.52	178,805,435.06		
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	82,200,000.00		108,083,146.78		-17,329,435.52	178,805,435.06		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					26,660,732.73	27,697,543.53		
（一）综合收益总额					27,697,543.53	27,697,543.53		
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配					-1,036,810.80	-1,036,810.80		
1、提取盈余公积					-1,036,810.80	-1,036,810.80		
2、对股东的分配								
3、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（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、本年年末余额	82,200,000.00		108,083,146.78		9,331,297.21	206,502,978.59		

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



法定代表人：

本报告书共92页第16页



股东权益变动表 (续)

2020年度

项 目	上年金额			专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 其他	资本公积				
一、上年年末余额	82,200,000.00		108,083,146.78		5,851,723.80	-18,852,548.65	177,282,321.93
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	82,200,000.00		108,083,146.78		5,851,723.80	-18,852,548.65	177,282,321.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,523,113.13	1,523,113.13
（一）综合收益总额						1,523,113.13	1,523,113.13
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对股东的分配							
3、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（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、本年年末余额	82,200,000.00		108,083,146.78		5,851,723.80	-17,329,435.52	178,805,435.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共9页第17页

深圳市富恒新材料股份有限公司 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

深圳市富恒新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于1993年4月在深圳市工商行政管理局注册成立, 现总部位于广东省深圳市宝安区燕罗街道罗田社区广田路48-1号。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事塑胶造粒的生产及销售; 塑胶五金制品、塑胶颜料的销售; 货物及技术进出口(以上不含国家限制项目); 口罩、熔喷布、无纺布和二类医疗器械的销售。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月28日决议批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

截至2020年12月31日, 本集团纳入合并范围的子公司共3户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加2户, 详见本附注七、2“合并范围发生变更的说明”。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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(2014年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团2020年12月31日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公

司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10、“金融资产减值”、四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”

（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区

分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集

团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减，本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计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。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 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量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品和委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理；属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理；属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投

资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务

报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本集团因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.95

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照

履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常为 90 天至 120 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

25、合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

26、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日

进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和

与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本集团支付给运输公司的货运费用，原计入销售费用，在新收入准则下作为合同履

约成本，在完成销售时计入营业成本。

A、对2020年1月1日财务报表无影响

B、对2020年12月31日/2020年度的影响

采用变更后会计政策编制的2020年12月31日合并及公司资产负债表各项目、2020年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对2020年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2020年12月31日 新收入准则下金额		2020年12月31日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			4,145,642.25	4,145,642.25
合同负债	3,668,709.96	3,668,709.96		
其他流动负债	11,659,149.06	11,659,149.06	11,182,216.77	11,182,216.77

b、对2020年度利润表的影响

报表项目	2020年度新收入准则下金额		2020年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	289,691,089.16	287,590,292.33	289,210,199.02	287,114,256.56
销售费用	3,557,215.62	3,499,341.29	4,038,105.76	3,975,377.06

31、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计

未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等

因素。

其中,本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

(10) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会(该估价委员会由本集团的首席财务官领导),以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值,本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现,以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注六中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表

各纳税主体所得税税率:

纳税主体名称	所得税税率
深圳市富恒新材料股份有限公司	15%
富恒国际贸易(香港)有限公司	16.5%
中山市富恒科技有限公司	25%
深圳市富恒精密技术有限公司	25%

2、税收优惠及批文

深圳市富恒新材料股份有限公司于2018年6月通过高新技术企业重新认定，取得经深圳市国家税务局、深圳市地方税务局、深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会联合颁发编号为GR201844202051的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2018年度至2020年度享受减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“年末”指2020年12月31日，“上年年末”指2019年12月31日，“本年”指2020年度，“上年”指2019年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	111,194.04	33,035.48
银行存款	10,589,243.93	16,253,671.36
其他货币资金		
合 计	10,700,437.97	16,286,706.84

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,899,686.66	2,595,000.02
商业承兑汇票	6,552,976.67	3,899,179.49
小 计	23,452,663.33	6,494,179.51
减：坏账准备		
合 计	23,452,663.33	6,494,179.51

(2) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		11,940,601.88

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		11,384,861.45
合 计		23,325,463.33

(3) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	248,940,152.88
1至2年	43,412,456.37
2至3年	42,779,554.26
3至4年	13,659,047.68
4至5年	1,360,221.30
5年以上	319,517.98
小 计	350,470,950.47
减：坏账准备	66,666,684.82
合 计	283,804,265.65

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	47,111,991.81	13.44	46,828,099.06	99.40	283,892.75
按组合计提坏账准备的应收账款	303,358,958.66	86.56	19,838,585.76	6.54	283,520,372.90
其中：					
账龄组合	303,358,958.66	86.56	19,838,585.76	6.54	283,520,372.90
合 计	350,470,950.47	—	66,666,684.82	—	283,804,265.65

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	48,584,354.92	15.66	44,054,876.17	90.68	4,529,478.75
按组合计提坏账准备的应收账款	261,576,566.97	84.34	16,254,775.04	6.21	245,321,791.93
其中：					
账龄组合	261,576,566.97	84.34	16,254,775.04	6.21	245,321,791.93
合计	310,160,921.89	——	60,309,651.21	——	249,851,270.68

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市石立轩五金塑胶制品有限公司	15,811,845.15	15,811,845.15	100.00	因上游客户拖欠货款导致资金链紧张，回款可能性低
深圳市欣迪盟新能源科技股份有限公司	1,802,944.17	1,802,944.17	100.00	债务人涉及多项诉讼，回款可能性低
金华江凯汽车零部件有限公司	4,061,884.40	4,061,884.40	100.00	债务人涉及多项诉讼，回款可能性低
浙江德浩实业有限公司	3,225,298.25	3,225,298.25	100.00	债务人涉及多项诉讼，回款可能性低
昆山友斯克模塑有限公司	20,863,064.36	20,863,064.36	100.00	因上游客户拖欠货款导致资金链紧张，回款可能性低
长沙江凯汽车零部件有限公司	567,785.50	283,892.75	50.00	因上游客户拖欠货款导致资金链紧张，回款缓慢

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆德浩实业有限公司	239,800.00	239,800.00	100.00	债务人涉及多项诉讼，回款可能性低
永康市纳全工贸有限公司	235,575.00	235,575.00	100.00	因上游客户拖欠货款导致资金链紧张，回款可能性低
安徽百爱儿童用品有限公司	122,470.00	122,470.00	100.00	债务人涉及多项诉讼，回款可能性低
深圳市众力模具科技有限公司	181,324.98	181,324.98	100.00	公司已吊销未注销
合计	47,111,991.81	46,828,099.06	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	248,940,152.88	12,447,007.64	5.00
1至2年	43,294,560.62	4,329,456.06	10.00
2至3年	6,194,368.50	1,238,873.70	20.00
3至4年	3,553,932.36	1,066,179.71	30.00
4至5年	1,237,751.30	618,875.65	50.00
5年以上	138,193.00	138,193.00	100.00
合计	303,358,958.66	19,838,585.76	6.54

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提的坏账准备	60,309,651.21	6,769,289.01	88,144.60	500,400.00		66,666,684.82
合计	60,309,651.21	6,769,289.01	88,144.60	500,400.00		66,666,684.82

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的应收账款

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳市宝乐塑胶五金制品有限公司	88,144.60	电汇
合计	88,144.60	—

(4) 本年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	500,400.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
重庆万禾机电设备有限公司	货款	390,000.00	无收回可能性	否
重庆八菱汽车配件有限责任公司	货款	110,400.00	无收回可能性	否
合计	—		—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 178,915,255.11 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 51.05%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 38,657,240.05 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据		2,792,062.04
应收账款		
合计		2,792,062.04

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	2,792,062.04		-2,792,062.04			
应收账款						

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
合 计	2,792,062.04		-2,792,062.04			

(3) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,443,252.96	
合 计	4,443,252.96	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,651,263.71	97.12	2,751,854.07	92.91
1 至 2 年			209,970.64	7.09
2 至 3 年	197,034.00	2.88		
合 计	6,848,297.71	—	2,961,824.71	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 6,548,476.24 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 95.63 %。

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,867,977.57	171,993.79
合 计	1,867,977.57	171,993.79

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
-----	------

账 龄	年末余额
1年以内	1,966,292.18
5年以上	2,000.00
小 计	1,968,292.18
减：坏账准备	100,314.61
合 计	1,867,977.57

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,491,600.00	2,000.00
备用金	24,773.72	11,911.22
暂借款	150,000.00	
其他	301,918.46	169,134.88
小 计	1,968,292.18	183,046.10
减：坏账准备	100,314.61	11,052.31
合 计	1,867,977.57	171,993.79

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020年1月1日余额	11,052.31			11,052.31
2020年1月1日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	89,262.30			89,262.30
本年转回				
本年转销				

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)	
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	100,314.61			100,314.61

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提的坏账 准备	11,052.31	89,262.30				100,314.61
合计	11,052.31	89,262.30				100,314.61

⑤本年无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
中山市板芙镇人民政府	保证金	840,000.00	1 年以内	42.68	42,000.00
台骏国际租赁有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	20.32	20,000.00
广东佳全号融资租赁有限公司	保证金	249,600.00	1 年以内	12.68	12,480.00
深圳诚智达房地产有限公司	暂借款	150,000.00	1 年以内	7.62	7,500.00
代扣社会保险费	其他	98,957.73	1 年以内	5.03	4,947.89
合计	—	1,738,557.73	—	88.33	86,927.89

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,100,250.18		15,100,250.18
库存商品	11,550,475.88	2,165,831.34	9,384,644.54
自制半成品	1,982,718.28		1,982,718.28
发出商品	260,216.67		260,216.67
委托加工物资	120,792.02		120,792.02
周转材料	824,465.67		824,465.67
在产品	824,584.93		824,584.93
合 计	30,663,503.63	2,165,831.34	28,497,672.29

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,367,915.54	411,124.86	13,956,790.68
库存商品	10,755,267.98	2,992,412.38	7,762,855.60
自制半成品	2,426,035.25	2,388.75	2,423,646.50
发出商品	296,159.71		296,159.71
委托加工物资			
周转材料	789,347.18		789,347.18
在产品	528,558.40		528,558.40
合 计	29,163,284.06	3,405,925.99	25,757,358.07

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	411,124.86	-411,124.86				
库存商品	2,992,412.38	-138,501.93		688,079.11		2,165,831.34
自制半成品	2,388.75	-2,388.75				
发出商品						

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托加工物						
资						
周转材料						
在产品						
合 计	3,405,925.99	-552,015.54		688,079.11		2,165,831.34

8、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款		1,500,000.00	
合 计		1,500,000.00	

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税额	668,267.51	
预缴企业所得税		134,150.43
合 计	668,267.51	134,150.43

10、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	44,872,067.44	48,328,202.61
固定资产清理		
合 计	44,872,067.44	48,328,202.61

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	47,098,091.01	42,187,001.98	2,669,437.96	3,929,267.73	95,883,798.68
2、本年增加金额		6,551,861.21		124,378.00	6,676,239.21

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 购置		4,611,681.98		124,378.00	4,736,059.98
(2) 在建工程转入		2,064,557.23			2,064,557.23
3、本年减少金额		17,437,597.48		31,326.29	17,468,923.77
(1) 处置或报废		17,437,597.48		31,326.29	17,468,923.77
4、年末余额	47,098,091.01	31,301,265.71	2,669,437.96	4,022,319.44	85,091,114.12
二、累计折旧					
1、年初余额	22,858,369.62	19,377,187.59	2,467,083.31	2,852,955.55	47,555,596.07
2、本年增加金额	2,237,150.76	5,020,624.97	44,216.04	346,529.49	7,648,521.26
(1) 计提	2,237,150.76	5,020,624.97	44,216.04	346,529.49	7,648,521.26
3、本年减少金额		14,955,310.69		29,759.96	14,985,070.65
(1) 处置或报废		14,955,310.69		29,759.96	14,985,070.65
4、年末余额	25,095,520.38	9,442,501.87	2,511,299.35	3,169,725.08	40,219,046.68
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	22,002,570.63	21,858,763.84	158,138.61	852,594.36	44,872,067.44
2、年初账面价值	24,239,721.39	22,809,814.39	202,354.65	1,076,312.18	48,328,202.61

②截至 2020 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	18,049,507.64	3,705,021.12		14,344,486.52

④截至 2020 年 12 月 31 日，无经营租赁租出的固定资产。

⑤截至 2020 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产情况。

⑥截至2020年12月31日，固定资产用于担保的情况详见本附注六、47所有权或使用权受限的资产及附注九、4（2）关联担保情况之说明。

11、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程		2,291,462.07
工程物资		
合计		2,291,462.07

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房扩建及 生产线安装				2,291,462.07		2,291,462.07
合计				2,291,462.07		2,291,462.07

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入长期待摊费用金额	年末余额
新厂房扩建及 生产线安装	2,291,462.07	1,144,164.33	2,064,557.23	1,371,069.17	
合计	2,291,462.07	1,144,164.33	2,064,557.23	1,371,069.17	

(续)

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
新厂房扩建及 生产线安装	验收转固				自筹
合计	—				—

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	4,614,179.00	1,632,029.12	6,246,208.12
2、本年增加金额		20,617.82	20,617.82
(1) 购置		20,617.82	20,617.82
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确 认的部分			
4、年末余额	4,614,179.00	1,652,646.94	6,266,825.94
二、累计摊销			
1、年初余额	1,288,575.34	1,399,168.11	2,687,743.45
2、本年增加金额	92,592.24	82,150.89	174,743.13
(1) 计提	92,592.24	82,150.89	174,743.13
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确 认的部分			
4、年末余额	1,381,167.58	1,481,319.00	2,862,486.58
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
1、年末账面价值	3,233,011.42	171,327.94	3,404,339.36
2、年初账面价值	3,325,603.66	232,861.01	3,558,464.67

(2) 截至2020年12月31日，无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 截至2020年12月31日，无形资产用于担保的情况详见本附注九、4(2)关联担保情况之说明。

(4) 所有权或使用权受限的无形资产情况详见本附注六、47、所有权或使用权受限制的资产之说明。

13、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
厂房环保工程		1,371,069.17	51,415.09		1,319,654.08
装修费		679,006.51	11,287.60		667,718.91
合 计		2,050,075.68	62,702.69		1,987,372.99

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	68,875,416.21	10,331,312.43	63,726,629.51	9,558,994.43
递延收益	11,181,566.14	1,677,234.92	12,168,332.80	1,825,249.92
可抵扣亏损	10,169,135.24	1,525,370.29	42,435,477.99	6,365,321.70
合 计	90,226,117.59	13,533,917.64	118,330,440.30	17,749,566.05

(2) 截至2020年12月31日，无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,413,611.49	317,330.66
资产减值准备	474,656.19	

项目	年末余额	年初余额
合计	2,888,267.68	317,330.66

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2020年		238.84	
2021年	31,642.17	31,642.17	
2022年	27,196.32	27,196.32	
2023年	84,142.74	84,142.74	
2024年	174,110.59	174,110.59	
2025年	2,096,519.67		
合计	2,413,611.49	317,330.66	

15、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	470,680.00	4,314.16
合计	470,680.00	4,314.16

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押、质押及保证借款	4,978,210.00	8,144,895.72
保证借款	2,000,000.00	15,000,000.00
已贴现未到期票据	16,936,638.12	
借款利息	10,234.62	
合计	23,925,082.74	23,144,895.72

抵押、质押及保证借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、47及附注九、4(2)之说明。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	31,292,119.75	37,817,056.25
1 年至 2 年 (含 2 年)	2,659,079.91	276,866.49
2 年至 3 年 (含 3 年)	190,796.49	38,600.01
3 年以上	302,629.51	264,029.50
合 计	34,444,625.66	38,396,552.25

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日, 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收合同款项	3,668,709.96	
合 计	3,668,709.96	

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,188,831.76	17,192,466.81	16,449,251.86	1,932,046.71
二、离职后福利-设定提存计划		154,374.29	154,374.29	
合 计	1,188,831.76	17,346,841.10	16,603,626.15	1,932,046.71

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,165,271.00	16,254,962.90	15,512,874.17	1,907,359.73
2、职工福利费		147,231.22	147,231.22	
3、社会保险费		260,890.00	260,890.00	
其中: 医疗保险费		199,050.13	199,050.13	
工伤保险费		3,556.94	3,556.94	
生育保险费		58,282.93	58,282.93	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金		234,769.65	234,769.65	
5、工会经费和职工教育经费	23,560.76	294,613.04	293,486.82	24,686.98
合计	1,188,831.76	17,192,466.81	16,449,251.86	1,932,046.71

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		152,323.01	152,323.01	
2、失业保险费		2,051.28	2,051.28	
合计		154,374.29	154,374.29	

20、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	949,589.97	944,896.88
城市维护建设税	545,901.22	545,572.71
教育费附加	233,957.64	233,816.87
地方教育附加	155,971.77	155,877.88
代扣代缴个人所得税	41,986.33	22,626.75
印花税	641.00	
合计	1,928,047.93	1,902,791.09

21、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		178,114.18
应付股利		
其他应付款	17,281,622.47	27,984,084.47
合计	17,281,622.47	28,162,198.65

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		171,487.04

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		6,627.14
合 计		178,114.18

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金、保证金	114,413.58	114,413.58
资金往来	16,709,000.61	27,598,600.00
水电费	389,000.00	256,870.89
其他	69,208.28	14,200.00
合 计	17,281,622.47	27,984,084.47

②截至2020年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

22、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、24）	73,839,000.00	10,860,000.00
1年内到期的长期应付款（附注六、25）	8,437,807.19	7,785,867.86
合 计	82,276,807.19	18,645,867.86

23、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	5,270,323.85	3,627,331.29
已背书未到期票据	6,388,825.21	
合 计	11,659,149.06	3,627,331.29

24、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押、质押及保证借款	73,856,500.00	58,925,000.00
保证借款	19,200,000.00	23,700,000.00

项 目	年末余额	年初余额
借款利息	191,958.85	
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	73,839,000.00	10,860,000.00
合 计	19,409,458.85	71,765,000.00

抵押、质押及保证借款的抵押资产类别以及金额，参见附注九、四（2）之说明。

25、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	6,525,064.21	
合 计	6,525,064.21	

明细情况

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	16,574,151.04	
减：未确认融资费用	1,611,279.64	
减：一年内到期部分（附注六、22）	8,437,807.19	
合 计	6,525,064.21	

26、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	12,168,332.80		986,766.66	11,181,566.14
合 计	12,168,332.80		986,766.66	11,181,566.14

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收 益相关
深圳市战略新兴产业 发展专项资金-新型 环保阻燃高抗冲聚苯 乙烯(HIPS)树脂研发 项目	680,000.00			120,000.00		560,000.00	与资产 相关
深圳市民营及中小企 业发展专项资金企业 信息化建设项目资助	110,833.05			38,000.04		72,833.01	与资产 相关

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收 益相关
深圳市宝安区企业技术中心资金资助	153,333.01			80,000.04		73,332.97	与资产 相关
车用高性能高分子复合材料产业化项目	2,557,500.06			309,999.96		2,247,500.10	与资产 相关
新型耐溶剂聚碳酸酯复合材料制备技术研发项目	3,666,666.68			399,999.96		3,266,666.72	与资产 相关
碳纤维改性工程塑料工程实验室项目	5,000,000.00			38,766.66		4,961,233.34	与资产 相关
合计	12,168,332.80			986,766.66		11,181,566.14	—

27、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	82,200,000.00						82,200,000.00

28、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	108,083,146.78			108,083,146.78
合计	108,083,146.78			108,083,146.78

29、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					税后归属 于少数股 东	年末余额
		本年所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司		
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益								
二、将重分 类进损益的 其他综合收	188,784.88	-118,145.12				-118,145.12	70,639.76	

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
益							
外币财务报表折算差额	188,784.88	-118,145.12				-118,145.12	70,639.76
其他综合收益合计	188,784.88	-118,145.12				-118,145.12	70,639.76

30、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,851,723.80	1,036,810.80		6,888,534.60
合计	5,851,723.80	1,036,810.80		6,888,534.60

31、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-17,443,901.25	-18,937,923.00
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	-17,443,901.25	-18,937,923.00
加：本年归属于母公司股东的净利润	26,317,548.79	1,494,021.75
减：提取法定盈余公积	1,036,810.80	
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		
年末未分配利润	7,836,836.74	-17,443,901.25

32、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	363,314,784.27	289,635,496.24	326,034,675.71	293,862,222.02
其他业务	308,164.53	55,592.92	250,381.13	
合计	363,622,948.80	289,691,089.16	326,285,056.84	293,862,222.02

(2) 合同产生收入的情况

主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
苯乙烯类	183,443,362.53	161,883,381.14	247,864,535.40	227,081,684.66
改性工程塑料类	118,371,699.33	90,869,355.65	69,183,283.62	59,283,732.55
聚烯烃类	57,348,529.98	32,761,084.31	6,514,426.45	5,356,176.56
其他	4,151,192.43	4,121,675.14	2,472,430.24	2,140,628.25
合计	363,314,784.27	289,635,496.24	326,034,675.71	293,862,222.02

主营业务（分地区）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	355,552,865.84	282,058,669.49	321,037,810.87	289,422,769.05
出口销售	7,761,918.43	7,576,826.75	4,996,864.84	4,439,452.97
合计	363,314,784.27	289,635,496.24	326,034,675.71	293,862,222.02

33、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	648,856.45	392,319.91
教育费附加	278,081.29	168,137.06
地方教育附加	185,387.53	112,091.34
房产税	256,688.21	342,250.95
土地使用税	31,341.36	41,788.48
车船使用税	6,567.92	6,567.92
印花税	229,048.10	216,660.30

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	1,635,970.86	1,279,815.96

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,340,183.80	2,534,016.59
业务招待费、差旅费	163,632.53	330,994.24
车辆费用、报关费	741,942.72	1,072,878.64
业务宣传费	125,010.26	
折旧及摊销	15,652.20	23,980.31
办公费	43,690.82	31,145.36
展览费	56,435.64	55,363.95
其他费用	70,667.65	64,075.64
合 计	3,557,215.62	4,112,454.73

35、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,812,746.65	4,579,129.78
折旧及摊销	497,271.26	842,495.77
业务招待费、差旅费	394,542.74	371,543.83
中介机构费	1,144,896.43	1,825,388.78
办公费	1,458,541.14	2,234,699.23
汽车费用	236,505.81	240,282.12
开办费	832,794.66	
其他费用	457,670.62	532,237.85
合 计	8,834,969.31	10,625,777.36

36、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,742,715.21	3,614,586.53
材料消耗	7,288,837.20	2,681,981.07
办公费用	990,935.26	983,454.93
折旧及摊销	870,950.04	907,878.48
业务招待费、差旅费		39,672.06
其他费用	71,060.22	466,920.24
合 计	12,964,497.93	8,694,493.31

37、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	10,332,242.15	12,173,750.34
减：利息收入	23,155.59	25,813.01
利息净支出	10,309,086.56	12,147,937.33
汇兑损益	122,685.53	14,343.21
其他	615,885.62	509,447.66
合 计	11,047,657.71	12,671,728.20

38、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	3,194,064.60	5,021,960.20	3,194,064.60
合 计	3,194,064.60	5,021,960.20	3,194,064.60

39、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-6,769,289.01	571,899.83
其他应收款坏账损失	-89,262.30	54,398.32
合 计	-6,858,551.31	626,298.15

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	552,015.54	729,932.13
合 计	552,015.54	729,932.13

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

41、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	46,460.18		46,460.18
其他	49,532.00	37,381.46	49,532.00
合 计	95,992.18	37,381.46	95,992.18

42、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,483,853.12	166,137.65	2,483,853.12
其中：固定资产	2,483,853.12	166,137.65	2,483,853.12
对外捐赠支出	400,000.00		400,000.00
罚款及滞纳金	600.00	6,287.98	600.00
其他	60,798.24	410,937.28	60,798.24
合 计	2,945,251.36	583,362.91	2,945,251.36

43、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		35,026.16
递延所得税费用	4,215,648.41	-658,273.62
合 计	4,215,648.41	-623,247.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	29,929,817.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,489,472.68
子公司适用不同税率的影响	-195,395.44
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	862,580.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
技术研发费加计扣除	-1,476,550.88
本年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	535,541.59
所得税费用	4,215,648.41

44、其他综合收益

详见附注六、29。

45、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到房屋出租收入	265,200.00	262,900.00
收到银行利息收入	23,155.59	25,813.01
收到政府补助	2,207,297.94	4,130,626.84
收回保证金	515,000.00	1,190,000.00
收到期初开具承兑信用证质押的保证金		2,515,425.00
收到的其他往来款净额及其他	91,692.83	10,207.86
合 计	3,102,346.36	8,134,972.71

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付运输费、包装费、汽车费用等	1,459,338.67	1,072,878.64
支付办公费、咨询费、业务招待费、差旅费等	2,241,853.13	3,893,288.13
支付中介机构费用	1,144,896.43	1,825,388.78

项 目	本年发生额	上年发生额
支付研发费用	1,061,995.48	1,490,047.23
支付的银行手续费	28,030.37	28,612.19
支付的罚款、滞纳金、违约金	600.00	6,287.98
退还保证金	1,355,000.00	1,000,000.00
支付的其他往来款净额及其他	1,567,985.48	536,980.45
合 计	8,859,699.56	9,853,483.40

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
资金拆借款	41,079,785.10	43,548,600.00
合 计	41,079,785.10	43,548,600.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
资金拆借款	43,217,516.96	25,700,000.00
合 计	43,217,516.96	25,700,000.00

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,714,169.45	1,494,021.75
加：资产减值准备	-552,015.54	-729,932.13
信用减值损失	6,858,551.31	-626,298.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,648,521.26	9,254,706.24
无形资产摊销	174,743.13	245,805.00
长期待摊费用摊销	62,702.69	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,437,392.94	166,137.65

补充资料	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,448,356.31	9,611,287.04
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,215,648.41	-658,273.62
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）	-2,188,298.68	4,190,462.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,364,011.16	-30,473,735.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,573,746.82	9,575,201.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,029,506.94	2,049,382.57
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：		
现金的年末余额	10,700,437.97	16,286,706.84
减：现金的年初余额	16,286,706.84	25,128,960.74
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,586,268.87	-8,842,253.90

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	10,700,437.97	16,286,706.84
其中：库存现金	111,194.04	33,035.48
可随时用于支付的银行存款	10,589,243.93	16,253,671.36
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		

项 目	年末余额	年初余额
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、年末现金及现金等价物余额	10,700,437.97	16,286,706.84
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

47、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	27,998,251.35	注 1
无形资产	3,233,011.42	详见附注九、4（2）注 1 之说明
应收账款	85,438,606.02	详见附注九、4（2）注 1 之说明
合 计	116,669,868.79	

注 1：本期所有权或使用权受限的固定资产，其中：融资租赁租入的固定资产为 14,344,486.52 元，详见附注六、10③之说明；因银行借款抵押担保的固定资产为 13,653,764.83 元，详见附注九 4（2）注 1、注 4 之说明。

48、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			322,977.45
其中：美元	45,671.73	6.5249	297,959.30
港元	29,726.89	0.8416	25,018.15
应收账款			2,749,801.06
其中：美元	421,431.91	6.5249	2,749,801.06
应付账款			155,031.62
其中：美元	23,760.00	6.5249	155,031.62

（2）境外经营实体说明

项目	记账本位币	记账本位币	记账本位币的选择依据
富恒国际贸易（香港）有限公司	中国香港	港币	主要经济环境中的货币

49、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市宝安区工业信息化局2019年企业贷款利息补贴	837,211.00	其他收益	837,211.00
深圳市科技创新委员会2019年企业研发资助第一批补贴	675,000.00	其他收益	675,000.00
新型耐溶剂聚碳酸酯复合材料制备技术研发项目	399,999.96	其他收益	399,999.96
车用高性能高分子复合材料产业化项目	309,999.96	其他收益	309,999.96
深圳市宝安区工业和信息化局2019年工业企业规模成长奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
深圳市中小企业服务局2020年民营及中小企业创新发展扶持计划及上市培育资助计划补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
深圳市战略新兴产业发展专项资金-新型环保阻燃高抗冲聚苯乙烯(HIPS)树脂研发项目	120,000.00	其他收益	120,000.00
深圳市宝安区企业技术中心资金资助	80,000.04	其他收益	80,000.04
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	40,230.30	其他收益	40,230.30
碳纤维改性工程塑料工程实验室项目	38,766.66	其他收益	38,766.66
深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化建设项目资助	38,000.04	其他收益	38,000.04
深圳市市场监督管理局2018年第二批专利补贴	15,000.00	其他收益	15,000.00
深圳市宝安区人力资源局宝安区“四上”	14,800.00	其他收益	14,800.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业复工防控补贴			
深圳市中小企业服务局转入新冠疫情贷款贴息	11,323.47	其他收益	11,323.47
深圳市宝安区工业信息化局应对新冠病毒疫情企业贷款利息补贴	9,733.17	其他收益	9,733.17
新成立“两新”组织费补贴收入	4,000.00	其他收益	4,000.00
合计	3,194,064.60	—	3,194,064.60

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
富恒国际贸易(香港)有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00		投资设立
中山市富恒科技有限公司	广东省中山市	广东省中山市	生产	100.00		投资设立
深圳市富恒精密技术有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	生产	70.00		投资设立

2、合并范围发生变更的说明

(1) 本期合并范围增加的情况

中山市富恒科技有限公司成立于2020年11月04日，注册资本为5,000.00万元。本期出资10.00万元，并开始纳入合并范围。

深圳市富恒精密技术有限公司成立于2020年3月18日，注册资本为500.00万元。本期出资490.00万元，并开始纳入合并范围。

(2) 本期无合并范围减少的情况

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的借款有关。

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无以浮动利率计息的人民币银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本集团的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、信用风险

（1）银行存款

本集团将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本集团定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本集团选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本集团不会面临重大坏账风险。由于本集团仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保

物。本集团因应收账款及其他应收款产生的信用风险敞口参见附注六、3“应收账款”及附注六、6“其他应收款”的披露。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2020 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 21,965,290 元。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	23,925,082.74				23,925,082.74
应付账款	31,292,119.75	2,659,079.91	190,796.49	302,629.51	34,444,625.66
其他应付款	7,458,208.28	9,709,000.61		114,413.58	17,281,622.47
一年内到期的非流动负债	82,276,807.19				82,276,807.19
长期借款	191,958.85	394,000.00	18,823,500.00		19,409,458.85
小计	145,144,176.81	12,762,080.52	19,014,296.49	417,043.09	177,337,596.91

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为姚秀珠、郑庆良夫妇，直接控制公司 54.93%股权。姚秀珠通过深圳市拓陆股权投资合伙企业（有限合伙）控制公司 6.63%股权，郑庆良通过深圳市冠海投资有限公司控制公司 0.78%股权。实际控制人姚秀珠、郑庆良夫妇合计控制公司 62.34%股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
姚淑芳	现任公司采购部主管，姚秀珠妹妹
古华	现任公司物业部经理，姚淑芳之夫
深圳市合益昌科技有限公司	姚秀珠堂弟姚友水担任法定代表人

4、关联方交易情况

(1) 出售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市合益昌科技有限公司	销售货物	287,866.72	

(2) 关联担保情况

本集团作为被担保方

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
姚秀珠、郑庆良	850,000.00	2020/7/20	2021/1/20	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	850,000.00	2020/8/21	2021/2/21	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	627,569.00	2020/9/22	2021/3/22	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	800,000.00	2020/10/29	2021/4/29	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	900,000.00	2020/11/26	2021/5/26	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	950,641.00	2020/12/25	2021/6/25	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	37,440,000.00	2018/11/2	2021/11/2	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	9,600,000.00	2018/11/9	2021/11/2	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	3,275,000.00	2018/12/13	2021/11/2	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	3,930,000.00	2018/12/13	2021/11/2	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	2,000,000.00	2020/4/10	2021/4/9	否[注 2]
姚秀珠、郑庆良	19,200,000.00	2018/11/2	2021/11/2	否[注 3]
姚秀珠、郑庆良、姚淑芳、古华	19,611,500.00	2020/10/22	2023/10/22	否[注 4]

注 1：2018 年 10 月，本公司与深圳农村商业银行龙岗支行签订了金额为 7,000.00 万

元的授信合同，该授信合同由公司账面房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保，由公司与东莞市美士富实业有限公司合同项下所产生的所有合格应收账款提供质押担保，由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至2020年12月31日，在该授信合同项下借款余额为人民币59,223,210.00元。

注2：2020年4月10日，本公司与中国进出口银行深圳分行签订了金额为200万元的借款合同，该合同由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。

注3：2018年10月，本公司与深圳农村商业银行龙岗支行签订了金额为3,000.00万元的授信合同，该授信合同由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至2020年12月31日，在该授信合同项下借款余额为人民币19,200,000.00元。

注4：2020年10月22日，本公司与深圳农村商业银行龙岗支行签订了金额为2000.00万元的授信合同，该授信合同由姚秀珠、郑庆良、姚淑芳、古华提供连带责任保证，由公司账面房屋建筑物及保证人自有住房提供抵押担保。截至2020年12月31日，在该授信合同项下借款余额为人民币19,611,500.00元。

(3) 关联方资金拆借

关联方	年初余额	本期归还	年末余额	本年利息
折入：				
深圳市合益昌科技有限公司	19,000,000.00	12,884,599.39	6,115,400.61	1,222,399.31

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,711,218.80	3,662,220.94

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市合益昌科技有限公司	50,840.40	2,542.02	3,990,665.39	199,533.27
合计	50,840.40	2,542.02	3,990,665.39	199,533.27

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
深圳市合益昌科技有限公司	6,115,400.61	19,000,000.00
合计	6,115,400.61	19,000,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本公司为东莞市友辉实业发展有限公司在深圳农村商业银行龙岗支行的借款提供连带责任保证，该借款年末余额为 1,000.00 万元，到期日为 2022 年 12 月 27 日。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本集团不存在重要的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	246,938,434.58
1至2年	43,412,456.37
2至3年	42,779,554.26
3至4年	13,659,047.68
4至5年	1,360,221.30

账 龄	年末余额
5 年以上	319,517.98
小 计	348,469,232.17
减：坏账准备	66,566,598.91
合 计	281,902,633.26

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	47,111,991.81	13.52	46,828,099.06	99.40	283,892.75
按组合计提坏账准备的应收账款	301,357,240.36	86.48	19,738,499.85	6.55	281,618,740.51
其中：					
账龄组合	301,357,240.36	86.48	19,738,499.85	6.55	281,618,740.51
合 计	348,469,232.17	—	66,566,598.91	—	281,902,633.26

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	48,584,354.92	15.66	44,054,876.17	90.68	4,529,478.75
按组合计提坏账准备的应收账款	261,576,566.97	84.34	16,254,775.04	6.21	245,321,791.93
其中：					
账龄组合	261,576,566.97	84.34	16,254,775.04	6.21	245,321,791.93
合 计	310,160,921.89	—	60,309,651.21	—	249,851,270.68

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额
-----------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市石立轩五金塑胶制品有限公司	15,811,845.15	15,811,845.15	100.00	因上游客户拖欠货款导致资金链紧张,回款可能性低
深圳市欣迪盟新能源科技股份有限公司	1,802,944.17	1,802,944.17	100.00	债务人涉及多项诉讼,回款可能性低
金华江凯汽车零部件有限公司	4,061,884.40	4,061,884.40	100.00	债务人涉及多项诉讼,回款可能性低
浙江德浩实业有限公司	3,225,298.25	3,225,298.25	100.00	债务人涉及多项诉讼,回款可能性低
昆山友斯克模塑有限公司	20,863,064.36	20,863,064.36	100.00	因上游客户拖欠货款导致资金链紧张,回款可能性低
长沙江凯汽车零部件有限公司	567,785.50	283,892.75	50.00	因上游客户拖欠货款导致资金链紧张,回款缓慢
重庆德浩实业有限公司	239,800.00	239,800.00	100.00	债务人涉及多项诉讼,回款可能性低
永康市纳全工贸有限公司	235,575.00	235,575.00	100.00	因上游客户拖欠货款导致资金链紧张,回款可能性低
安徽百爱儿童用品有限公司	122,470.00	122,470.00	100.00	债务人涉及多项诉讼,回款可能性低
深圳市众力模具科技有限公司	181,324.98	181,324.98	100.00	公司已吊销未注销
合计	47,111,991.81	46,828,099.06	—	—

②组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	246,938,434.58	12,346,921.73	5.00
1至2年	43,294,560.62	4,329,456.06	10.00
2至3年	6,194,368.50	1,238,873.70	20.00
3至4年	3,553,932.36	1,066,179.71	30.00
4至5年	1,237,751.30	618,875.65	50.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	138,193.00	138,193.00	100.00
合 计	301,357,240.36	19,738,499.85	6.55

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提的坏账准备	60,309,651.21	6,669,203.10	88,144.60	500,400.00	66,566,598.91
合 计	60,309,651.21	6,669,203.10	88,144.60	500,400.00	66,566,598.91

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳市宝乐塑胶五金制品有限公司	88,144.60	收回货款
合 计	88,144.60	—

(4) 本年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	500,400.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
重庆万禾机电设备有限公司	货款	390,000.00	无收回可能性	否
重庆八菱汽车配件有限责任公司	货款	110,400.00	无收回可能性	否
合 计	—	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 178,915,255.11 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 51.34%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 38,657,240.05 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,678,733.15	171,993.79
合 计	2,678,733.15	171,993.79

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	2,819,719.11
小 计	2,819,719.11
减：坏账准备	142,985.96
合 计	2,678,733.15

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,135,032.33	
拆借款	150,000.00	
保证金及押金	1,242,000.00	2,000.00
备用金	19,773.72	11,911.22
其他	274,913.06	169,134.88
小 计	2,821,719.11	183,046.10
减：坏账准备	142,985.96	11,052.31
合 计	2,678,733.15	171,993.79

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	11,052.31			11,052.31
2020 年 1 月 1 日余额在				

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)	
本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	131,933.65			131,933.65
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	142,985.96			142,985.96

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提的坏账准备	11,052.31	131,933.65				142,985.96
合计	11,052.31	131,933.65				142,985.96

⑤本年无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳市富恒精密技术有限公司	往来款	1,130,032.33	1 年以内	40.05	56,501.62
中山市板芙镇人民政府	保证金	840,000.00	1 年以内	29.77	42,000.00
融资租赁保证金	保证金	400,000.00	1 年以内	14.18	20,000.00
深圳诚智达房地产有限	拆借款	150,000.00	1 年以内	5.32	7,500.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
公司					
社会保险费	其他	98,957.73	1年以内	3.51	4,947.89
合计	—	2,618,990.06	—	92.83	114,247.19

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,508,246.60		5,508,246.60	1,908,246.60		1,908,246.60
合计	5,508,246.60		5,508,246.60	1,908,246.60		1,908,246.60

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
富恒国际贸易(香港)有限公司	1,908,246.60			1,908,246.60		
深圳市富恒精密技术有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00		
中山市富恒科技有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	1,908,246.60	3,600,000.00		5,508,246.60		

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	361,495,911.99	287,534,699.41	326,034,675.71	293,862,222.02
其他业务	308,164.53	55,592.92	250,381.13	
合计	361,804,076.52	287,590,292.33	326,285,056.84	293,862,222.02

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-2,437,392.94	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关， 符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府 补助除外	3,194,064.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-411,866.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	344,805.42	
所得税影响额	-96,176.59	
少数股东权益影响额（税后）	-55.19	
合 计	441,037.20	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.70	0.32	0.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.47	0.31	0.31

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






营业执照

(副本)

3-5

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



统一社会信用代码

91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所

类型 特殊普通合伙企

执行事务合伙人 石文先;

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报
告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报
告;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经
营活动)

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关

2020 01 19

证书序号: 0010577

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 石文先
 主任会计师:
 经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 42010005
 批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号
 批准执业日期: 2013年10月28日



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券投资基金业协会审查, 批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇二〇年十一月十八日
证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日



姓名: 王...
 性别: ...
 身份证号: ...
 注册编号: ...
 工作单位: ...
 联系电话: ...



证书编号: 1000129001
 姓名: 王...
 注册日期: 2013年12月15日
 有效期至: 2016年12月15日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
 This certificate is valid for another year after the renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
 This certificate is valid for another year after the renewal.



2013年12月15日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
 This certificate is valid for another year after the renewal.



2013年12月15日

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

变更登记
 Apply for Change of Working Unit

注册号
 ID No.

原工作单位
 Name of the previous Working Unit

原单位负责人
 Apply for Change of Working Unit

王... 2013.8.15

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

变更登记
 Apply for Change of Working Unit

注册号
 ID No.

原工作单位
 Name of the previous Working Unit

原单位负责人
 Apply for Change of Working Unit

王... 2013.11.15



姓名: 张强
 Sex: 男
 出生日期: 1985-10-10
 身份证号: 340102198510101000
 工作单位: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
 工作单位: 00000000000000000000

注册编号: 11011021606
 注册有效期: 2018-10-01 至 2021-09-30

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格有效, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after the renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格有效, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after the renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格有效, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after the renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格有效, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after the renewal.

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

变更姓名
 Apply for the Name Change

原工作单位
 Original Working Unit
 新工作单位
 New Working Unit
 注册有效期
 Registration Validity
 2019年11月14日
 2019.11.14

**关于深圳市富恒新材料股份有限公司
2019-2021年度财务报表更正事项的
专项鉴证报告**

众环专字（2022）0310150号

目 录

	起始页码
鉴证报告	
专项说明	
财务报表更正事项的专项说明	1

关于深圳市富恒新材料股份有限公司 前期差错更正的专项鉴证报告

众环专字(2022)0310150号

深圳市富恒新材料股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了深圳市富恒新材料股份有限公司(以下简称“富恒新材公司”)2022年6月30日合并及公司的资产负债表,2022年1-6月合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《前期差错更正的专项说明》(以下简称“专项说明”)执行了鉴证工作。

富恒新材公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的要求编制和披露专项说明,并保证专项说明的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的相关规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为,后附的专项说明在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的规定编制。

本鉴证报告仅供富恒新材公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所挂牌之使用目的,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



胡永波

中国注册会计师:



潘佳勇

中国·武汉

2022年11月17日

鉴证报告第1页共1页

前期差错更正的专项说明

一、更正事项的性质及原因

1、执行新金融工具准则，管理层对已贴现或已背书未终止确认的商业承兑汇票未计提坏账、管理层对已贴现未到期或已背书未到期的商业承兑汇票及信用等级不高的银行承兑汇票终止确认、管理层将汇票贴现的手续费一次性计入财务费用，予以更正。

2、执行新收入准则，管理层将部分运输费用在销售费用核算，予以更正。

3、管理层将已发生的工程建设款在其他非流动资产列报，予以更正。

4、管理层未准确按照费用属性进行归集，予以重分类。

二、更正事项的财务影响和更正后的财务指标

(1) 对 2019 年财务报表的影响

1、对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	850,105.91	40,252,483.30	39,402,477.39
应收款项融资	4,757,470.00	162,100.00	-4,595,370.00
递延所得税资产	17,091,292.43	17,272,876.39	181,583.96
其他流动负债	6,848,998.68	42,657,835.25	35,808,836.57
未分配利润	-18,937,923.00	-19,758,168.22	-820,245.22

2、对 2019 年 1 月 1 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	850,105.91	40,252,483.30	39,402,377.39
应收款项融资	4,757,470.00	162,100.00	-4,595,370.00
递延所得税资产	17,091,292.43	17,272,876.39	181,583.96
其他流动负债	6,848,998.68	42,657,835.25	35,808,836.57
未分配利润	-18,852,548.65	-19,672,793.87	-820,245.22

3、对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	6,494,179.51	55,880,831.33	49,386,651.82
应收款项融资	2,792,062.04	1,465,457.04	-1,326,605.00
递延所得税资产	17,749,566.05	18,052,162.46	302,596.41
其他流动负债	3,627,331.29	53,198,493.22	49,571,161.93
未分配利润	-17,443,901.25	-18,652,419.95	-1,208,518.70

4、对 2019 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	6,494,179.51	55,880,831.33	49,386,651.82
应收款项融资	2,792,062.04	1,465,457.04	-1,326,605.00
递延所得税资产	17,749,566.05	18,052,162.46	302,596.41
其他流动负债	3,627,331.29	53,198,493.22	49,571,161.93
未分配利润	-17,329,435.52	-18,537,954.22	-1,208,518.70

5、对 2019 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	293,862,222.02	294,875,879.41	1,013,657.39
销售费用	4,112,454.73	4,490,694.44	378,239.71
管理费用	10,625,777.36	9,233,880.26	-1,391,897.10
财务费用	12,671,728.20	11,924,925.23	-746,802.97
投资收益		-449,339.23	-449,339.23
信用减值损失	626,298.15	-180,451.52	-806,749.67
营业利润	1,416,755.74	907,469.81	-509,285.93
利润总额	870,774.29	361,488.36	-509,285.93
所得税费用	-623,247.46	-744,259.91	-121,012.45

净利润	1,494,021.75	1,105,748.27	-388,273.48
-----	--------------	--------------	-------------

6、对 2019 合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	332,446,095.11	294,771,813.24	-37,674,281.87
购买商品、接受劳务支付的现金	303,628,650.53	265,954,368.66	-37,674,281.87

7、对 2019 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	293,862,222.02	294,875,879.41	1,013,657.39
销售费用	4,112,454.73	4,490,694.44	378,239.71
管理费用	10,600,912.30	9,209,015.20	-1,391,897.10
财务费用	12,667,501.88	11,920,698.91	-746,802.97
投资收益		-449,339.23	-449,339.23
信用减值损失	626,298.15	-180,451.52	-806,749.67
营业利润	1,445,847.12	936,561.19	-509,285.93
利润总额	899,865.67	390,579.74	-509,285.93
所得税费用	-623,247.46	-744,259.91	-121,012.45
净利润	1,523,113.13	1,134,839.65	-388,273.48

8、对 2019 年现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	332,446,095.11	294,771,813.24	-37,674,281.87
购买商品、接受劳务支付的现金	303,628,650.53	265,954,368.66	-37,674,281.87

(2) 对 2020 年财务报表的影响

1、对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	23,452,663.33	23,125,014.50	-327,648.83
递延所得税资产	13,533,917.64	13,583,064.97	49,147.33
短期借款	23,925,082.74	6,988,444.62	-16,936,638.12
其他流动负债	11,659,149.06	28,429,271.88	16,770,122.82
盈余公积	6,888,534.60	6,877,335.98	-11,198.62
未分配利润	7,836,836.74	7,736,049.16	-100,787.58

2、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	23,452,663.33	23,125,014.50	-327,648.83
递延所得税资产	13,533,917.64	13,583,064.97	49,147.33
短期借款	23,925,082.74	6,988,444.62	-16,936,638.12
其他流动负债	11,482,753.57	28,252,876.39	16,770,122.82
盈余公积	6,888,534.60	6,877,335.98	-11,198.62
未分配利润	9,331,297.21	9,230,509.63	-100,787.58

3、对 2020 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	289,691,089.16	290,649,820.87	958,731.71
销售费用	3,557,215.62	2,911,616.63	-645,598.99
管理费用	8,834,969.31	8,762,434.76	-72,534.55
研发费用	12,964,497.93	12,723,899.76	-240,598.17
财务费用	11,047,657.71	11,285,773.43	238,115.72
投资收益		-101,563.29	-101,563.29
信用减值损失	-6,858,551.31	-5,168,890.72	1,689,660.59

营业利润	32,779,077.04	34,129,058.62	1,349,981.58
利润总额	29,929,817.86	31,279,799.44	1,349,981.58
所得税费用	4,215,648.41	4,469,097.49	253,449.08
净利润	25,714,169.45	26,810,701.95	1,096,532.50

4、对 2020 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	287,590,292.33	288,549,024.04	958,731.71
销售费用	3,499,341.29	2,853,742.30	-645,598.99
管理费用	7,563,865.24	7,250,732.52	-313,132.72
财务费用	10,975,888.06	11,214,003.78	238,115.72
投资收益		-101,563.29	-101,563.29
信用减值损失	-6,801,136.75	-5,111,476.16	1,689,660.59
营业利润	34,762,267.17	36,112,248.75	1,349,981.58
利润总额	31,913,191.94	33,263,173.52	1,349,981.58
所得税费用	4,215,648.41	4,469,097.49	253,449.08
净利润	27,697,543.53	28,794,076.03	1,096,532.50

(3) 对 2021 年财务报表的影响

1、对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他流动资产	600,959.58	7,739,066.00	7,138,106.42
在建工程	753,257.24	81,378,647.25	80,625,390.01
其他非流动资产	87,065,830.00	615,430.00	-86,450,400.00
应付账款	44,354,963.40	45,668,059.83	1,313,096.43
其他流动负债	29,457,927.50	29,301,698.85	-156,228.65

盈余公积	10,484,797.83	10,500,420.69	15,622.86
未分配利润	40,048,209.23	40,188,815.02	140,605.79

2、对 2021 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他流动负债	29,390,567.02	29,234,338.37	-156,228.65
盈余公积	10,484,797.83	10,500,420.69	15,622.86
未分配利润	41,697,666.27	41,838,272.06	140,605.79

3、对 2021 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	337,654,617.97	339,837,355.30	2,182,737.33
销售费用	4,897,129.23	4,253,036.42	-644,092.81
管理费用	11,346,663.25	10,164,112.90	-1,182,550.35
研发费用	12,951,441.87	12,595,347.70	-356,094.17
财务费用	10,996,226.99	10,928,351.75	-67,875.24
投资收益		-78,161.89	-78,161.89
信用减值损失	2,329,969.30	2,657,618.13	327,648.83
营业利润	38,287,594.99	38,604,957.17	317,362.18
利润总额	38,118,840.26	38,436,202.44	317,362.18
所得税费用	3,070,883.50	3,120,030.83	49,147.33
净利润	35,047,956.76	35,316,171.61	268,214.85

4、对 2021 年度合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	468,174,726.24	451,238,088.12	-16,936,638.12

购买商品、接受劳务支付的现金	344,769,554.28	340,515,686.32	-4,253,867.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,910,240.52	112,100,920.87	-5,809,319.65
偿还债务支付的现金	104,661,244.60	87,803,575.45	-16,857,669.15
支付其他与筹资活动有关的现金	91,115,400.61	101,099,619.25	9,984,218.64

5、对 2021 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	330,933,977.25	333,116,714.58	2,182,737.33
销售费用	4,546,798.52	3,902,705.71	-644,092.81
管理费用	10,022,563.90	8,483,919.38	-1,538,644.52
财务费用	10,647,593.04	10,579,717.80	-67,875.24
投资收益		-78,161.89	-78,161.89
信用减值损失	182,631.21	510,280.04	327,648.83
营业利润	40,513,540.47	40,830,902.65	317,362.18
利润总额	40,343,674.75	40,661,036.93	317,362.18
所得税费用	4,381,042.46	4,430,189.79	49,147.33
净利润	35,962,632.29	36,230,847.14	268,214.85

6、对 2021 年度现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	460,631,750.88	443,695,112.76	-16,936,638.12
购买商品、接受劳务支付的现金	339,876,499.75	335,622,631.79	-4,253,867.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,485,123.73	675,804.08	-5,809,319.65

偿还债务支付的现金	104,559,238.15	87,701,569.00	-16,857,669.15
支付其他与筹资活动有关的现金	91,115,400.61	101,099,619.25	9,984,218.64

三、更正事项涉及的财务报表附注

(1) 2019 年度更正事项

1、对财务报表附注六、2、应收票据部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,595,000.02	
商业承兑汇票	3,899,179.49	850,105.91
小 计	6,494,179.51	850,105.91
减：坏账准备		
合 计	6,494,179.51	850,105.91

(3) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	17,673,175.26	
合 计	17,673,175.26	

更正后财务报表附注：

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,551,952.33	17,251,848.07
商业承兑汇票	40,346,188.42	24,211,194.98
小 计	57,898,140.75	41,463,043.05
减：坏账准备	2,017,309.42	1,210,559.75
合 计	55,880,831.33	40,252,483.30

(3) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,928,977.15	16,225,347.33
商业承兑汇票		38,382,101.63
合 计	21,928,977.15	54,607,448.96

2、对财务报表附注六、4、应收款项融资部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	2,792,062.04	4,757,470.00
应收账款		
合 计	2,792,062.04	4,757,470.00

(2) 应收款项融资本年增减变及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
应收票据	4,757,470.00		-1,965,407.96		2,792,062.04	
应收账款						
合 计	4,757,470.00		-1,965,407.96		2,792,062.04	

更正后财务报表附注：

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	1,465,457.04	162,100.00
应收账款		
合 计	1,465,457.04	162,100.00

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
应收票据	162,100.00		1,303,357.04		1,465,457.04	
应收账款						
合 计	162,100.00		1,303,357.04		1,465,457.04	

3、对财务报表附注六、14、递延所得税资产/递延所得税负债部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	63,726,629.51	9,558,994.43	65,083,414.49	9,762,512.17
递延收益	12,168,332.80	1,825,249.92	13,059,666.16	1,958,949.92
可抵扣亏损	42,435,477.99	6,365,321.70	35,798,868.94	5,369,830.34
合 计	118,330,440.30	17,749,566.05	113,941,949.59	17,091,292.43

更正后财务报表附注：

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	65,743,938.93	9,861,590.84	66,293,974.24	9,944,096.14
递延收益	12,168,332.80	1,825,249.92	13,059,666.16	1,958,949.92
可抵扣亏损	42,435,477.99	6,365,321.70	35,798,868.94	5,369,830.33
合 计	120,347,749.72	18,052,162.46	115,152,509.34	17,272,876.39

4、对财务报表附注六、24、其他流动负债部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	3,627,331.29	6,848,998.68
合 计	3,627,331.29	6,848,998.68

更正后财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	3,627,331.29	6,848,998.68
已背书或已贴现未到期的票据及利息	49,571,161.93	35,808,836.57
合 计	53,198,493.22	42,657,835.25

5、对财务报表附注六、32、未分配利润部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-18,937,923.00	42,455,973.62
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	-18,937,923.00	42,455,973.62
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,494,021.75	-61,393,896.62
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		
年末未分配利润	-17,443,901.25	-18,937,923.00

更正后财务报表附注：

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-19,758,168.22	42,455,973.62
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	-19,758,168.22	42,455,973.62

项 目	本 年	上 年
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,105,748.27	-62,214,141.84
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		
年末未分配利润	-18,652,419.95	-19,758,168.22

6、对财务报表附注六、33 营业收入和成本部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	323,652,057.23	291,981,941.65	367,356,423.54	341,473,436.29
其他业务	2,632,999.61	1,880,280.37	119,085.80	
合 计	326,285,056.84	293,862,222.02	367,475,509.34	341,473,436.29

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	325,806,954.08	294,711,838.86	367,356,423.54	341,473,436.29
其他业务	478,102.76	164,040.55	119,085.80	
合 计	326,285,056.84	294,875,879.41	367,475,509.34	341,473,436.29

7、对财务报表附注、35 销售费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,534,016.59	3,058,530.68
业务招待费、差旅费	330,994.24	429,701.24
运输费、报关费	1,072,878.64	1,562,922.87

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧及摊销	23,980.31	46,837.08
办公费	31,145.36	67,312.36
展览费	55,363.95	170,236.80
其他费用	64,075.64	311,827.68
合 计	4,112,454.73	5,647,368.71

更正后财务报表附注:

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,912,256.30	3,058,530.68
业务招待费、差旅费	330,994.24	429,701.24
运输费、报关费	1,072,878.64	1,562,922.87
折旧及摊销	23,980.31	46,837.08
办公费	31,145.36	67,312.36
展览费	55,363.95	170,236.80
其他费用	64,075.64	311,827.68
合 计	4,490,694.44	5,647,368.71

8、对财务报表附注六、36、管理费用部分进行了更正

更正前财务报表附注:

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,579,129.78	4,910,114.69
折旧及摊销	842,495.77	872,823.55
业务招待费、差旅费	371,543.83	191,726.42
中介机构费	1,825,388.78	1,506,905.62
办公费	2,234,699.23	2,163,791.86
汽车费用	240,282.12	300,710.63
其他费用	532,237.85	280,624.15
合 计	10,625,777.36	10,226,696.92

更正后财务报表附注

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,187,232.68	4,910,114.69
折旧及摊销	842,495.77	872,823.55
业务招待费、差旅费	371,543.83	191,726.42
中介机构费	1,825,388.78	1,506,905.62
办公费	2,234,699.23	2,163,791.86
汽车费用	240,282.12	300,710.63
其他费用	532,237.85	280,624.15
合 计	9,233,880.26	10,226,696.92

9、对财务报表附注六、38、财务费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	12,173,750.34	8,440,946.89
减：利息收入	25,813.01	131,623.99
利息净支出	12,147,937.33	8,309,322.90
汇兑损益	14,343.21	-117,001.28
其他	509,447.66	2,024,205.44
合 计	12,671,728.20	10,216,527.06

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	11,907,782.84	9,072,892.24
减：利息收入	25,813.01	131,623.99
利息净支出	11,881,969.83	8,941,268.25
汇兑损益	14,343.21	-117,001.28
其他	28,612.19	79,693.31
合 计	11,924,925.23	8,903,960.28

10、补充财务报表附注六、投资收益部分

更正后财务报表附注

项 目	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-449,339.23	-1,103,836.21
合 计	-449,339.23	-1,103,836.21

11、对财务报表附注六、40、信用减值损失部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	571,899.83	—
其他应收款坏账损失	54,398.32	—
合 计	626,298.15	—

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	571,899.83	—
其他应收款减值损失	54,398.32	—
应收票据减值损失	-806,749.67	—
合 计	-180,451.52	—

12、对财务报表附注六、44、所得税费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	35,026.16	2,022,073.35
递延所得税费用	-658,273.62	-14,981,608.95
合 计	-623,247.46	-12,959,535.60

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
-----	-------

项 目	本年发生额
利润总额	870,774.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	130,616.14
子公司适用不同税率的影响	-436.37
调整以前期间所得税的影响	40,971.45
研发费加计扣除影响	-978,130.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	184,877.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-1,145.21
所得税费用	-623,247.46

更正后财务报表附注：

所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	35,026.16	2,022,073.35
递延所得税费用	-779,286.07	-15,163,192.91
合 计	-744,259.91	-13,141,119.56

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	361,488.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,223.25
子公司适用不同税率的影响	-436.37
调整以前期间所得税的影响	40,971.45
研发费加计扣除影响	-978,130.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	140,257.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-1,145.21
所得税费用	-744,259.91

13、对财务报表附注六、47、现金流量表补充资料部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,494,021.75	-61,393,896.62
加：资产减值准备	-729,932.13	51,018,857.94
信用减值损失	-626,298.15	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,254,706.24	9,259,840.94
无形资产摊销	245,805.00	226,657.95
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	166,137.65	273,278.07
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	9,611,287.04	6,531,924.62
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-658,273.62	-14,981,608.95
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）	4,190,462.83	20,030,931.44
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-30,473,735.06	10,488,173.56
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	9,575,201.02	-54,341,561.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,049,382.57	-32,887,402.61
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		

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	16,286,706.84	25,128,960.74
减：现金的年初余额	25,128,960.74	4,774,011.91
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,842,253.90	20,354,948.83

更正后财务报表附注：

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,105,748.27	-62,214,141.84
加：资产减值准备	-729,932.13	52,229,417.69
信用减值损失	180,451.52	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,254,706.24	9,259,840.94
无形资产摊销	245,805.00	226,657.95
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	166,137.65	273,278.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,611,287.04	6,531,924.62
投资损失（收益以“-”号填列）	449,339.23	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-779,286.07	-15,163,192.91
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）	4,190,462.83	20,030,931.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,540,863.47	10,488,173.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,895,526.46	-55,654,128.34

补充资料	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,049,382.57	-32,887,402.61
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：		
现金的年末余额	16,286,706.84	25,128,960.74
减：现金的年初余额	25,128,960.74	4,774,011.91
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,842,253.90	20,354,948.83

14、对财务报表附注十四、公司财务报表主要项目 4、营业收入和成本部分进行更正
更正前财务报表附注

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	326,034,675.71	293,862,222.02	365,414,243.94	339,628,768.40
其他业务	250,381.13		119,085.80	
合 计	326,285,056.84	293,862,222.02	365,533,329.74	339,628,768.40

更正后财务报表附注

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	325,806,954.08	294,711,838.86	365,414,243.94	339,628,768.40
其他业务	478,102.76	164,040.55	119,085.80	
合 计	326,285,056.84	294,875,879.41	365,533,329.74	339,628,768.40

15、补充财务报表附注十四、公司财务报表主要项目注释、投资收益部分

更正后财务报表附注

项 目	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-449,339.23	-1,103,836.21
合 计	-449,339.23	-1,103,836.21

16、对财务报表附注十五、2、净资产收益率及每股收益部分进行了更正

更正前财务报表附注：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.84	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.67	-0.04	-0.04

更正后财务报表附注：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.90	-0.04	-0.04

(2) 2020 年度更正事项

1、对财务报表附注六、2、应收票据部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,899,686.66	2,595,000.02
商业承兑汇票	6,552,976.67	3,899,179.49
小 计	23,452,663.33	6,494,179.51

项 目	年末余额	年初余额
减：坏账准备		
合 计	23,452,663.33	6,494,179.51

更正后财务报表附注

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,899,686.66	17,551,952.33
商业承兑汇票	6,552,976.67	40,346,188.42
小 计	23,452,663.33	57,898,140.75
减：坏账准备	327,648.83	2,017,309.42
合 计	23,125,014.50	55,880,831.33

2、对财务报表附注六、4 应收款项融资部分进行了更正

更正前财务报表附注

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		2,792,062.04
应收账款		
合 计		2,792,062.04

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动
应收票据	2,792,062.04		-2,792,062.04			
应收账款						
合 计	2,792,062.04		-2,792,062.04			

更正后财务报表附注

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据		1,465,457.04
应收账款		
合计		1,465,457.04

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,465,457.04		-1,465,457.04			
应收账款						
合计	1,465,457.04		-1,465,457.04			

3、对财务报表附注六、14、递延所得税资产/递延所得税负债部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	68,875,416.21	10,331,312.43	63,726,629.51	9,558,994.43
递延收益	11,181,566.14	1,677,234.92	12,168,332.80	1,825,249.92
可抵扣亏损	10,169,135.24	1,525,370.29	42,435,477.99	6,365,321.70
合计	90,226,117.59	13,533,917.64	118,330,440.30	17,749,566.05

更正后财务报表附注

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	69,203,065.04	10,380,459.76	65,743,938.93	9,861,590.84

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	11,181,566.14	1,677,234.92	12,168,332.80	1,825,249.92
可抵扣亏损	10,169,135.24	1,525,370.29	42,435,477.99	6,365,321.70
合 计	90,553,766.42	13,583,064.97	120,347,749.72	18,052,162.46

4、对财务报表附注六、16、短期借款部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押、质押及保证借款	4,978,210.00	8,144,895.72
保证借款	2,000,000.00	15,000,000.00
已贴现未到期票据	16,936,638.12	
借款利息	10,234.62	
合 计	23,925,082.74	23,144,895.72

更正后财务报表附注：

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押、质押及保证借款	4,978,210.00	8,144,895.72
保证借款	2,000,000.00	15,000,000.00
借款利息	10,234.62	
合 计	6,988,444.62	23,144,895.72

5、对财务报表附注六、23、其他流动负债部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	5,270,323.85	3,627,331.29

项 目	年末余额	年初余额
已背书未到期票据	6,388,825.21	
合 计	11,659,149.06	3,627,331.29

更正后财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	5,270,323.85	3,627,331.29
已背书、贴现未到期票据及利息	23,158,948.03	49,571,161.93
合 计	28,429,271.88	53,198,493.22

6、对财务报表附注六、30、盈余公积部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,851,723.80	1,036,810.80		6,888,534.60
合 计	5,851,723.80	1,036,810.80		6,888,534.60

更正后财务报表附注

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,851,723.80	1,025,612.18		6,877,335.98
合 计	5,851,723.80	1,025,612.18		6,877,335.98

7、对财务报表附注六、31、未分配利润部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-17,443,901.25	-18,937,923.00
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	-17,443,901.25	-18,937,923.00
加：本年归属于母公司股东的净利润	26,317,548.79	1,494,021.75
减：提取法定盈余公积	1,036,810.80	
提取任意盈余公积		

项目	本年	上年
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		
年末未分配利润	7,836,836.74	-17,443,901.25

更正后财务报表附注：

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-18,652,419.95	-19,758,168.22
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	-18,652,419.95	-19,758,168.22
加：本年归属于母公司股东的净利润	27,414,081.29	1,105,748.27
减：提取法定盈余公积	1,025,612.18	
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		
年末未分配利润	7,736,049.16	-18,652,419.95

8、对财务报表附注六、32、营业收入和成本部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	363,314,784.27	289,635,496.24	326,034,675.71	293,862,222.02
其他业务	308,164.53	55,592.92	250,381.13	
合计	363,622,948.80	289,691,089.16	326,285,056.84	293,862,222.02

(2) 合同产生收入的情况

主营业务（分产品）

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
苯乙烯类	183,443,362.53	161,883,381.14	247,864,535.40	227,081,684.66
改性工程塑料类	118,371,699.33	90,869,355.65	69,183,283.62	59,283,732.55
聚烯烃类	57,348,529.98	32,761,084.31	6,514,426.45	5,356,176.56
其他	4,151,192.43	4,121,675.14	2,472,430.24	2,140,628.25
合计	363,314,784.27	289,635,496.24	326,034,675.71	293,862,222.02

主营业务（分地区）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	355,552,865.84	282,058,669.49	321,037,810.87	289,422,769.05
出口销售	7,761,918.43	7,576,826.75	4,996,864.84	4,439,452.97
合计	363,314,784.27	289,635,496.24	326,034,675.71	293,862,222.02

更正后财务报表附注：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,842,161.95	290,206,689.32	325,806,954.08	294,711,838.86
其他业务	780,786.85	443,131.55	478,102.76	164,040.55
合计	363,622,948.80	290,649,820.87	326,285,056.84	294,875,879.41

(2) 合同产生收入的情况

主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
苯乙烯类	206,513,536.28	179,454,201.89	256,880,483.67	235,501,142.96
改性工程塑料类	91,547,675.13	72,055,965.72	58,054,103.93	50,165,487.07
聚烯烃类	56,516,966.39	32,557,887.22	6,483,819.56	5,346,750.73

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	8,263,984.15	6,138,634.49	4,388,546.91	3,698,458.09
合 计	362,842,161.95	290,206,689.32	325,806,954.08	294,711,838.86

主营业务（分地区）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	355,079,713.87	282,629,482.99	320,810,089.24	290,271,278.67
出口销售	7,762,448.08	7,577,206.33	4,996,864.84	4,440,560.19
合 计	362,842,161.95	290,206,689.32	325,806,954.08	294,711,838.86

9、对财务报表附注六、34、销售费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,340,183.80	2,534,016.59
业务招待费、差旅费	163,632.53	330,994.24
车辆费用、报关费	741,942.72	1,072,878.64
业务宣传费	125,010.26	
折旧及摊销	15,652.20	23,980.31
办公费	43,690.82	31,145.36
展览费	56,435.64	55,363.95
其他费用	70,667.65	64,075.64
合 计	3,557,215.62	4,112,454.73

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,436,527.53	2,912,256.30
业务招待费、差旅费	163,632.53	330,994.24

项 目	本年发生额	上年发生额
业务宣传费	125,010.26	
运输费、报关费		1,072,878.64
折旧及摊销	15,652.20	23,980.31
办公费	43,690.82	31,145.36
展览费	56,435.64	55,363.95
其他费用	70,667.65	64,075.64
合 计	2,911,616.63	4,490,694.44

10、对财务报表附注六、35、管理费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,812,746.65	4,579,129.78
折旧及摊销	497,271.26	842,495.77
业务招待费、差旅费	394,542.74	371,543.83
中介机构费	1,144,896.43	1,825,388.78
办公费	1,458,541.14	2,234,699.23
汽车费用	236,505.81	240,282.12
开办费	832,794.66	
其他费用	457,670.62	532,237.85
合 计	8,834,969.31	10,625,777.36

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,728,190.12	3,187,232.68
折旧及摊销	498,235.02	842,495.77
业务招待费、差旅费	394,542.74	371,543.83
中介机构费	1,144,896.43	1,825,388.78
办公费	1,458,541.14	2,234,699.23
汽车费用	236,505.81	240,282.12

项 目	本年发生额	上年发生额
开办费	832,794.66	
其他费用	468,728.84	532,237.85
合 计	8,762,434.76	9,233,880.26

11、对财务报表附注六、36、研发费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,742,715.21	3,614,586.53
材料消耗	7,288,837.20	2,681,981.07
办公费用	990,935.26	983,454.93
折旧及摊销	870,950.04	907,878.48
业务招待费、差旅费		39,672.06
其他费用	71,060.22	466,920.24
合 计	12,964,497.93	8,694,493.31

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,514,139.02	3,614,586.53
材料消耗	7,288,837.20	2,681,981.07
办公费用	990,935.26	983,454.93
折旧及摊销	869,986.28	907,878.48
业务招待费、差旅费		39,672.06
其他费用	60,002.00	466,920.24
合 计	12,723,899.76	8,694,493.31

12、对财务报表附注六、37、财务费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	10,332,242.15	12,173,750.34

项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	23,155.59	25,813.01
利息净支出	10,309,086.56	12,147,937.33
汇兑损益	122,685.53	14,343.21
其他	615,885.62	509,447.66
合 计	11,047,657.71	12,671,728.20

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	11,158,213.12	11,907,782.84
减：利息收入	23,155.59	25,813.01
利息净支出	11,135,057.53	11,881,969.83
汇兑损益	122,685.53	14,343.21
其他	28,030.37	28,612.19
合 计	11,285,773.43	11,924,925.23

13、补充财务报表附注六、投资收益部分

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-101,563.29	-449,339.23
合 计	-101,563.29	-449,339.23

14、对财务报表附注六、39、信用减值损失部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	- 6,769,289.01	571,899.83
其他应收款坏账损失	-89,262.30	54,398.32
合 计	-6,858,551.31	626,298.15

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	- 6,769,289.01	571,899.83
其他应收款坏账损失	-89,262.30	54,398.32
应收票据减值损失	1,689,660.59	-806,749.67
合 计	-5,168,890.72	-180,451.52

15、对财务报表附注六、43、所得税费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		35,026.16
递延所得税费用	4,215,648.41	-658,273.62
合 计	4,215,648.41	-623,247.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	29,929,817.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,489,472.68
子公司适用不同税率的影响	-195,395.44
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	862,580.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
技术研发费加计扣除	-1,476,550.88
本年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	535,541.59

项 目	本年发生额
所得税费用	4,215,648.41

更正后财务报表附注：

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		35,026.16
递延所得税费用	4,469,097.49	-779,286.07
合 计	4,469,097.49	-744,259.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	31,279,799.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,691,969.92
子公司适用不同税率的影响	-195,395.44
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	913,532.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
技术研发费加计扣除	-1,476,550.88
本年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	535,541.59
所得税费用	4,469,097.49

16、对财务报表附注六、46、(1) 现金流量表补充资料部分进行了更正

(1) 现金流量表补充资料

更正前财务报表附注：

补充资料	本年金额	上年金额
------	------	------

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,714,169.45	1,494,021.75
加：资产减值准备	-552,015.54	-729,932.13
信用减值损失	6,858,551.31	-626,298.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,648,521.26	9,254,706.24
无形资产摊销	174,743.13	245,805.00
长期待摊费用摊销	62,702.69	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,437,392.94	166,137.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,448,356.31	9,611,287.04
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,215,648.41	-658,273.62
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）	-2,188,298.68	4,190,462.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,364,011.16	-30,473,735.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,573,746.82	9,575,201.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,029,506.94	2,049,382.57
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		

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	10,700,437.97	16,286,706.84
减：现金的年初余额	16,286,706.84	25,128,960.74
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,586,268.87	-8,842,253.90

更正后财务报表附注：

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,810,701.95	1,105,748.27
加：资产减值准备	-552,015.54	-729,932.13
信用减值损失	5,168,890.72	180,451.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,648,521.26	9,254,706.24
无形资产摊销	174,743.13	245,805.00
长期待摊费用摊销	62,702.69	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,437,392.94	166,137.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,448,356.31	9,611,287.04
投资损失（收益以“-”号填列）	101,563.29	449,339.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,469,097.49	-779,286.07
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）	-2,188,298.68	4,190,462.83

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,324,856.33	-45,540,863.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-28,227,292.29	23,895,526.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,029,506.94	2,049,382.57
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:		
现金的年末余额	10,700,437.97	16,286,706.84
减: 现金的年初余额	16,286,706.84	25,128,960.74
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,586,268.87	-8,842,253.90

17、补充财务报表附注九、关联方及关联交易 4、关联方交易情况

(2) 关联担保情况

本集团作为被担保方

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
姚秀珠、郑庆良	850,000.00	2020/7/20	2021/1/20	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	850,000.00	2020/8/21	2021/2/21	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	627,569.00	2020/9/22	2021/3/22	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	800,000.00	2020/10/29	2021/4/29	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	900,000.00	2020/11/26	2021/5/26	否[注 1]

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
姚秀珠、郑庆良	950,641.00	2020/12/25	2021/6/25	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	37,440,000.00	2018/11/2	2021/11/2	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	9,600,000.00	2018/11/9	2021/11/2	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	3,275,000.00	2018/12/13	2021/11/2	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	3,930,000.00	2018/12/13	2021/11/2	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	2,000,000.00	2020/4/10	2021/4/9	否[注 2]
姚秀珠、郑庆良	19,200,000.00	2018/11/2	2021/11/2	否[注 3]
姚秀珠,郑庆良,姚淑芳,古华	19,611,500.00	2020/10/22	2023/10/22	否[注 4]
姚秀珠、郑庆良	10,190,000.00	2020/11/15	2022/11/4	否[注 5]
姚秀珠、郑庆良	4,602,007.04	2020/12/1	2022/11/1	否[注 6]

注 1: 2018 年 10 月, 本公司与深圳农村商业银行大和支行签订了金额为 7,000.00 万元的授信合同, 该授信合同由公司账面房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保, 由公司与东莞市美士富实业有限公司合同项下所产生的所有合格应收账款提供质押担保, 由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至 2020 年 12 月 31 日, 在该授信合同项下借款余额为人民币 59,223,210.00 元。

注 2: 2020 年 4 月 10 日, 本公司与中国进出口银行深圳分行签订了金额为 200 万元的借款合同, 该合同由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。

注 3: 2018 年 10 月, 本公司与深圳农村商业银行大和支行签订了金额为 3,000.00 万元的授信合同, 该授信合同由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至 2020 年 12 月 31 日, 在该授信合同项下借款余额为人民币 19,200,000.00 元。

注 4: 2020 年 10 月 22 日, 本公司与深圳农村商业银行大和支行签订了金额为 2000.00 万元的授信合同, 该授信合同由姚秀珠、郑庆良、姚淑芳、古华提供连带责任保证, 由公司账面房屋建筑物及保证人自有住房提供抵押担保。截至 2020 年 12 月 31 日, 在该授信合同项下借款余额为人民币 19,611,500.00 元。

注 5: 2020 年 10 月 15 日, 公司与仲信国际融资租赁有限公司签订了融资租赁总协议(回

租)，该合同由关联方姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至2020年12月31日，在该融资租赁总协议项下应付租金余额为人民币10,190,000.00元。

注6：2020年11月30日，公司与台骏国际租赁有限公司签订了融资租赁合同，该合同由关联方姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至2020年12月31日，在该融资租赁总协议项下应付租金余额为人民币4,602,007.04元。

18、更正财务报表附注十三、公司财务报表主要项目4、营业收入和成本

更正前财务报表附注

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	361,495,911.99	287,534,699.41	326,034,675.71	293,862,222.02
其他业务	308,164.53	55,592.92	250,381.13	
合 计	361,804,076.52	287,590,292.33	326,285,056.84	293,862,222.02

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	361,023,289.67	288,105,892.49	325,806,954.08	294,711,838.86
其他业务	780,786.85	443,131.55	478,102.76	164,040.55
合 计	361,804,076.52	288,549,024.04	326,285,056.84	294,875,879.41

19、补充财务报表附注十三、公司财务报表主要项目注释、投资收益部分

更正后财务报表附注

项 目	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-101,563.29	-449,339.23
合 计	-101,563.29	-449,339.23

20、更正财务报表附注十四、2、净资产收益率及每股收益

更正前财务报表附注：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.70	0.32	0.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.47	0.31	0.31

更正后财务报表附注：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.33	0.33	0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.10	0.33	0.33

(3) 2021 年度更正事项

1、1 对财务报表附注六、7 其他流动资产部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税额	600,959.58	668,267.51
合 计	600,959.58	668,267.51

更正后财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税额	7,739,066.00	668,267.51
合 计	7,739,066.00	668,267.51

2、对财务报表附注六、9 在建工程列示部分进行了更正

更正前财务报表附注：

在建工程

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项目	年末余额	年初余额
在建工程	753,257.24	
合计	753,257.24	

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房扩建及 生产线安装	753,257.24		753,257.24			
合计	753,257.24		753,257.24			

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固 定资产金额	本年转入长期 待摊费用金额	年末余额
新厂房扩建及 生产线安装		753,257.24			753,257.24
合计		753,257.24			753,257.24

(续)

项目名称	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息资本 化率(%)	资金 来源
新厂房扩建及 生产线安装	在建	26,888.89	26,888.89	100.00	自筹
合计	—	26,888.89	26,888.89	100.00	—

更正后财务报表附注：

在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	81,378,647.25	
合计	81,378,647.25	

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房扩建及 生产线安装	81,378,647.25		81,378,647.25			
合 计	81,378,647.25		81,378,647.25			

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固 定资产金额	本年转入长期 待摊费用金额	年末余额
新厂房扩建 及生产线安 装		81,378,647.25			81,378,647.25
合 计		81,378,647.25			81,378,647.25

(续)

项目名称	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息资本 化率（%）	资金 来源
新厂房扩建及 生产线安装	在建	26,888.89	26,888.89	4.4	自筹
合 计	—	26,888.89	26,888.89	100.00	—

3、对财务报表附注六、13 其他非流动资产部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	87,065,830.00	470,680.00
合 计	87,065,830.00	470,680.00

更正后财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	615,430.00	470,680.00

项 目	年末余额	年初余额
合 计	615,430.00	470,680.00

4、对财务报表附注六、15 应付账款部分进行了更正

更正前财务报表

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	42,734,227.69	31,292,119.75
1 年至 2 年 (含 2 年)	176,416.73	2,659,079.91
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,178,854.20	190,796.49
3年以上	265,464.78	302,629.51
合 计	44,354,963.40	34,444,625.66

更正后财务报表附注:

(1)应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	44,047,324.12	31,292,119.75
1 年至 2 年 (含 2 年)	176,416.73	2,659,079.91
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,178,854.20	190,796.49
3年以上	265,464.78	302,629.51
合 计	45,668,059.83	34,444,625.66

5、对财务报表附注六、21 其他流动负债部分进行了更正

更正前财务报表附注:

其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	6,960,587.41	5,270,323.85
已背书或贴现未到期票据	22,497,340.09	6,388,825.21
合 计	29,457,927.50	11,659,149.06

更正后财务报表附注:

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	6,960,587.41	5,270,323.85
已背书或贴现未到期票据及利息	22,341,111.44	16,770,122.82
合 计	29,301,698.85	28,429,271.88

6、对财务报表附注六、28 盈余公积部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,888,534.60	3,596,263.23		10,484,797.83
合 计	6,888,534.60	3,596,263.23		10,484,797.83

更正后财务报表附注：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,877,335.98	3,623,084.71		10,500,420.69
合 计	6,877,335.98	3,623,084.71		10,500,420.69

7、对财务报表附注六、29 未分配利润部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	7,836,836.74	-17,443,901.25
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	7,836,836.74	-17,443,901.25
加：本年归属于母公司股东的净利润	35,807,635.72	26,317,548.79
减：提取法定盈余公积	3,596,263.23	1,036,810.80
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		
年末未分配利润	40,048,209.23	7,836,836.74

更正后财务报表附注:

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	7,736,049.16	-18,652,419.95
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	7,736,049.16	-18,652,419.95
加：本年归属于母公司股东的净利润	36,075,850.57	27,414,081.29
减：提取法定盈余公积	3,623,084.71	1,025,612.18
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		
年末未分配利润	40,188,815.02	7,736,049.16

8、对财务报表附注六、30 营业收入和成本部分进行了更正

更正前财务报表附注:

(1) 明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	409,725,756.86	337,654,617.97	363,314,784.27	289,635,496.24
其他业务	444,599.40		308,164.53	55,592.92
合 计	410,170,356.26	337,654,617.97	363,622,948.80	289,691,089.16

(2) 合同产生收入的情况

①主营业务（分产品）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
苯乙烯类	190,581,514.63	169,419,766.30	183,443,362.53	161,883,381.14
改性工程塑料类	127,750,700.46	94,237,825.05	118,371,699.33	90,869,355.65
聚烯烃类	82,286,773.76	62,571,769.83	57,348,529.98	32,761,084.31

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	9,106,768.01	11,425,256.79	4,151,192.43	4,121,675.14
合 计	409,725,756.86	337,654,617.97	363,314,784.27	289,635,496.24

②主营业务（分地区）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	336,023,685.49	274,063,422.77	355,552,865.84	282,058,669.49
出口销售	73,702,071.37	63,591,195.20	7,761,918.43	7,576,826.75
合 计	409,725,756.86	337,654,617.97	363,314,784.27	289,635,496.24

更正后财务报表附注：

(1) 明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	409,293,454.55	339,041,775.22	362,842,161.95	290,206,689.32
其他业务	876,901.71	795,580.08	780,786.85	443,131.55
合 计	410,170,356.26	339,837,355.30	363,622,948.80	290,649,820.87

(2) 合同产生收入的情况

①主营业务（分产品）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
苯乙烯类	204,443,875.84	175,677,068.36	206,513,536.28	179,454,201.89
改性工程塑料类	108,764,104.33	80,817,120.80	91,547,675.13	72,055,965.72
聚烯烃类	81,924,119.88	68,299,706.51	56,516,966.39	32,557,887.22
其他	14,161,354.51	14,247,879.55	8,263,984.15	6,138,634.49
合 计	409,293,454.55	339,041,775.22	362,842,161.95	290,206,689.32

②主营业务（分地区）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	335,586,067.24	270,955,642.49	355,079,713.87	282,629,482.99
出口销售	73,707,387.31	68,086,132.73	7,762,448.08	7,577,206.33
合 计	409,293,454.55	339,041,775.22	362,842,161.95	290,206,689.32

9、对财务报表附注六、32 销售费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,862,543.60	2,340,183.80
办公费、业务招待费、差旅费	323,408.41	207,323.35
车辆费用、报关费	1,016,753.65	741,942.72
业务宣传费	606,841.67	181,445.90
折旧及摊销	19,525.00	15,652.20
其他费用	68,056.90	70,667.65
合 计	4,897,129.23	3,557,215.62

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,235,204.44	2,436,527.53
办公费、业务招待费、差旅费	323,408.41	263,758.99
业务宣传费	606,841.67	125,010.26
折旧及摊销	19,525.00	15,652.20
其他费用	68,056.90	70,667.65
合 计	4,253,036.42	2,911,616.63

10、对财务报表附注六、33 管理费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,316,286.98	3,812,746.65
折旧及摊销	560,311.60	497,271.26
办公费、业务招待费、差旅费、开办费等管理费用	1,516,563.69	2,685,878.54
中介机构费	1,981,597.71	1,144,896.43
汽车费用	268,663.38	236,505.81
其他费用	703,239.89	457,670.62
合 计	11,346,663.25	8,834,969.31

更正后财务报表附注:

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,089,887.86	3,728,190.12
折旧及摊销	563,202.90	498,235.02
办公费、业务招待费、差旅费、开办费等管理费用	1,516,563.69	2,685,878.54
中介机构费	1,981,597.71	1,144,896.43
汽车费用	268,663.38	236,505.81
其他费用	744,197.36	468,728.84
合 计	10,164,112.90	8,762,434.76

11、对财务报表附注六、34 研发费用部分进行了更正

更正前财务报表附注:

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,123,528.05	3,742,715.21
材料消耗	7,076,020.53	7,288,837.20
折旧及摊销	766,857.56	870,950.04
其他费用	985,035.73	1,061,995.48
合 计	12,951,441.87	12,964,497.93

更正后财务报表附注:

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,811,282.65	3,514,139.02
材料消耗	7,076,020.53	7,288,837.20
折旧及摊销	763,966.26	869,986.28
其他费用	944,078.26	1,050,937.26
合 计	12,595,347.70	12,723,899.76

12、对财务报表附注六、35 财务费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	9,121,322.02	10,332,242.15
减：利息收入	20,166.18	23,155.59
利息净支出	9,101,155.84	10,309,086.56
汇兑损益	154,184.47	122,685.53
其他	1,740,886.69	615,885.62
合 计	10,996,226.99	11,047,657.71

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	10,763,358.93	11,158,213.12
减：利息收入	20,166.18	23,155.59
利息净支出	10,743,192.75	11,135,057.53
汇兑损益	154,184.47	122,685.53
其他	30,974.53	28,030.37
合 计	10,928,351.75	11,285,773.43

13、补充财务报表附注六、投资收益部分

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-78,161.89	-101,563.29
合 计	-78,161.89	-101,563.29

14、对财务报表附注六、37 信用减值损失部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-649,745.91	
应收账款减值损失	2,986,399.03	-6,769,289.01
其他应收款坏账损失	-6,683.82	-89,262.30
合 计	2,329,969.30	-6,858,551.31

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-322,097.08	1,689,660.59
应收账款减值损失	2,986,399.03	-6,769,289.01
其他应收款坏账损失	-6,683.82	-89,262.30
合 计	2,657,618.13	-5,168,890.72

15、对财务报表附注六、41 所得税费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,438,352.62	
递延所得税费用	632,530.88	4,215,648.41
合 计	3,070,883.50	4,215,648.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	38,118,840.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,717,826.04
子公司适用不同税率的影响	-434,114.87
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	226,029.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-545,456.16
技术研发费加计扣除	-1,889,302.16
本年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	-4,099.12
所得税费用	3,070,883.50

更正后财务报表附注：

所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,438,352.62	
递延所得税费用	681,678.21	4,469,097.49
合 计	3,120,030.83	4,469,097.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	38,436,202.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,765,430.37
子公司适用不同税率的影响	-434,114.87
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	227,572.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-545,456.16
技术研发费加计扣除	-1,889,302.16

项 目	本年发生额
本年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	-4,099.12
所得税费用	3,120,030.83

16、对财务报表附注六、43、现金流量表补充资料部分进行了更正
更正前财务报表附注：

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,047,956.76	25,714,169.45
加：资产减值准备	-243,166.19	-552,015.54
信用减值损失	-2,329,969.30	6,858,551.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,513,298.69	7,648,521.26
无形资产摊销	250,209.15	174,743.13
长期待摊费用摊销	187,297.57	62,702.69
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	144,453.68	2,437,392.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,092,821.19	9,448,356.31
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	632,530.88	4,215,648.41
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）	-153,215.46	-2,188,298.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,103,575.77	-47,364,011.16

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	37,563,702.18	4,573,746.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	102,809,494.92	11,029,506.94
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:		
现金的年末余额	19,262,932.01	10,700,437.97
减: 现金的年初余额	10,700,437.97	16,286,706.84
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,562,494.04	-5,586,268.87

更正后财务报表附注:

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	35,316,171.61	26,810,701.95
加: 资产减值准备	-243,166.19	-552,015.54
信用减值损失	-2,657,618.13	5,168,890.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,513,298.69	7,648,521.26
无形资产摊销	250,209.15	174,743.13
长期待摊费用摊销	187,297.57	62,702.69

补充资料	本年金额	上年金额
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	144,453.68	2,437,392.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,092,821.19	9,448,356.31
投资损失（收益以“-”号填列）	78,161.89	101,563.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	681,678.21	4,469,097.49
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）	-153,215.46	-2,188,298.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,025,413.88	-14,324,856.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,891,218.67	-28,227,292.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	90,126,724.76	11,029,506.94
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：		
现金的年末余额	19,262,932.01	10,700,437.97
减：现金的年初余额	10,700,437.97	16,286,706.84
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,562,494.04	-5,586,268.87

17、补充财务报表附注九、关联方及关联交易 4、关联方交易情况

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
姚淑芳	现任公司前端开发采购部，姚秀珠妹妹
古华	现任公司物业部经理，姚淑芳之夫
深圳市合益昌科技有限公司	姚秀珠堂弟姚友水担任法定代表人
深圳市三神科技有限公司	姚秀珠妹妹姚淑吟之夫张峰控制的企业

4、关联方交易情况

(1) 出售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市合益昌科技有限公司	销售货物		287,866.72
深圳市三神科技有限公司	销售货物	38,690.26	

18、对财务报表附注十三、公司财务报表主要项目 4、营业收入和成本部分进行更正
更正前财务报表附注：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	404,945,166.56	330,933,977.25	361,495,911.99	287,058,663.64
其他业务	443,670.20		308,164.53	55,592.92
合计	405,388,836.76	330,933,977.25	361,804,076.52	287,114,256.56

更正后财务报表附注：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	404,512,864.25	332,321,134.50	361,023,289.67	288,105,892.49
其他业务	875,972.51	795,580.08	780,786.85	443,131.55
合计	405,388,836.76	333,116,714.58	361,804,076.52	288,549,024.04

19、补充财务报表附注十三公司财务报表主要项目注释、投资收益部分

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-78,161.89	-101,563.29
合 计	-78,161.89	-101,563.29

20、对财务报表附注十四、补充资料 2、净资产收益率及每股收益进行了更正

更正前财务报表附注：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.06	0.44	0.44
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.19	0.38	0.38

更正后财务报表附注：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.18	0.44	0.44
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.31	0.39	0.39

四、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2022 年 11 月 17 日本公司第四届董事会第十二次会议审议通过。

五、其他说明

为了更好地理解本次会计差错更正的情况，本专项说明应当与已审计的 2019 年-2021 年度财务报表及其审计报告一并阅读。

深圳市富恒新材料股份有限公司董事会

2022年11月17日





营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B

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



名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先；管云鸿；杨荣华；

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计、基本建设设计（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）



主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关



2022年10月19日

证书序号: 0010577

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。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: 湖北省财政厅
二〇一三年九月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通
合伙)

首席合伙人: 石文亮

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名: 胡永波
 Full name: 胡永波
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1984-03-05
 Date of birth: 1984-03-05
 工作单位: 国富浩华会计师事务所
 Working unit: 有限公司浙江分所
 身份证号码: 352422198403050056
 Identity card No.: 352422198403050056



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查

【新证检(2018)29号】

2018
 检

浙江省注册会计师协会



姓名: 胡永波
 证书编号: 110004230140

证书编号: 110004230140
 No. of Certificate

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

发证日期: 2018年01月27日
 Date of Issue

2018年01月27日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012年01月01日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013年01月01日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年01月01日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2019年01月01日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 8 月 1 日
年 月 日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 11 月 14 日
年 月 日

11





姓名	潘佳勇
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1991-04-15
Date of birth	
工作单位	瑞普会计师事务所(特殊普 通合伙)浙江分所
Working unit	
身份证号	330621199104152992
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名：潘佳勇
证书编号：110101301406

证书编号：110101301406
No. of Certificate

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

发证日期：2018 年 04 月 02 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

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

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中源环源
CPA
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月14日

23

深圳市富恒新材料股份有限公司

审计报告

众环审字（2022）0310022号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	6
合并利润表	8
合并现金流量表	9
合并股东权益变动表	10
资产负债表	12
利润表	14
现金流量表	15
股东权益变动表	16
财务报表附注	18

审计报告

众环审字(2022)0310022号

深圳市富恒新材料股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了深圳市富恒新材料股份有限公司(以下简称“富恒新材公司”)财务报表,包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了富恒新材公司2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的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,我们独立于富恒新材公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
相关信息披露详见财务报表附注四、24和附注六、30。	1.了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
富恒新材公司主要从事改性塑料产品的	2.选取样本检查销售合同,对商品控制权转移时

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>研发、生产和销售。富恒新材公司对于改性塑料等销售产生的收入，在产品控制权转移即客户签收产品时确认收入。由于收入是富恒新材公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认时点的固有风险，我们将富恒新材公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>点进行分析，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>3.对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、送货单或报关单，评价相关收入确认是否符合富恒新材公司收入确认的会计政策，并对主要客户的收入金额和应收账款余额进行函证；</p> <p>4.结合行业数据及公司历史数据对本期销售收入及毛利率波动情况进行分析，以识别是否存在异常交易并调查异常波动；</p> <p>5.就资产负债表日前后发生的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

(二) 应收账款坏账准备的计提

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关信息披露详见财务报表附注四、10和附注六、3。</p> <p>公司管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应</p>	<p>1.了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>2.复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；</p> <p>3.对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；</p> <p>4.对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账</p>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>收账款，管理层以账龄和客户的信用特征为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，因此，我们将富恒新材公司应收账款坏账准备的计提确认识别为关键审计事项。</p>	<p>款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>5.检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；</p> <p>6.检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

四、其他信息

富恒新材公司管理层对其他信息负责。其他信息包括富恒新材公司 2021 年年度报告报告中涵盖的信息，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

富恒新材公司管理层（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，管理层负责评估富恒新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算富恒新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富恒新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对富恒新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致富恒新材公司不能持续经营。

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

（六）就富恒新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能

被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)：

中国注册会计师：
潘佳勇

中国·武汉

2022年4月18日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	19,262,932.01	10,700,437.97	10,700,437.97
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	26,654,791.88	23,452,663.33	23,452,663.33
应收账款	六、3	262,294,828.32	283,804,265.65	283,804,265.65
应收款项融资				
预付款项	六、4	11,155,439.99	6,848,297.71	6,848,297.71
其他应收款	六、5	1,844,970.26	1,867,977.57	1,867,977.57
存货	六、6	28,894,053.94	28,497,672.29	28,497,672.29
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	六、7	600,959.58	668,267.51	668,267.51
流动资产合计		350,707,975.98	355,839,582.03	355,839,582.03
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				
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	六、8	37,671,446.86	44,872,067.44	44,872,067.44
在建工程	六、9	753,257.24		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、10	25,306,779.91	3,404,339.36	3,404,339.36
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、11	2,046,587.48	1,987,372.99	1,987,372.99
递延所得税资产	六、12	12,901,386.76	13,533,917.64	13,533,917.64
其他非流动资产	六、13	87,065,830.00	470,680.00	470,680.00
非流动资产合计		165,745,288.25	64,268,377.43	64,268,377.43
资产总计		516,453,264.23	420,107,959.46	420,107,959.46

公司负责人：  

主管会计工作负责人：  

会计机构负责人：  



合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、14	42,484,238.13	23,925,082.74	23,925,082.74
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、15	44,354,963.40	34,444,625.66	34,444,625.66
预收款项				
合同负债	六、16	3,303,033.62	3,668,709.96	3,668,709.96
应付职工薪酬	六、17	1,781,263.44	1,932,046.71	1,932,046.71
应交税费	六、18	6,880,824.00	1,928,047.93	1,928,047.93
其他应付款	六、19	14,861,600.01	17,281,622.47	17,281,622.47
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、20	13,329,206.98	82,276,807.19	82,276,807.19
其他流动负债	六、21	29,457,927.50	11,659,149.06	11,659,149.06
流动负债合计		156,453,057.08	177,116,091.72	177,116,091.72
非流动负债：				
长期借款	六、22	107,926,813.10	19,409,458.85	19,409,458.85
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	六、23	1,674,496.66	6,525,064.21	6,525,064.21
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、24	9,427,033.29	11,181,566.14	11,181,566.14
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		119,028,343.05	37,116,089.20	37,116,089.20
负债合计		275,481,400.13	214,232,180.92	214,232,180.92
股东权益：				
股本	六、25	82,200,000.00	82,200,000.00	82,200,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、26	108,083,146.78	108,083,146.78	108,083,146.78
减：库存股				
其他综合收益	六、27	18,768.56	70,639.76	70,639.76
专项储备				
盈余公积	六、28	10,484,797.83	6,888,534.60	6,888,534.60
未分配利润	六、29	40,048,209.23	7,836,836.74	7,836,836.74
归属于母公司股东权益合计		240,834,922.40	205,079,157.88	205,079,157.88
少数股东权益		136,941.70	796,620.66	796,620.66
股东权益合计		240,971,864.10	205,875,778.54	205,875,778.54
负债和股东权益总计		516,453,264.23	420,107,959.46	420,107,959.46

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共92页第7页



合并利润表

2021年1-12月

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		410,170,356.26	363,622,948.80
其中：营业收入	六、30	410,170,356.26	363,622,948.80
二、营业总成本		379,529,492.95	327,731,400.59
其中：营业成本	六、30	337,654,617.97	289,691,089.16
税金及附加	六、31	1,683,413.64	1,635,970.86
销售费用	六、32	4,897,129.23	3,557,215.62
管理费用	六、33	11,346,663.25	8,834,969.31
研发费用	六、34	12,951,441.87	12,964,497.93
财务费用	六、35	10,996,226.99	11,047,657.71
其中：利息费用		9,121,322.02	10,332,242.15
利息收入		20,166.18	23,155.59
加：其他收益	六、36	5,073,596.19	3,194,064.60
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益*（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	2,329,969.30	-6,858,551.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	243,166.19	552,015.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,287,594.99	32,779,077.04
加：营业外收入	六、39	361,568.64	95,992.18
减：营业外支出	六、40	530,323.37	2,945,251.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,118,840.26	29,929,817.86
减：所得税费用	六、41	3,070,883.50	4,215,648.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,047,956.76	25,714,169.45
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,047,956.76	25,714,169.45
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）		35,807,635.72	26,317,548.79
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-759,678.96	-603,379.34
六、其他综合收益的税后净额		-51,871.20	-118,145.12
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-51,871.20	-118,145.12
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-51,871.20	-118,145.12
（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		-51,871.20	-118,145.12
（7）其他			
（二）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		34,996,085.56	25,596,024.33
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		35,755,764.52	26,199,403.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-759,678.96	-603,379.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.44	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.44	0.32

公司负责人：

刘香珠 刘香桃

主管会计工作负责人：

娟赖 印春

会计机构负责人：

娟赖 印春

本报告书共92页第8页



合并现金流量表

2021年1-12月

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		468,174,726.24	339,321,078.09
收到的税费返还		6,776,706.26	128,205.14
收到其他与经营活动有关的现金		7,495,312.73	3,102,346.36
经营活动现金流入小计		482,446,745.23	342,551,629.59
购买商品、接受劳务支付的现金		344,769,554.28	295,177,880.82
支付给职工以及为职工支付的现金		22,879,146.21	16,584,266.57
支付的各项税费		4,861,681.90	10,900,275.70
支付其他与经营活动有关的现金		7,126,867.92	8,859,699.56
经营活动现金流出小计		379,637,250.31	331,522,122.65
经营活动产生的现金流量净额		102,809,494.92	11,029,506.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			52,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			52,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,910,240.52	5,377,820.54
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		117,910,240.52	5,377,820.54
投资活动产生的现金流量净额		-117,910,240.52	-5,325,320.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	1,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	1,400,000.00
取得借款收到的现金		142,349,359.00	30,828,210.00
收到其他与筹资活动有关的现金		85,000,000.00	41,079,785.10
筹资活动现金流入小计		227,449,359.00	73,307,995.10
偿还债务支付的现金		104,661,244.60	32,033,303.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,821,706.17	9,232,677.98
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		91,115,400.61	43,217,516.96
筹资活动现金流出小计		203,598,351.38	84,483,497.94
筹资活动产生的现金流量净额		23,851,007.62	-11,175,502.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-187,767.98	-114,952.43
五、现金及现金等价物净增加额		8,562,494.04	-5,586,268.87
加：期初现金及现金等价物余额		10,700,437.97	16,286,706.84
六、期末现金及现金等价物余额		19,262,932.01	10,700,437.97

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




本报告书共92页第9页

合并股东权益变动表

2021年1-12月

金额单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益		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	股东权益合计
	年初余额	年末余额	优先股	其他			其他综合收益	其他权益工具							
一、上年年末余额	82,200,000.00				108,083,146.78		70,639.76	6,888,334.60		6,888,334.60		7,836,836.74	205,078,157.88	796,620.66	205,875,778.54
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	82,200,000.00				108,083,146.78		70,639.76	6,888,334.60		6,888,334.60		7,836,836.74	205,078,157.88	796,620.66	205,875,778.54
三、本年年增减变动金额（减少以“—”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
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、本年年末余额	82,200,000.00				108,083,146.78		18,768.56	10,484,797.83		10,484,797.83		45,048,299.23	240,854,922.40	136,941.76	240,991,864.16

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

2021年1-12月

金额单位: 人民币元

项 目	归属于母公司股东权益				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	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 / 永续债 / 其他	资本公积	减: 库存股							
一、上年年末余额	82,200,000.00		108,083,146.78		188,784.88	5,851,723.80		-17,443,901.25	178,879,754.21		178,879,754.21
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	82,200,000.00		108,083,146.78		188,784.88	5,851,723.80		-17,443,901.25	178,879,754.21		178,879,754.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股					118,145.12	1,036,810.80		25,280,737.99	26,199,403.67	796,620.66	26,996,024.33
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					-118,145.12			26,317,548.79	26,199,403.67	-603,379.34	25,596,024.33
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积						1,036,810.80		-1,036,810.80		1,400,000.00	1,400,000.00
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (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、本年年末余额	82,200,000.00		108,083,146.78		70,639.76	6,888,534.60		7,836,836.74	205,079,157.88	796,620.66	205,875,778.54

公司负责人:

刘彦峰



主管会计工作负责人:

郑娟



会计机构负责人:

郑娟





资产负债表

2021年12月31日

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司



金额单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		18,986,227.57	10,390,111.72	10,390,111.72
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		26,654,791.88	23,452,663.33	23,452,663.33
应收账款	十三、1	262,487,118.85	281,902,633.26	281,902,633.26
应收款项融资				
预付款项		11,088,548.12	6,633,210.11	6,633,210.11
其他应收款	十三、2	40,424,093.79	2,678,733.15	2,678,733.15
其中：应收利息				
应收股利				
存货		27,740,604.73	25,958,083.56	25,958,083.56
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		387,381,384.94	351,015,435.13	351,015,435.13
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、3	55,408,246.60	5,508,246.60	5,508,246.60
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		33,718,177.17	40,426,071.52	40,426,071.52
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		3,349,565.71	3,384,408.82	3,384,408.82
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		625,550.32	1,319,654.08	1,319,654.08
递延所得税资产		11,591,227.80	13,533,917.64	13,533,917.64
其他非流动资产		615,430.00	470,680.00	470,680.00
非流动资产合计		105,308,197.60	64,642,978.66	64,642,978.66
资产总计		492,689,582.54	415,658,413.79	415,658,413.79

公司负责人：

刘云涛 

主管会计工作负责人：

 娟赖 

会计机构负责人：

 娟赖 

本报告书共92页第12页



资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		39,479,196.46	23,925,082.74	23,925,082.74
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		42,224,321.42	29,922,659.73	29,922,659.73
预收款项				
合同负债		3,303,033.62	3,668,709.96	3,668,709.96
应付职工薪酬		1,555,420.88	1,633,958.85	1,633,958.85
应交税费		6,876,704.18	1,925,645.82	1,925,645.82
其他应付款		16,103,627.50	18,851,032.16	18,851,032.16
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		12,289,646.42	81,130,198.51	81,130,198.51
其他流动负债		29,390,567.02	11,482,753.57	11,482,753.57
流动负债合计		151,222,517.50	172,540,041.34	172,540,041.34
非流动负债：				
长期借款		87,899,924.21	19,409,458.85	19,409,458.85
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		1,674,496.66	6,024,368.87	6,024,368.87
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		9,427,033.29	11,181,566.14	11,181,566.14
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		99,001,454.16	36,615,393.86	36,615,393.86
负债合计		250,223,971.66	209,155,435.20	209,155,435.20
股东权益：				
股本		82,200,000.00	82,200,000.00	82,200,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		108,083,146.78	108,083,146.78	108,083,146.78
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		10,484,797.83	6,888,534.60	6,888,534.60
未分配利润		41,697,666.27	9,331,297.21	9,331,297.21
股东权益合计		242,465,610.88	206,502,978.59	206,502,978.59
负债和股东权益总计		492,689,582.54	415,658,413.79	415,658,413.79

公司负责人：




主管会计工作负责人：

本报告书共92页第13页




会计机构负责人：






利润表

2021年1-12月

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十三、4	405,388,836.76	361,804,076.52
减：营业成本	十三、4	330,933,977.25	287,114,256.56
税金及附加		1,627,399.77	1,633,466.06
销售费用		4,546,798.52	3,975,377.06
管理费用		10,022,563.90	7,563,865.24
研发费用		12,595,347.70	12,723,899.76
财务费用		10,647,593.04	10,975,888.06
加：其他收益		5,072,586.49	3,194,064.60
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		182,631.21	-6,801,136.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		243,166.19	552,015.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,513,540.47	34,762,267
加：营业外收入		360,457.64	95,976.13
减：营业外支出		530,323.36	2,945,051.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,343,674.75	31,913,191.94
减：所得税费用		4,381,042.46	4,215,648.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,962,632.29	27,697,543.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,962,632.29	27,697,543.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		35,962,632.29	27,697,543.53

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李秀珠

本报告书共92页第14页

娟赖
印春

娟赖
印春



现金流量表

2021年1-12月

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		460,631,750.88	339,017,870.74
收到的税费返还		6,776,456.88	128,205.14
收到其他与经营活动有关的现金		7,092,423.27	3,033,692.59
经营活动现金流入小计		474,500,631.03	342,179,768.47
购买商品、接受劳务支付的现金		339,876,499.75	294,890,471.07
支付给职工以及为职工支付的现金		19,020,736.07	14,949,038.30
支付的各项税费		4,805,027.03	10,897,586.90
支付其他与经营活动有关的现金		46,611,632.46	9,556,145.99
经营活动现金流出小计		410,313,895.31	330,293,242.26
经营活动产生的现金流量净额		64,186,735.72	11,886,526.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			52,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			52,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,485,123.73	2,356,733.33
投资支付的现金		49,900,000.00	3,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		56,385,123.73	5,956,733.33
投资活动产生的现金流量净额		-56,385,123.73	-5,904,233.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		119,349,359.00	30,828,210.00
收到其他与筹资活动有关的现金		85,000,000.00	41,079,785.10
筹资活动现金流入小计		204,349,359.00	71,907,995.10
偿还债务支付的现金		104,559,238.15	32,033,303.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,743,306.09	9,232,677.98
支付其他与筹资活动有关的现金		91,115,400.61	42,234,092.96
筹资活动现金流出小计		203,417,944.85	83,500,073.94
筹资活动产生的现金流量净额		931,414.15	-11,592,078.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-136,910.29	3,991.55
五、现金及现金等价物净增加额		8,596,115.85	-5,605,794.41
加：期初现金及现金等价物余额		10,390,111.72	15,995,906.13
六、期末现金及现金等价物余额		18,986,227.57	10,390,111.72

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

肖新峰 珠桃

本报告书共92页第15页

娟赖 印春

娟赖 印春

股东权益变动表

2021年1-12月

金额单位：人民币元

项目	2021年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股					
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	82,200,000.00			108,083,146.78		6,888,534.60	9,331,297.21	206,502,978.59	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	82,200,000.00			108,083,146.78		6,888,534.60	9,331,297.21	206,502,978.59	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,596,263.23	32,366,369.06	35,962,632.29	
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对股东的分配									
3、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（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、本年年末余额	82,200,000.00			108,083,146.78		10,484,797.83	41,697,666.27	242,465,618.88	

公司负责人：

张秀珠

主管会计工作负责人：

赖娟

会计机构负责人：

赖娟

深圳市富恒新材料股份有限公司 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

深圳市富恒新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于1993年4月在深圳市工商行政管理局注册成立, 现总部位于广东省深圳市宝安区燕罗街道罗田社区广田路48-1号。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事塑胶造粒的生产及销售; 塑胶五金制品、塑胶颜料的销售; 货物及技术进出口(以上不含国家限制项目); 口罩、熔喷布、无纺布和二类医疗器械的销售。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月18日决议批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

截至2021年12月31日, 本集团纳入合并范围的子公司共3户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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(2014年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本集团2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司

信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10、“金融资产减值”、四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本

资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会[2012]19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”

(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的

交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本集团在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计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。除特殊情况外,本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对

方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 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量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品和委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投

资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务

报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本集团因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.95

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划，采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照

履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常为 90 天至 120 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

25、合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

26、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日

进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

28、租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为机器设备。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一

步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将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。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

30、重要会计政策、会计估计的变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如

下：

①、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人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；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的机器设备经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- A. 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；
- B. 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- C. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- D. 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

②、本集团作为出租人

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，本集团作为转租出租人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和分类。重新分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

③、执行新租赁准则对公司财务报表无影响。

31、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅

影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的分类

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质

上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计，实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(10) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允

价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注六中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	详见下表

各纳税主体所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市富恒新材料股份有限公司	15%
富恒国际贸易（香港）有限公司	16.5%
中山市富恒科技有限公司	25%
深圳市富恒精密技术有限公司	25%

2、税收优惠及批文

深圳市富恒新材料股份有限公司于2021年12月通过高新技术企业重新认定，取得经国家税务总局深圳市税务局、深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会联合颁发编号为GR202144201688的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2021年度至2023年度享受减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本年”指2021年度，“上年”指2020年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	56,393.23	111,194.04
银行存款	19,206,538.78	10,589,243.93
合 计	19,262,932.01	10,700,437.97

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,309,619.61	16,899,686.66
商业承兑汇票	12,994,918.18	6,552,976.67
小 计	27,304,537.79	23,452,663.33
减：坏账准备	649,745.91	
合 计	26,654,791.88	23,452,663.33

(2) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,920,096.21	13,290,902.61
商业承兑汇票		9,206,437.48
合 计	8,920,096.21	22,497,340.09

(3) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	235,257,525.70
1至2年	39,802,318.57
2至3年	1,617,432.49
3至4年	36,272,605.81
4至5年	12,153,141.67
5年以上	872,089.87

账 龄	年末余额
小 计	325,975,114.11
减：坏账准备	63,680,285.79
合 计	262,294,828.32

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	45,721,626.67	14.03	45,721,626.67	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	280,253,487.44	85.97	17,958,659.13	6.41	262,294,828.32
其中：					
账龄组合	280,253,487.44	85.97	17,958,659.13	6.41	262,294,828.32
合 计	325,975,114.11	—	63,680,285.79	—	262,294,828.32

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	47,111,991.81	13.44	46,828,099.06	99.40	283,892.75
按组合计提坏账准备的应收账款	303,358,958.66	86.56	19,838,585.76	6.54	283,520,372.90
其中：					
账龄组合	303,358,958.66	86.56	19,838,585.76	6.54	283,520,372.90
合 计	350,470,950.47	—	66,666,684.82	—	283,804,265.65

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额
-----------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市石立轩五金塑胶制品有限公司	15,811,845.15	15,811,845.15	100.00	因上游客户拖欠货款导致资金链紧张, 回款可能性低
深圳市欣迪盟新能源科技股份有限公司	1,802,944.17	1,802,944.17	100.00	债务人涉及多项诉讼, 回款可能性低
金华江凯汽车零部件有限公司	2,888,494.68	2,888,494.68	100.00	债务人涉及多项诉讼, 回款可能性低
浙江德浩实业有限公司	3,225,298.25	3,225,298.25	100.00	债务人涉及多项诉讼, 回款可能性低
昆山友斯克模塑有限公司	20,863,064.36	20,863,064.36	100.00	因上游客户拖欠货款导致资金链紧张, 回款可能性低
长沙江凯汽车零部件有限公司	377,785.50	377,785.50	100.00	因上游客户拖欠货款导致资金链紧张, 回款缓慢
重庆德浩实业有限公司	212,824.58	212,824.58	100.00	债务人涉及多项诉讼, 回款可能性低
永康市纳全工贸有限公司	235,575.00	235,575.00	100.00	因上游客户拖欠货款导致资金链紧张, 回款可能性低
安徽百爱儿童用品有限公司	122,470.00	122,470.00	100.00	债务人涉及多项诉讼, 回款可能性低
深圳市众力模具科技有限公司	181,324.98	181,324.98	100.00	公司已吊销未注销
合计	45,721,626.67	45,721,626.67	—	—

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	235,257,525.70	11,762,876.29	5.00
1至2年	39,802,318.57	3,980,231.86	10.00
2至3年	1,499,536.74	299,907.35	20.00
3至4年	1,077,785.19	323,335.56	30.00
4至5年	2,048,026.35	1,024,013.18	50.00
5年以上	568,294.89	568,294.89	100.00
合 计	280,253,487.44	17,958,659.13	6.41

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提的坏账准备	66,666,684.82	-4,376,764.17	1,390,365.14			63,680,285.79
合 计	66,666,684.82	-4,376,764.17	1,390,365.14			63,680,285.79

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的应收账款

单位名称	收回或转回金额	收回方式
金华江凯汽车零部件有限公司	1,173,389.72	电汇
长沙江凯汽车零部件有限公司	190,000.00	汇票
重庆德浩实业有限公司	26,975.42	电汇
合 计	1,390,365.14	—

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东莞市美士富实业有限公司	77,832,893.61	23.88	3,891,644.68
深圳市宏拓环保科技有限公司	13,814,457.50	4.24	1,381,445.75

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东莞市石立轩五金塑胶制品有限公司	15,811,845.15	4.85	15,811,845.15
昆山友斯克模塑有限公司	20,863,064.36	6.40	20,863,064.36
广东德一实业有限公司	15,329,720.00	4.70	766,486.00
合计	143,651,980.62	44.07	42,714,485.94

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	11,155,439.99	100.00	6,651,263.71	97.12
1至2年				
2至3年			197,034.00	2.88
合计	11,155,439.99	100.00	6,848,297.71	—

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
东莞市福仑迪塑胶有限公司	2,596,539.75	23.42
厦门海澳供应链服务有限公司	1,197,508.84	10.80
东莞市湘恒塑胶有限公司	4,347,497.85	39.20
东莞市昊源塑胶原料有限公司	949,318.00	8.56
深圳市北辰塑胶有限公司	1,827,074.95	16.48
合计	10,917,939.39	98.46

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,844,970.26	1,867,977.57
合 计	1,844,970.26	1,867,977.57

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	1,799,968.69
1至2年	150,000.00
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	2,000.00
小 计	1,951,968.69
减：坏账准备	106,998.43
合 计	1,844,970.26

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,602,000.00	1,491,600.00
备用金	27,805.52	24,773.72
暂借款	150,000.00	150,000.00
其他	172,163.17	301,918.46
小 计	1,951,968.69	1,968,292.18
减：坏账准备	106,998.43	100,314.61
合 计	1,844,970.26	1,867,977.57

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)	
2021年1月1日余额	100,314.61			100,314.61

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	6,683.82			6,683.82
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	106,998.43			106,998.43

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提的坏账准备	100,314.61	6,683.82				106,998.43
合计	100,314.61	6,683.82				106,998.43

⑤本年无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
仲利国际贸易(上海)有限公司	保证金	1,250,000.00	1 年以内	64.04	62,500.00
裕融租赁有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	15.37	15,000.00
深圳诚智达房地产	往来款	150,000.00	1-2 年	7.68	15,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
有限公司					
代扣社会保险费	其他	105,150.70	1年以内	5.39	5,257.54
深圳市康冠科技股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	2.56	2,500.00
合计	—	1,855,150.70	—	88.33	100,257.54

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,982,431.73		12,982,431.73
库存商品	11,711,683.08	1,320,865.06	10,390,818.02
自制半成品	2,957,808.11		2,957,808.11
发出商品	1,021,067.84		1,021,067.84
委托加工物资	212,980.83		212,980.83
周转材料	999,340.45		999,340.45
在产品	329,606.96		329,606.96
合计	30,214,919.00	1,320,865.06	28,894,053.94

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,100,250.18		15,100,250.18
库存商品	11,550,475.88	2,165,831.34	9,384,644.54
自制半成品	1,982,718.28		1,982,718.28
发出商品	260,216.67		260,216.67
委托加工物资	120,792.02		120,792.02

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	824,465.67		824,465.67
在产品	824,584.93		824,584.93
合 计	30,663,503.63	2,165,831.34	28,497,672.29

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,165,831.34	-243,166.19		601,800.09		1,320,865.06
合 计	2,165,831.34	-243,166.19		601,800.09		1,320,865.06

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税额	600,959.58	668,267.51
合 计	600,959.58	668,267.51

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	37,671,446.86	44,872,067.44
合 计	37,671,446.86	44,872,067.44

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	47,098,091.01	31,301,265.71	2,669,437.96	4,022,319.44	85,091,114.12
2、本年增加金额		181,218.32		93,436.38	274,654.70
(1) 购置					
(2) 在建工程转入		181,218.32		93,436.38	274,654.70
3、本年减少金额	818,529.71	2,873,272.83		5,677.61	3,697,480.15

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
(1) 处置或报废		2,873,272.83		5,677.61	2,878,950.44
(2) 其他减少	818,529.71				818,529.71
4、年末余额	46,279,561.30	28,609,211.20	2,669,437.96	4,110,078.21	81,668,288.67
二、累计折旧					
1、年初余额	25,095,520.38	9,442,501.87	2,511,299.35	3,169,725.08	40,219,046.68
2、本年增加金额	2,084,870.29	3,995,231.79	25,792.86	407,403.75	6,513,298.69
(1) 计提	2,084,870.29	3,995,231.79	25,792.86	407,403.75	6,513,298.69
3、本年减少金额		2,730,637.97		4,865.59	2,735,503.56
(1) 处置或报废		2,730,637.97		4,865.59	2,735,503.56
4、年末余额	27,180,390.67	10,707,095.69	2,537,092.21	3,572,263.24	43,996,841.81
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	19,099,170.63	17,902,115.51	132,345.75	537,814.97	37,671,446.86
2、年初账面价值	22,002,570.63	21,858,763.84	158,138.61	852,594.36	44,872,067.44

②截至 2021 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

③截至 2021 年 12 月 31 日，无经营租赁租出的固定资产。

④截至 2021 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产情况。

⑤截至 2021 年 12 月 31 日，固定资产用于担保的情况详见本附注六、44 所有权或使用权受限的资产及附注九、4 (3) 关联担保情况之说明。

9、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	753,257.24	
合 计	753,257.24	

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房扩建及 生产线安装	753,257.24		753,257.24			
合 计	753,257.24		753,257.24			

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固 定资产金额	本年转入长期 待摊费用金额	年末余额
新厂房扩建及 生产线安装		753,257.24			753,257.24
合 计		753,257.24			753,257.24

(续)

项目名称	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息资本 化率(%)	资金 来源
新厂房扩建及 生产线安装	在建	26,888.89	26,888.89	100.00	自筹
合 计	—	26,888.89	26,888.89	100.00	—

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	专利使用权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	4,614,179.00	1,652,646.94		6,266,825.94
2、本年增加金额	22,030,649.70		122,000.00	22,152,649.70
(1) 购置	22,030,649.70		122,000.00	22,152,649.70
(2) 内部研发				

项 目	土地使用权	软件使用权	专利使用权	合 计
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确 认的部分				
4、年末余额	26,644,828.70	1,652,646.94	122,000.00	28,419,475.64
二、累计摊销				
1、年初余额	1,381,167.58	1,481,319.00		2,862,486.58
2、本年增加金额	166,027.74	80,114.77	4,066.64	250,209.15
(1) 计提	166,027.74	80,114.77	4,066.64	250,209.15
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确 认的部分				
4、年末余额	1,547,195.32	1,561,433.77	4,066.64	3,112,695.73
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	25,097,633.38	91,213.17	117,933.36	25,306,779.91
2、年初账面价值	3,233,011.42	171,327.94		3,404,339.36

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日，无形资产用于担保的情况详见本附注九、4 (3) 关联担保情况之说明。

(4) 所有权或使用权受限的无形资产情况详见本附注六、47、所有权或使用权受限制的资产之说明。

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
厂房环保工程	1,319,654.08		65,697.08	628,406.68	625,550.32
装修费	667,718.91	876,668.94	121,600.49	1,750.20	1,421,037.16
合计	1,987,372.99	876,668.94	187,297.57	630,156.88	2,046,587.48

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	65,757,895.19	9,938,811.60	68,875,416.21	10,331,312.43
递延收益	9,427,033.29	1,414,054.99	11,181,566.14	1,677,234.92
可抵扣亏损	6,194,080.68	1,548,520.17	10,169,135.24	1,525,370.29
合计	81,379,009.16	12,901,386.76	90,226,117.59	13,533,917.64

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日，无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	546,115.81	2,413,611.49
资产减值准备	-250,897.86	474,656.19
合计	295,217.95	2,888,267.68

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021 年		31,642.17	
2022 年	27,196.32	27,196.32	

年 份	年末余额	年初余额	备注
2021 年		31,642.17	
2023 年	84,142.74	84,142.74	
2024 年	174,110.59	174,110.59	
2025 年	34,611.36	2,096,519.67	
2026 年	226,054.80		
合 计	546,115.81	2,413,611.49	

13、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	87,065,830.00	470,680.00
合 计	87,065,830.00	470,680.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押、质押及保证借款	33,000,000.00	4,978,210.00
保证借款	9,350,000.00	2,000,000.00
已贴现未到期票据		16,936,638.12
借款利息	134,238.13	10,234.62
合 计	42,484,238.13	23,925,082.74

抵押、质押及保证借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、44 及附注九、4（3）之说明。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	42,734,227.69	31,292,119.75
1 年至 2 年（含 2 年）	176,416.73	2,659,079.91

项 目	年末余额	年初余额
2年至3年(含3年)	1,178,854.20	190,796.49
3年以上	265,464.78	302,629.51
合 计	44,354,963.40	34,444,625.66

(2) 截至2021年12月31日,无账龄超过1年的重要应付账款。

16、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收合同款项	3,303,033.62	3,668,709.96
合 计	3,303,033.62	3,668,709.96

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,932,046.71	20,365,916.06	20,516,699.33	1,781,263.44
二、离职后福利-设定提存计划		2,117,000.75	2,117,000.75	
合 计	1,932,046.71	22,482,916.81	22,633,700.08	1,781,263.44

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,907,359.73	19,121,646.96	19,274,134.13	1,754,872.56
2、职工福利费		307,436.11	307,436.11	
3、社会保险费		419,599.69	419,599.69	
其中:医疗保险费		292,777.32	292,777.32	
工伤保险费		52,221.03	52,221.03	
生育保险费		74,601.34	74,601.34	
4、住房公积金		192,242.45	192,242.45	
5、工会经费和职工教育经费	24,686.98	324,990.85	323,286.95	26,390.88
合 计	1,932,046.71	20,365,916.06	20,516,699.33	1,781,263.44

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		2,089,788.95	2,089,788.95	
2、失业保险费		27,211.80	27,211.80	
合 计		2,117,000.75	2,117,000.75	

18、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	3,028,444.71	949,589.97
企业所得税	2,438,352.62	
城市维护建设税	791,411.53	545,901.22
教育费附加	339,176.38	233,957.64
地方教育附加	237,118.16	155,971.77
代扣代缴个人所得税	46,320.60	41,986.33
印花税		641.00
合 计	6,880,824.00	1,928,047.93

19、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,861,600.01	17,281,622.47
合 计	14,861,600.01	17,281,622.47

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金、保证金	4,500,000.00	114,413.58
往来款	9,923,600.01	16,709,000.61
水电费	438,000.00	389,000.00

项 目	年末余额	年初余额
其他		69,208.28
合 计	14,861,600.01	17,281,622.47

②截至2021年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、22）	4,919,487.94	73,839,000.00
1年内到期的长期应付款（附注六、23）	8,409,719.04	8,437,807.19
合 计	13,329,206.98	82,276,807.19

注：截止2021年12月31日，本集团与仲信国际融资租赁有限公司签订了租赁物协议价为15,794,328.71元的租赁合同，与裕融租赁有限公司签订了租赁物协议价为2,700,000.00元的租赁合同。另外与台骏国际租赁有限公司签订的租赁物协议价为15,000,000.00元的租赁合同已于2021年12月提前还清。

21、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	6,960,587.41	5,270,323.85
已背书或贴现未到期票据	22,497,340.09	6,388,825.21
合 计	29,457,927.50	11,659,149.06

22、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押、质押及保证借款	112,332,500.00	73,856,500.00
保证借款		19,200,000.00
借款利息	513,801.04	191,958.85
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	4,919,487.94	73,839,000.00
合 计	107,926,813.10	19,409,458.85

抵押、质押及保证借款的抵押资产类别以及金额，参见附注九、四（3）之说明。

23、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,674,496.66	6,525,064.21
合计	1,674,496.66	6,525,064.21

(1) 长期应付款明细情况

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	10,823,250.00	16,574,151.04
减：未确认融资费用	739,034.30	1,611,279.64
减：一年内到期部分（附注六、20）	8,409,719.04	8,437,807.19
合计	1,674,496.66	6,525,064.21

注：本期资产抵押情况详见六、20。

24、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	11,181,566.14		1,754,532.85	9,427,033.29
合计	11,181,566.14		1,754,532.85	9,427,033.29

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金-新型环保阻燃高抗冲聚苯乙烯（HIPS）树脂研发项目	560,000.00			120,000.00		440,000.00	与资产相关
深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化建设项目资助	72,833.01			38,000.04		34,832.97	与资产相关
深圳市宝安区企业技术中心资金资助	73,332.97			73,332.97			与资产相关
车用高性能高分子复合材料产业化项目	2,247,500.10			657,999.96		1,589,500.14	与资产相关
新型耐溶剂聚碳酸酯复合材料制备技术研发项目	3,266,666.72			399,999.96		2,866,666.76	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
碳纤维改性工程塑料工程实验室项目	4,961,233.34			465,199.92		4,496,033.42	与资产相关
合计	11,181,566.14			1,754,532.85		9,427,033.29	—

25、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,200,000.00						82,200,000.00

26、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	108,083,146.78			108,083,146.78
合计	108,083,146.78			108,083,146.78

27、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	70,639.76	51,871.20					18,768.56
外币财务报表折算差额	70,639.76	51,871.20					18,768.56
其他综合收益合计	70,639.76	51,871.20					18,768.56

28、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,888,534.60	3,596,263.23		10,484,797.83
合 计	6,888,534.60	3,596,263.23		10,484,797.83

29、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	7,836,836.74	-17,443,901.25
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	7,836,836.74	-17,443,901.25
加：本年归属于母公司股东的净利润	35,807,635.72	26,317,548.79
减：提取法定盈余公积	3,596,263.23	1,036,810.80
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		
年末未分配利润	40,048,209.23	7,836,836.74

30、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	409,725,756.86	337,654,617.97	363,314,784.27	289,635,496.24
其他业务	444,599.40		308,164.53	55,592.92
合 计	410,170,356.26	337,654,617.97	363,622,948.80	289,691,089.16

(2) 合同产生收入的情况

① 主营业务（分产品）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
苯乙烯类	190,581,514.63	169,419,766.30	183,443,362.53	161,883,381.14
改性工程塑料类	127,750,700.46	94,237,825.05	118,371,699.33	90,869,355.65
聚烯烃类	82,286,773.76	62,571,769.83	57,348,529.98	32,761,084.31
其他	9,106,768.01	11,425,256.79	4,151,192.43	4,121,675.14
合 计	409,725,756.86	337,654,617.97	363,314,784.27	289,635,496.24

②主营业务（分地区）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	336,023,685.49	274,063,422.77	355,552,865.84	282,058,669.49
出口销售	73,702,071.37	63,591,195.20	7,761,918.43	7,576,826.75
合 计	409,725,756.86	337,654,617.97	363,314,784.27	289,635,496.24

31、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	579,751.47	648,856.45
教育费附加	248,464.94	278,081.29
地方教育附加	165,643.30	185,387.53
房产税	342,250.95	256,688.21
土地使用税	44,131.65	31,341.36
车船使用税	6,567.92	6,567.92
印花税	296,603.41	229,048.10
合 计	1,683,413.64	1,635,970.86

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,862,543.60	2,340,183.80

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费、业务招待费、差旅费	323,408.41	207,323.35
车辆费用、报关费	1,016,753.65	741,942.72
业务宣传费	606,841.67	181,445.90
折旧及摊销	19,525.00	15,652.20
其他费用	68,056.90	70,667.65
合 计	4,897,129.23	3,557,215.62

33、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,316,286.98	3,812,746.65
折旧及摊销	560,311.60	497,271.26
办公费、业务招待费、差旅费、开办费等管理费用	1,516,563.69	2,685,878.54
中介机构费	1,981,597.71	1,144,896.43
汽车费用	268,663.38	236,505.81
其他费用	703,239.89	457,670.62
合 计	11,346,663.25	8,834,969.31

34、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,123,528.05	3,742,715.21
材料消耗	7,076,020.53	7,288,837.20
折旧及摊销	766,857.56	870,950.04
其他费用	985,035.73	1,061,995.48
合 计	12,951,441.87	12,964,497.93

35、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	9,121,322.02	10,332,242.15
减：利息收入	20,166.18	23,155.59
利息净支出	9,101,155.84	10,309,086.56
汇兑损益	154,184.47	122,685.53
其他	1,740,886.69	615,885.62
合 计	10,996,226.99	11,047,657.71

36、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	5,073,596.19	3,194,064.60	5,073,596.19
合 计	5,073,596.19	3,194,064.60	5,073,596.19

37、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-649,745.91	
应收账款减值损失	2,986,399.03	-6,769,289.01
其他应收款坏账损失	-6,683.82	-89,262.30
合 计	2,329,969.30	-6,858,551.31

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	243,166.19	552,015.54
合 计	243,166.19	552,015.54

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		46,460.18	
罚没收入	47,505.06		48,465.06
无法支付的应付款	314,063.58		314,063.58
其他		49,532.00	
合 计	361,568.64	95,992.18	361,568.64

40、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	144,453.68	2,483,853.12	144,453.68
其中：固定资产	144,453.68	2,483,853.12	144,453.68
对外捐赠支出		400,000.00	
违约金	385,669.68		385,669.68
罚款及滞纳金	200.00	600.00	200.00
其他	0.01	60,798.24	0.01
合 计	530,323.37	2,945,251.36	530,323.37

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,438,352.62	
递延所得税费用	632,530.88	4,215,648.41
合 计	3,070,883.50	4,215,648.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	38,118,840.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,717,826.04

项 目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	-434,114.87
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	226,029.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-545,456.16
技术研发费加计扣除	-1,889,302.16
本年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	-4,099.12
所得税费用	3,070,883.50

42、其他综合收益

详见附注六、27。

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,047,956.76	25,714,169.45
加：资产减值准备	-243,166.19	-552,015.54
信用减值损失	-2,329,969.30	6,858,551.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,513,298.69	7,648,521.26
无形资产摊销	250,209.15	174,743.13
长期待摊费用摊销	187,297.57	62,702.69
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	144,453.68	2,437,392.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,092,821.19	9,448,356.31
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	632,530.88	4,215,648.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-153,215.46	-2,188,298.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,103,575.77	-47,364,011.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,563,702.18	4,573,746.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	102,809,494.92	11,029,506.94
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：		
现金的年末余额	19,262,932.01	10,700,437.97
减：现金的年初余额	10,700,437.97	16,286,706.84
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,562,494.04	-5,586,268.87

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	19,262,932.01	10,700,437.97
其中：库存现金	56,393.23	111,194.04
可随时用于支付的银行存款	19,206,538.78	10,589,243.93
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、年末现金及现金等价物余额	19,262,932.01	10,700,437.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

44、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	25,996,493.54	注 1
无形资产	21,957,214.20	注 2
合 计	47,953,707.74	

注 1：本期所有权或使用权受限的固定资产，其中：与仲信国际融资租赁有限公司的售后回租业务抵押的固定资产账面价值为 14,058,902.38 元；因银行借款抵押担保的固定资产账面价值为 11,937,591.16 元，详见附注九 4（3）注 1 之说明。

注 2：本期所有权或使用权受限的无形资产，其中因银行借款抵押担保的无形资产抵押价格为 22,030,649.70 元，详见附注九 4（3）注 7 之说明。

45、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	26,336.53	6.3757	167,914.51
港元	3,837.01	0.8176	3,137.14
应收账款			
其中：美元	647,513.91	6.3757	4,128,354.43
应付账款			
其中：美元			

（2）境外经营实体说明

项目	记账本位币	记账本位币	记账本位币的选择依据
富恒国际贸易（香港）有限公司	中国香港	港币	主要经济环境中的货币

46、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的 金 额
深圳市裕同印刷包装有限公司等25家企业信息化建设项目资助资金-新型环保阻燃高抗冲聚苯乙烯（HIPS）树脂补助	120,000.00	其他收益	120,000.00
深圳市战略新兴产业发展专项资金-信息化建设补助	38,000.04	其他收益	38,000.04
深圳市战略新兴产业发展专项资金2013年第四批扶持计划-企业技术中心补贴	73,332.97	其他收益	73,332.97
深圳碳纤维改进工程塑料工程实验室补贴	465,199.92	其他收益	465,199.92
深圳市战略性新兴产业发展专项资金2013年第五批扶持计划-新型耐溶剂聚碳酸酯复合材料制备技术研发项目	399,999.96	其他收益	399,999.96
深圳市战略性新兴产业发展专项资金财政补贴	309,999.96	其他收益	309,999.96
深圳市工业和信息化局2021年技改项目资助费	10,000.00	其他收益	10,000.00
宝安区财政局贯标奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
深圳市科技创新委员会2020年企业研究开发资助项目补助款	295,000.00	其他收益	295,000.00
深圳市工业和信息化局2021年新兴产业扶持计划项目补贴	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
深圳市宝安区工业和信息化局2021年第一批宝安企业展位费补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
宝安区科技创新局2021年企业研发投入补贴项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	9,122.96	其他收益	9,122.96
深圳市中小企业服务局2021年民营及中小企业创新发展培育扶持计划补贴	22,691.00	其他收益	22,691.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税返还	249.38	其他收益	249.38
合计	5,073,596.19	—	5,073,596.19

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
富恒国际贸易(香港)有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00		投资设立
中山市富恒科技有限公司	广东省中山市	广东省中山市	生产	100.00		投资设立
深圳市富恒精密技术有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	生产	70.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风

险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的借款有关。

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无以浮动利率计息的人民币银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本集团的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、信用风险

(1) 银行存款

本集团将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本集团定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本集团选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本集团不会面临重大坏账风险。由于本集团仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本集团因应收账款及其他应收款产生的信用风险敞口参见附注六、3“应收账款”及附注六、6“其他应收款”的披露。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2021 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 33,667,500.00 元。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
-----	-------	-------	-------	-------	----

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	42,484,238.13				42,484,238.13
应付账款	42,734,227.69	176,416.73	1,178,854.20	265,464.78	44,354,963.40
其他应付款	8,288,000.01	6,573,600.00			14,861,600.01
一年内到期的 非流动负债	13,329,206.98				13,329,206.98
长期借款		18,920,361.71	68,979,562.50	20,026,888.89	107,926,813.10
小计	106,835,672.81	25,670,378.44	70,158,416.70	20,292,353.67	222,956,821.62

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为姚秀珠、郑庆良夫妇，直接控制公司 54.93%股权。姚秀珠通过深圳市拓陆股权投资合伙企业（有限合伙）控制公司 6.63%股权，郑庆良通过深圳市冠海投资有限公司控制公司 0.78%股权。实际控制人姚秀珠、郑庆良夫妇合计控制公司 62.34%股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
姚淑芳	现任公司采购部员工，姚秀珠妹妹
古华	现任公司物业部经理，姚淑芳之夫
深圳市合益昌科技有限公司	姚秀珠堂弟姚友水担任法定代表人

4、关联方交易情况

(1) 出售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市合益昌科技有限公司	销售货物		287,866.72

本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
深圳市合益昌科技有限公司	房屋租赁	11,428.57	

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

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
姚秀珠、郑庆良、姚淑芳、古华	9,000,000.00	2021-7-9	2022-1-9	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良、姚淑芳、古华	11,000,000.00	2021-7-15	2022-1-15	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良、姚淑芳、古华	19,207,500.00	2020-10-22	2023-10-22	否[注 2]
姚秀珠、郑庆良、姚淑芳、古华	73,125,000.00	2021-7-7	2024-7-7	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	10,000,000.00	2021-8-31	2022-8-30	否[注 3]
姚秀珠、郑庆良	6,500,000.00	2021-11-15	2022-11-14	否[注 4]
姚秀珠、郑庆良	2,850,000.00	2021-11-15	2022-11-14	否[注 5]
林建兴、赵振强	3,000,000.00	2021-12-20	2022-12-20	否[注 6]
深圳市富恒新材料股份有限公司、姚秀珠、郑庆良	20,000,000.00	2021-12-27	2033-12-20	否[注 7]

注 1：2021 年 1 月，本公司与深圳农村商业银行大和支行签订了金额为 12,600.00 万元的授信合同，该授信合同由公司账面房屋建筑物及保证人自有住房提供抵押担保，由姚秀珠、郑庆良、姚淑芳、古华提供连带责任保证。截至 2021 年 12 月 31 日，在该授信合同项下借款余额为人民币 93,125,000.00 元。

注 2：2020 年 10 月 22 日，本公司与深圳农村商业银行大和支行签订了金额为 2,000.00 万元的授信合同，该授信合同由姚秀珠、郑庆良、姚淑芳、古华提供连带责任保证，由公司

账面房屋建筑物及保证人自有住房提供抵押保证。截至 2021 年 12 月 31 日，在该授信合同项下借款余额为人民币 19,207,500.00 元。

注 3：2021 年 8 月 31 日，本公司与江苏银行深圳罗湖支行签订了最高债券本金金额为 1,200 万元的借款合同，该合同由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证，姚秀珠持有的深圳市富恒新材料股份有限公司无限售流通股 961 万股和有限售流通股 1239 万股提供质押，截至 2021 年 12 月 31 日，该合同的借款余额为 10,000,000.00 元。

注 4：2021 年 11 月 10 日，本公司与中国银行深圳西乡支行签订了金额为 700.00 万元的借款合同，该合同由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为人民币 6,500,000.00 元。

注 5：2021 年 11 月 10 日，本公司与中国银行深圳西乡支行签订了金额为 300.00 万元的借款合同，该合同由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为人民币 2,850,000.00 元。

注 6：2021 年 11 月 9 日，本公司与宁波银行股份有限公司深圳光明支行签订了金额为 300.00 万元的借款合同，最高额保证合同下的最高债权限额为 573.00 万元，最高额抵押合同下最高债权限额为 1,146.00 万元，该借款合同由林建兴、赵振强提供连带责任保证，由保证人自有住房提供抵押保证。截至 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为人民币 3,000,000.00 元。

注 7：2021 年 12 月 21 日，本公司与中国农业银行中山板芙支行签订了金额为 2000.00 万元的借款合同，该授信合同由深圳市富恒新材料股份有限公司、姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证，由公司账面土地提供抵押保证。截至 2021 年 12 月 31 日，在该授信合同项下借款余额为人民币 20,000,000.00 元。

(4) 关联方资金拆借

关联方	年初余额	本期归还	年末余额	本年利息
拆入：				
深圳市合益昌科技有限公司	6,115,400.61	12,115,400.61		465,684.72

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	4,081,969.85	3,711,218.80

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市合益昌科技有限公司			50,840.40	2,542.02
合计			50,840.40	2,542.02

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
深圳市合益昌科技有限公司		6,115,400.61
合计		6,115,400.61

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本公司为东莞市友辉实业发展有限公司在深圳农村商业银行龙岗支行的借款提供连带责任保证，该借款年末余额为 1,000.00 万元，到期日为 2022 年 12 月 27 日。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本集团不存在重要的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	235,519,495.09
1至2年	39,739,451.47
2至3年	1,617,432.49
3至4年	36,272,605.81
4至5年	12,153,141.67
5年以上	872,089.87
小 计	326,174,216.40
减：坏账准备	63,687,097.55
合 计	262,487,118.85

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	45,721,626.67	14.02	45,721,626.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	280,452,589.73	85.98	17,965,470.88	6.41	262,487,118.85
其中：					
账龄组合	280,452,589.73	85.98	17,965,470.88	6.41	262,487,118.85
合 计	326,174,216.40	—	63,687,097.55	—	262,487,118.85

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	47,111,991.81	13.52	46,828,099.06	99.40	283,892.75
按组合计提坏账准备的应收账款	301,357,240.36	86.48	19,738,499.85	6.55	281,618,740.51

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	301,357,240.36	86.48	19,738,499.85	6.55	281,618,740.51
合计	348,469,232.17	—	66,566,598.91	—	281,902,633.26

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
东莞市石立轩五金塑胶制品有限公司	15,811,845.15	15,811,845.15	100.00	因上游客户拖欠货款导致资金链紧张,回款可能性低
深圳市欣迪盟新能源科技股份有限公司	1,802,944.17	1,802,944.17	100.00	债务人涉及多项诉讼,回款可能性低
金华江凯汽车零部件有限公司	2,888,494.68	2,888,494.68	100.00	债务人涉及多项诉讼,回款可能性低
浙江德浩实业有限公司	3,225,298.25	3,225,298.25	100.00	债务人涉及多项诉讼,回款可能性低
昆山友斯克模塑有限公司	20,863,064.36	20,863,064.36	100.00	因上游客户拖欠货款导致资金链紧张,回款可能性低
长沙江凯汽车零部件有限公司	377,785.50	377,785.50	100.00	因上游客户拖欠货款导致资金链紧张,回款缓慢
重庆德浩实业有限公司	212,824.58	212,824.58	100.00	债务人涉及多项诉讼,回款可能性低
永康市纳全工贸有限公司	235,575.00	235,575.00	100.00	因上游客户拖欠货款导致资金链紧张,回款可能性低
安徽百爱儿童用品有限公司	122,470.00	122,470.00	100.00	债务人涉及多项诉讼,回款可能性低
深圳市众力模具科技有限公司	181,324.98	181,324.98	100.00	公司已吊销未注销

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
合计	45,721,626.67	45,721,626.67	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	235,519,495.09	11,775,974.75	5.00
1至2年	39,739,451.47	3,973,945.15	10.00
2至3年	1,499,536.74	299,907.35	20.00
3至4年	1,077,785.19	323,335.56	30.00
4至5年	2,048,026.35	1,024,013.18	50.00
5年以上	568,294.89	568,294.89	100.00
合计	280,452,589.73	17,965,470.88	6.41

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提的坏账准备	66,566,598.91	-4,269,866.50	1,390,365.14		63,687,097.55
合计	66,566,598.91	-4,269,866.50	1,390,365.14		63,687,097.55

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
金华江凯汽车零部件有限公司	1,173,389.72	电汇
长沙江凯汽车零部件有限公司	190,000.00	汇票
重庆德浩实业有限公司	26,975.42	电汇
合计	1,390,365.14	—

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
东莞市美士富实业有限公司	77,832,893.61	23.86	3,891,644.68
深圳市宏拓环保科技有限公司	13,814,457.50	4.24	1,381,445.75
东莞市石立轩五金塑胶制品有限公司	15,811,845.15	4.85	15,811,845.15
昆山友斯克模塑有限公司	20,863,064.36	6.40	20,863,064.36
广东德一实业有限公司	15,329,720.00	4.70	766,486.00
合计	143,651,980.62	44.05	42,714,485.94

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,424,093.79	2,678,733.15
合计	40,424,093.79	2,678,733.15

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	41,462,203.99
1至2年	1,150,000.00
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	2,000.00
小计	42,614,203.99
减：坏账准备	2,190,110.20
合计	40,424,093.79

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	40,995,362.35	1,135,032.33
拆借款	150,000.00	150,000.00
保证金及押金	1,302,000.00	1,242,000.00
备用金	17,805.52	19,773.72
其他	149,036.12	274,913.06
小 计	42,614,203.99	2,821,719.11
减：坏账准备	2,190,110.20	142,985.96
合 计	40,424,093.79	2,678,733.15

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)	
2021年1月1日余额	142,985.96			142,985.96
2021年1月1日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	2,047,124.24			2,047,124.24
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	2,190,110.20			2,190,110.20

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额	年末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提的坏账准备	142,985.96	2,047,124.24				2,190,110.20
合计	142,985.96	2,047,124.24				2,190,110.20

⑤本年无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中山市富恒科技有限公司	往来款	39,550,000.00	1年以内	92.81	1,977,500.00
深圳市富恒精密技术有限公司	往来款	400,000.00	1年以内	3.29	120,000.00
		1,000,000.00	1-2年		
仲利国际贸易(上海)有限公司	保证金	1,250,000.00	1年以内	2.93	62,500.00
深圳诚智达房地产有限公司	拆借款	150,000.00	1-2年	0.35	15,000.00
社会保险费	其他	105,150.70	1年以内	0.25	5,257.54
合计	—	42,455,150.70	—	99.63	2,180,257.54

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,408,246.60		55,408,246.60	5,508,246.60		5,508,246.60
合计	55,408,246.60		55,408,246.60	5,508,246.60		5,508,246.60

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
富恒国际贸易(香港)有限公司	1,908,246.60			1,908,246.60		
深圳市富恒精密技术有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
中山市富恒科技有限公司	100,000.00	49,900,000.00		50,000,000.00		
合计	5,508,246.60			55,408,246.60		

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	404,945,166.56	330,933,977.25	361,495,911.99	287,058,663.64
其他业务	443,670.20		308,164.53	55,592.92
合计	405,388,836.76	330,933,977.25	361,804,076.52	287,114,256.56

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-144,453.68	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,073,596.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,301.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,904,841.48	
所得税影响额	735,938.29	
少数股东权益影响额（税后）	477.16	
合计	4,168,426.03	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.06	0.44	0.44
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.19	0.38	0.38

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：







营业执照

(副本)

5-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

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



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报
告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报
告; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法
规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经
营活动)

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



年 月 日

登记机关

2021 10 28

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名	性别	出生日期	工作单位
尹永波	男	1981-03-05	国普德会计师事务所有限公司浙江分所
Full name	Sex	Date of birth	Working unit
			身份证号码
			3424221981030502596



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查

(浙江注册会计师协会)

2018
检

浙江省注册会计师协会

证书编号: 110004230160
No. of Certificate

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

发证日期: 2018年9月27日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012年10月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013年10月1日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

浙江中审会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年8月1日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月14日



姓名 潘佳勇
 Full Name 潘 佳 勇
 性别 男
 Sex
 出生日期 1991-04-15
 Date of Birth
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普
 Working Unit 通合伙)浙江分所
 身份证号 330621199104152992
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101301406
No. of Certificate

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

发证日期: 2018 年 04 月 02 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-to Institute of CPAs
2019年11月14日

13

**关于深圳市富恒新材料股份有限公司
2019-2021年度财务报表更正事项的
专项鉴证报告**

众环专字（2022）0310150号

目 录

	起始页码
鉴证报告	
专项说明	
财务报表更正事项的专项说明	1

关于深圳市富恒新材料股份有限公司 前期差错更正的专项鉴证报告

众环专字(2022)0310150号

深圳市富恒新材料股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了深圳市富恒新材料股份有限公司(以下简称“富恒新材公司”)2022年6月30日合并及公司的资产负债表,2022年1-6月合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《前期差错更正的专项说明》(以下简称“专项说明”)执行了鉴证工作。

富恒新材公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的要求编制和披露专项说明,并保证专项说明的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的相关规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为,后附的专项说明在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的规定编制。

本鉴证报告仅供富恒新材公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所挂牌之使用目的,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



胡永波

中国注册会计师:



潘佳勇

中国·武汉

2022年11月17日

鉴证报告第1页共1页

前期差错更正的专项说明

一、更正事项的性质及原因

1、执行新金融工具准则，管理层对已贴现或已背书未终止确认的商业承兑汇票未计提坏账、管理层对已贴现未到期或已背书未到期的商业承兑汇票及信用等级不高的银行承兑汇票终止确认、管理层将汇票贴现的手续费一次性计入财务费用，予以更正。

2、执行新收入准则，管理层将部分运输费用在销售费用核算，予以更正。

3、管理层将已发生的工程建设款在其他非流动资产列报，予以更正。

4、管理层未准确按照费用属性进行归集，予以重分类。

二、更正事项的财务影响和更正后的财务指标

(1) 对 2019 年财务报表的影响

1、对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	850,105.91	40,252,483.30	39,402,477.39
应收款项融资	4,757,470.00	162,100.00	-4,595,370.00
递延所得税资产	17,091,292.43	17,272,876.39	181,583.96
其他流动负债	6,848,998.68	42,657,835.25	35,808,836.57
未分配利润	-18,937,923.00	-19,758,168.22	-820,245.22

2、对 2019 年 1 月 1 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	850,105.91	40,252,483.30	39,402,377.39
应收款项融资	4,757,470.00	162,100.00	-4,595,370.00
递延所得税资产	17,091,292.43	17,272,876.39	181,583.96
其他流动负债	6,848,998.68	42,657,835.25	35,808,836.57
未分配利润	-18,852,548.65	-19,672,793.87	-820,245.22

3、对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	6,494,179.51	55,880,831.33	49,386,651.82
应收款项融资	2,792,062.04	1,465,457.04	-1,326,605.00
递延所得税资产	17,749,566.05	18,052,162.46	302,596.41
其他流动负债	3,627,331.29	53,198,493.22	49,571,161.93
未分配利润	-17,443,901.25	-18,652,419.95	-1,208,518.70

4、对 2019 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	6,494,179.51	55,880,831.33	49,386,651.82
应收款项融资	2,792,062.04	1,465,457.04	-1,326,605.00
递延所得税资产	17,749,566.05	18,052,162.46	302,596.41
其他流动负债	3,627,331.29	53,198,493.22	49,571,161.93
未分配利润	-17,329,435.52	-18,537,954.22	-1,208,518.70

5、对 2019 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	293,862,222.02	294,875,879.41	1,013,657.39
销售费用	4,112,454.73	4,490,694.44	378,239.71
管理费用	10,625,777.36	9,233,880.26	-1,391,897.10
财务费用	12,671,728.20	11,924,925.23	-746,802.97
投资收益		-449,339.23	-449,339.23
信用减值损失	626,298.15	-180,451.52	-806,749.67
营业利润	1,416,755.74	907,469.81	-509,285.93
利润总额	870,774.29	361,488.36	-509,285.93
所得税费用	-623,247.46	-744,259.91	-121,012.45

净利润	1,494,021.75	1,105,748.27	-388,273.48
-----	--------------	--------------	-------------

6、对 2019 合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	332,446,095.11	294,771,813.24	-37,674,281.87
购买商品、接受劳务支付的现金	303,628,650.53	265,954,368.66	-37,674,281.87

7、对 2019 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	293,862,222.02	294,875,879.41	1,013,657.39
销售费用	4,112,454.73	4,490,694.44	378,239.71
管理费用	10,600,912.30	9,209,015.20	-1,391,897.10
财务费用	12,667,501.88	11,920,698.91	-746,802.97
投资收益		-449,339.23	-449,339.23
信用减值损失	626,298.15	-180,451.52	-806,749.67
营业利润	1,445,847.12	936,561.19	-509,285.93
利润总额	899,865.67	390,579.74	-509,285.93
所得税费用	-623,247.46	-744,259.91	-121,012.45
净利润	1,523,113.13	1,134,839.65	-388,273.48

8、对 2019 年现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	332,446,095.11	294,771,813.24	-37,674,281.87
购买商品、接受劳务支付的现金	303,628,650.53	265,954,368.66	-37,674,281.87

(2) 对 2020 年财务报表的影响

1、对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	23,452,663.33	23,125,014.50	-327,648.83
递延所得税资产	13,533,917.64	13,583,064.97	49,147.33
短期借款	23,925,082.74	6,988,444.62	-16,936,638.12
其他流动负债	11,659,149.06	28,429,271.88	16,770,122.82
盈余公积	6,888,534.60	6,877,335.98	-11,198.62
未分配利润	7,836,836.74	7,736,049.16	-100,787.58

2、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	23,452,663.33	23,125,014.50	-327,648.83
递延所得税资产	13,533,917.64	13,583,064.97	49,147.33
短期借款	23,925,082.74	6,988,444.62	-16,936,638.12
其他流动负债	11,482,753.57	28,252,876.39	16,770,122.82
盈余公积	6,888,534.60	6,877,335.98	-11,198.62
未分配利润	9,331,297.21	9,230,509.63	-100,787.58

3、对 2020 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	289,691,089.16	290,649,820.87	958,731.71
销售费用	3,557,215.62	2,911,616.63	-645,598.99
管理费用	8,834,969.31	8,762,434.76	-72,534.55
研发费用	12,964,497.93	12,723,899.76	-240,598.17
财务费用	11,047,657.71	11,285,773.43	238,115.72
投资收益		-101,563.29	-101,563.29
信用减值损失	-6,858,551.31	-5,168,890.72	1,689,660.59

营业利润	32,779,077.04	34,129,058.62	1,349,981.58
利润总额	29,929,817.86	31,279,799.44	1,349,981.58
所得税费用	4,215,648.41	4,469,097.49	253,449.08
净利润	25,714,169.45	26,810,701.95	1,096,532.50

4、对 2020 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	287,590,292.33	288,549,024.04	958,731.71
销售费用	3,499,341.29	2,853,742.30	-645,598.99
管理费用	7,563,865.24	7,250,732.52	-313,132.72
财务费用	10,975,888.06	11,214,003.78	238,115.72
投资收益		-101,563.29	-101,563.29
信用减值损失	-6,801,136.75	-5,111,476.16	1,689,660.59
营业利润	34,762,267.17	36,112,248.75	1,349,981.58
利润总额	31,913,191.94	33,263,173.52	1,349,981.58
所得税费用	4,215,648.41	4,469,097.49	253,449.08
净利润	27,697,543.53	28,794,076.03	1,096,532.50

(3) 对 2021 年财务报表的影响

1、对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他流动资产	600,959.58	7,739,066.00	7,138,106.42
在建工程	753,257.24	81,378,647.25	80,625,390.01
其他非流动资产	87,065,830.00	615,430.00	-86,450,400.00
应付账款	44,354,963.40	45,668,059.83	1,313,096.43
其他流动负债	29,457,927.50	29,301,698.85	-156,228.65

盈余公积	10,484,797.83	10,500,420.69	15,622.86
未分配利润	40,048,209.23	40,188,815.02	140,605.79

2、对 2021 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他流动负债	29,390,567.02	29,234,338.37	-156,228.65
盈余公积	10,484,797.83	10,500,420.69	15,622.86
未分配利润	41,697,666.27	41,838,272.06	140,605.79

3、对 2021 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	337,654,617.97	339,837,355.30	2,182,737.33
销售费用	4,897,129.23	4,253,036.42	-644,092.81
管理费用	11,346,663.25	10,164,112.90	-1,182,550.35
研发费用	12,951,441.87	12,595,347.70	-356,094.17
财务费用	10,996,226.99	10,928,351.75	-67,875.24
投资收益		-78,161.89	-78,161.89
信用减值损失	2,329,969.30	2,657,618.13	327,648.83
营业利润	38,287,594.99	38,604,957.17	317,362.18
利润总额	38,118,840.26	38,436,202.44	317,362.18
所得税费用	3,070,883.50	3,120,030.83	49,147.33
净利润	35,047,956.76	35,316,171.61	268,214.85

4、对 2021 年度合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	468,174,726.24	451,238,088.12	-16,936,638.12

购买商品、接受劳务支付的现金	344,769,554.28	340,515,686.32	-4,253,867.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,910,240.52	112,100,920.87	-5,809,319.65
偿还债务支付的现金	104,661,244.60	87,803,575.45	-16,857,669.15
支付其他与筹资活动有关的现金	91,115,400.61	101,099,619.25	9,984,218.64

5、对 2021 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	330,933,977.25	333,116,714.58	2,182,737.33
销售费用	4,546,798.52	3,902,705.71	-644,092.81
管理费用	10,022,563.90	8,483,919.38	-1,538,644.52
财务费用	10,647,593.04	10,579,717.80	-67,875.24
投资收益		-78,161.89	-78,161.89
信用减值损失	182,631.21	510,280.04	327,648.83
营业利润	40,513,540.47	40,830,902.65	317,362.18
利润总额	40,343,674.75	40,661,036.93	317,362.18
所得税费用	4,381,042.46	4,430,189.79	49,147.33
净利润	35,962,632.29	36,230,847.14	268,214.85

6、对 2021 年度现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	460,631,750.88	443,695,112.76	-16,936,638.12
购买商品、接受劳务支付的现金	339,876,499.75	335,622,631.79	-4,253,867.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,485,123.73	675,804.08	-5,809,319.65

偿还债务支付的现金	104,559,238.15	87,701,569.00	-16,857,669.15
支付其他与筹资活动有关的现金	91,115,400.61	101,099,619.25	9,984,218.64

三、更正事项涉及的财务报表附注

(1) 2019 年度更正事项

1、对财务报表附注六、2、应收票据部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,595,000.02	
商业承兑汇票	3,899,179.49	850,105.91
小 计	6,494,179.51	850,105.91
减：坏账准备		
合 计	6,494,179.51	850,105.91

(3) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	17,673,175.26	
合 计	17,673,175.26	

更正后财务报表附注：

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,551,952.33	17,251,848.07
商业承兑汇票	40,346,188.42	24,211,194.98
小 计	57,898,140.75	41,463,043.05
减：坏账准备	2,017,309.42	1,210,559.75
合 计	55,880,831.33	40,252,483.30

(3) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,928,977.15	16,225,347.33
商业承兑汇票		38,382,101.63
合 计	21,928,977.15	54,607,448.96

2、对财务报表附注六、4、应收款项融资部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	2,792,062.04	4,757,470.00
应收账款		
合 计	2,792,062.04	4,757,470.00

(2) 应收款项融资本年增减变及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
应收票据	4,757,470.00		-1,965,407.96		2,792,062.04	
应收账款						
合 计	4,757,470.00		-1,965,407.96		2,792,062.04	

更正后财务报表附注：

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	1,465,457.04	162,100.00
应收账款		
合 计	1,465,457.04	162,100.00

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
应收票据	162,100.00		1,303,357.04		1,465,457.04	
应收账款						
合 计	162,100.00		1,303,357.04		1,465,457.04	

3、对财务报表附注六、14、递延所得税资产/递延所得税负债部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	63,726,629.51	9,558,994.43	65,083,414.49	9,762,512.17
递延收益	12,168,332.80	1,825,249.92	13,059,666.16	1,958,949.92
可抵扣亏损	42,435,477.99	6,365,321.70	35,798,868.94	5,369,830.34
合 计	118,330,440.30	17,749,566.05	113,941,949.59	17,091,292.43

更正后财务报表附注：

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	65,743,938.93	9,861,590.84	66,293,974.24	9,944,096.14
递延收益	12,168,332.80	1,825,249.92	13,059,666.16	1,958,949.92
可抵扣亏损	42,435,477.99	6,365,321.70	35,798,868.94	5,369,830.33
合 计	120,347,749.72	18,052,162.46	115,152,509.34	17,272,876.39

4、对财务报表附注六、24、其他流动负债部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	3,627,331.29	6,848,998.68
合 计	3,627,331.29	6,848,998.68

更正后财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	3,627,331.29	6,848,998.68
已背书或已贴现未到期的票据及利息	49,571,161.93	35,808,836.57
合 计	53,198,493.22	42,657,835.25

5、对财务报表附注六、32、未分配利润部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-18,937,923.00	42,455,973.62
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	-18,937,923.00	42,455,973.62
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,494,021.75	-61,393,896.62
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		
年末未分配利润	-17,443,901.25	-18,937,923.00

更正后财务报表附注：

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-19,758,168.22	42,455,973.62
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	-19,758,168.22	42,455,973.62

项 目	本 年	上 年
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,105,748.27	-62,214,141.84
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		
年末未分配利润	-18,652,419.95	-19,758,168.22

6、对财务报表附注六、33 营业收入和成本部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	323,652,057.23	291,981,941.65	367,356,423.54	341,473,436.29
其他业务	2,632,999.61	1,880,280.37	119,085.80	
合 计	326,285,056.84	293,862,222.02	367,475,509.34	341,473,436.29

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	325,806,954.08	294,711,838.86	367,356,423.54	341,473,436.29
其他业务	478,102.76	164,040.55	119,085.80	
合 计	326,285,056.84	294,875,879.41	367,475,509.34	341,473,436.29

7、对财务报表附注、35 销售费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,534,016.59	3,058,530.68
业务招待费、差旅费	330,994.24	429,701.24
运输费、报关费	1,072,878.64	1,562,922.87

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧及摊销	23,980.31	46,837.08
办公费	31,145.36	67,312.36
展览费	55,363.95	170,236.80
其他费用	64,075.64	311,827.68
合 计	4,112,454.73	5,647,368.71

更正后财务报表附注:

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,912,256.30	3,058,530.68
业务招待费、差旅费	330,994.24	429,701.24
运输费、报关费	1,072,878.64	1,562,922.87
折旧及摊销	23,980.31	46,837.08
办公费	31,145.36	67,312.36
展览费	55,363.95	170,236.80
其他费用	64,075.64	311,827.68
合 计	4,490,694.44	5,647,368.71

8、对财务报表附注六、36、管理费用部分进行了更正

更正前财务报表附注:

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,579,129.78	4,910,114.69
折旧及摊销	842,495.77	872,823.55
业务招待费、差旅费	371,543.83	191,726.42
中介机构费	1,825,388.78	1,506,905.62
办公费	2,234,699.23	2,163,791.86
汽车费用	240,282.12	300,710.63
其他费用	532,237.85	280,624.15
合 计	10,625,777.36	10,226,696.92

更正后财务报表附注

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,187,232.68	4,910,114.69
折旧及摊销	842,495.77	872,823.55
业务招待费、差旅费	371,543.83	191,726.42
中介机构费	1,825,388.78	1,506,905.62
办公费	2,234,699.23	2,163,791.86
汽车费用	240,282.12	300,710.63
其他费用	532,237.85	280,624.15
合 计	9,233,880.26	10,226,696.92

9、对财务报表附注六、38、财务费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	12,173,750.34	8,440,946.89
减：利息收入	25,813.01	131,623.99
利息净支出	12,147,937.33	8,309,322.90
汇兑损益	14,343.21	-117,001.28
其他	509,447.66	2,024,205.44
合 计	12,671,728.20	10,216,527.06

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	11,907,782.84	9,072,892.24
减：利息收入	25,813.01	131,623.99
利息净支出	11,881,969.83	8,941,268.25
汇兑损益	14,343.21	-117,001.28
其他	28,612.19	79,693.31
合 计	11,924,925.23	8,903,960.28

10、补充财务报表附注六、投资收益部分

更正后财务报表附注

项 目	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-449,339.23	-1,103,836.21
合 计	-449,339.23	-1,103,836.21

11、对财务报表附注六、40、信用减值损失部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	571,899.83	—
其他应收款坏账损失	54,398.32	—
合 计	626,298.15	—

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	571,899.83	—
其他应收款减值损失	54,398.32	—
应收票据减值损失	-806,749.67	—
合 计	-180,451.52	—

12、对财务报表附注六、44、所得税费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	35,026.16	2,022,073.35
递延所得税费用	-658,273.62	-14,981,608.95
合 计	-623,247.46	-12,959,535.60

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
-----	-------

项 目	本年发生额
利润总额	870,774.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	130,616.14
子公司适用不同税率的影响	-436.37
调整以前期间所得税的影响	40,971.45
研发费加计扣除影响	-978,130.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	184,877.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-1,145.21
所得税费用	-623,247.46

更正后财务报表附注：

所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	35,026.16	2,022,073.35
递延所得税费用	-779,286.07	-15,163,192.91
合 计	-744,259.91	-13,141,119.56

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	361,488.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,223.25
子公司适用不同税率的影响	-436.37
调整以前期间所得税的影响	40,971.45
研发费加计扣除影响	-978,130.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	140,257.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-1,145.21
所得税费用	-744,259.91

13、对财务报表附注六、47、现金流量表补充资料部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,494,021.75	-61,393,896.62
加：资产减值准备	-729,932.13	51,018,857.94
信用减值损失	-626,298.15	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,254,706.24	9,259,840.94
无形资产摊销	245,805.00	226,657.95
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	166,137.65	273,278.07
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	9,611,287.04	6,531,924.62
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-658,273.62	-14,981,608.95
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）	4,190,462.83	20,030,931.44
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-30,473,735.06	10,488,173.56
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	9,575,201.02	-54,341,561.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,049,382.57	-32,887,402.61
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		

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	16,286,706.84	25,128,960.74
减：现金的年初余额	25,128,960.74	4,774,011.91
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,842,253.90	20,354,948.83

更正后财务报表附注：

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,105,748.27	-62,214,141.84
加：资产减值准备	-729,932.13	52,229,417.69
信用减值损失	180,451.52	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,254,706.24	9,259,840.94
无形资产摊销	245,805.00	226,657.95
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	166,137.65	273,278.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,611,287.04	6,531,924.62
投资损失（收益以“-”号填列）	449,339.23	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-779,286.07	-15,163,192.91
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）	4,190,462.83	20,030,931.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,540,863.47	10,488,173.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,895,526.46	-55,654,128.34

补充资料	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,049,382.57	-32,887,402.61
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：		
现金的年末余额	16,286,706.84	25,128,960.74
减：现金的年初余额	25,128,960.74	4,774,011.91
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,842,253.90	20,354,948.83

14、对财务报表附注十四、公司财务报表主要项目 4、营业收入和成本部分进行更正
更正前财务报表附注

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	326,034,675.71	293,862,222.02	365,414,243.94	339,628,768.40
其他业务	250,381.13		119,085.80	
合 计	326,285,056.84	293,862,222.02	365,533,329.74	339,628,768.40

更正后财务报表附注

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	325,806,954.08	294,711,838.86	365,414,243.94	339,628,768.40
其他业务	478,102.76	164,040.55	119,085.80	
合 计	326,285,056.84	294,875,879.41	365,533,329.74	339,628,768.40

15、补充财务报表附注十四、公司财务报表主要项目注释、投资收益部分

更正后财务报表附注

项 目	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-449,339.23	-1,103,836.21
合 计	-449,339.23	-1,103,836.21

16、对财务报表附注十五、2、净资产收益率及每股收益部分进行了更正

更正前财务报表附注：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.84	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.67	-0.04	-0.04

更正后财务报表附注：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.90	-0.04	-0.04

(2) 2020 年度更正事项

1、对财务报表附注六、2、应收票据部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,899,686.66	2,595,000.02
商业承兑汇票	6,552,976.67	3,899,179.49
小 计	23,452,663.33	6,494,179.51

项 目	年末余额	年初余额
减：坏账准备		
合 计	23,452,663.33	6,494,179.51

更正后财务报表附注

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,899,686.66	17,551,952.33
商业承兑汇票	6,552,976.67	40,346,188.42
小 计	23,452,663.33	57,898,140.75
减：坏账准备	327,648.83	2,017,309.42
合 计	23,125,014.50	55,880,831.33

2、对财务报表附注六、4 应收款项融资部分进行了更正

更正前财务报表附注

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		2,792,062.04
应收账款		
合 计		2,792,062.04

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动
应收票据	2,792,062.04		-2,792,062.04			
应收账款						
合 计	2,792,062.04		-2,792,062.04			

更正后财务报表附注

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据		1,465,457.04
应收账款		
合计		1,465,457.04

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,465,457.04		-1,465,457.04			
应收账款						
合计	1,465,457.04		-1,465,457.04			

3、对财务报表附注六、14、递延所得税资产/递延所得税负债部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	68,875,416.21	10,331,312.43	63,726,629.51	9,558,994.43
递延收益	11,181,566.14	1,677,234.92	12,168,332.80	1,825,249.92
可抵扣亏损	10,169,135.24	1,525,370.29	42,435,477.99	6,365,321.70
合计	90,226,117.59	13,533,917.64	118,330,440.30	17,749,566.05

更正后财务报表附注

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	69,203,065.04	10,380,459.76	65,743,938.93	9,861,590.84

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	11,181,566.14	1,677,234.92	12,168,332.80	1,825,249.92
可抵扣亏损	10,169,135.24	1,525,370.29	42,435,477.99	6,365,321.70
合 计	90,553,766.42	13,583,064.97	120,347,749.72	18,052,162.46

4、对财务报表附注六、16、短期借款部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押、质押及保证借款	4,978,210.00	8,144,895.72
保证借款	2,000,000.00	15,000,000.00
已贴现未到期票据	16,936,638.12	
借款利息	10,234.62	
合 计	23,925,082.74	23,144,895.72

更正后财务报表附注：

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押、质押及保证借款	4,978,210.00	8,144,895.72
保证借款	2,000,000.00	15,000,000.00
借款利息	10,234.62	
合 计	6,988,444.62	23,144,895.72

5、对财务报表附注六、23、其他流动负债部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	5,270,323.85	3,627,331.29

项 目	年末余额	年初余额
已背书未到期票据	6,388,825.21	
合 计	11,659,149.06	3,627,331.29

更正后财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	5,270,323.85	3,627,331.29
已背书、贴现未到期票据及利息	23,158,948.03	49,571,161.93
合 计	28,429,271.88	53,198,493.22

6、对财务报表附注六、30、盈余公积部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,851,723.80	1,036,810.80		6,888,534.60
合 计	5,851,723.80	1,036,810.80		6,888,534.60

更正后财务报表附注

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,851,723.80	1,025,612.18		6,877,335.98
合 计	5,851,723.80	1,025,612.18		6,877,335.98

7、对财务报表附注六、31、未分配利润部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-17,443,901.25	-18,937,923.00
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	-17,443,901.25	-18,937,923.00
加：本年归属于母公司股东的净利润	26,317,548.79	1,494,021.75
减：提取法定盈余公积	1,036,810.80	
提取任意盈余公积		

项 目	本 年	上 年
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		
年末未分配利润	7,836,836.74	-17,443,901.25

更正后财务报表附注：

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-18,652,419.95	-19,758,168.22
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	-18,652,419.95	-19,758,168.22
加：本年归属于母公司股东的净利润	27,414,081.29	1,105,748.27
减：提取法定盈余公积	1,025,612.18	
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		
年末未分配利润	7,736,049.16	-18,652,419.95

8、对财务报表附注六、32、营业收入和成本部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	363,314,784.27	289,635,496.24	326,034,675.71	293,862,222.02
其他业务	308,164.53	55,592.92	250,381.13	
合 计	363,622,948.80	289,691,089.16	326,285,056.84	293,862,222.02

(2) 合同产生收入的情况

主营业务（分产品）

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
苯乙烯类	183,443,362.53	161,883,381.14	247,864,535.40	227,081,684.66
改性工程塑料类	118,371,699.33	90,869,355.65	69,183,283.62	59,283,732.55
聚烯烃类	57,348,529.98	32,761,084.31	6,514,426.45	5,356,176.56
其他	4,151,192.43	4,121,675.14	2,472,430.24	2,140,628.25
合计	363,314,784.27	289,635,496.24	326,034,675.71	293,862,222.02

主营业务（分地区）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	355,552,865.84	282,058,669.49	321,037,810.87	289,422,769.05
出口销售	7,761,918.43	7,576,826.75	4,996,864.84	4,439,452.97
合计	363,314,784.27	289,635,496.24	326,034,675.71	293,862,222.02

更正后财务报表附注：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,842,161.95	290,206,689.32	325,806,954.08	294,711,838.86
其他业务	780,786.85	443,131.55	478,102.76	164,040.55
合计	363,622,948.80	290,649,820.87	326,285,056.84	294,875,879.41

(2) 合同产生收入的情况

主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
苯乙烯类	206,513,536.28	179,454,201.89	256,880,483.67	235,501,142.96
改性工程塑料类	91,547,675.13	72,055,965.72	58,054,103.93	50,165,487.07
聚烯烃类	56,516,966.39	32,557,887.22	6,483,819.56	5,346,750.73

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	8,263,984.15	6,138,634.49	4,388,546.91	3,698,458.09
合 计	362,842,161.95	290,206,689.32	325,806,954.08	294,711,838.86

主营业务（分地区）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	355,079,713.87	282,629,482.99	320,810,089.24	290,271,278.67
出口销售	7,762,448.08	7,577,206.33	4,996,864.84	4,440,560.19
合 计	362,842,161.95	290,206,689.32	325,806,954.08	294,711,838.86

9、对财务报表附注六、34、销售费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,340,183.80	2,534,016.59
业务招待费、差旅费	163,632.53	330,994.24
车辆费用、报关费	741,942.72	1,072,878.64
业务宣传费	125,010.26	
折旧及摊销	15,652.20	23,980.31
办公费	43,690.82	31,145.36
展览费	56,435.64	55,363.95
其他费用	70,667.65	64,075.64
合 计	3,557,215.62	4,112,454.73

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,436,527.53	2,912,256.30
业务招待费、差旅费	163,632.53	330,994.24

项 目	本年发生额	上年发生额
业务宣传费	125,010.26	
运输费、报关费		1,072,878.64
折旧及摊销	15,652.20	23,980.31
办公费	43,690.82	31,145.36
展览费	56,435.64	55,363.95
其他费用	70,667.65	64,075.64
合 计	2,911,616.63	4,490,694.44

10、对财务报表附注六、35、管理费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,812,746.65	4,579,129.78
折旧及摊销	497,271.26	842,495.77
业务招待费、差旅费	394,542.74	371,543.83
中介机构费	1,144,896.43	1,825,388.78
办公费	1,458,541.14	2,234,699.23
汽车费用	236,505.81	240,282.12
开办费	832,794.66	
其他费用	457,670.62	532,237.85
合 计	8,834,969.31	10,625,777.36

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,728,190.12	3,187,232.68
折旧及摊销	498,235.02	842,495.77
业务招待费、差旅费	394,542.74	371,543.83
中介机构费	1,144,896.43	1,825,388.78
办公费	1,458,541.14	2,234,699.23
汽车费用	236,505.81	240,282.12

项 目	本年发生额	上年发生额
开办费	832,794.66	
其他费用	468,728.84	532,237.85
合 计	8,762,434.76	9,233,880.26

11、对财务报表附注六、36、研发费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,742,715.21	3,614,586.53
材料消耗	7,288,837.20	2,681,981.07
办公费用	990,935.26	983,454.93
折旧及摊销	870,950.04	907,878.48
业务招待费、差旅费		39,672.06
其他费用	71,060.22	466,920.24
合 计	12,964,497.93	8,694,493.31

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,514,139.02	3,614,586.53
材料消耗	7,288,837.20	2,681,981.07
办公费用	990,935.26	983,454.93
折旧及摊销	869,986.28	907,878.48
业务招待费、差旅费		39,672.06
其他费用	60,002.00	466,920.24
合 计	12,723,899.76	8,694,493.31

12、对财务报表附注六、37、财务费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	10,332,242.15	12,173,750.34

项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	23,155.59	25,813.01
利息净支出	10,309,086.56	12,147,937.33
汇兑损益	122,685.53	14,343.21
其他	615,885.62	509,447.66
合 计	11,047,657.71	12,671,728.20

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	11,158,213.12	11,907,782.84
减：利息收入	23,155.59	25,813.01
利息净支出	11,135,057.53	11,881,969.83
汇兑损益	122,685.53	14,343.21
其他	28,030.37	28,612.19
合 计	11,285,773.43	11,924,925.23

13、补充财务报表附注六、投资收益部分

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-101,563.29	-449,339.23
合 计	-101,563.29	-449,339.23

14、对财务报表附注六、39、信用减值损失部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	- 6,769,289.01	571,899.83
其他应收款坏账损失	-89,262.30	54,398.32
合 计	-6,858,551.31	626,298.15

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	- 6,769,289.01	571,899.83
其他应收款坏账损失	-89,262.30	54,398.32
应收票据减值损失	1,689,660.59	-806,749.67
合 计	-5,168,890.72	-180,451.52

15、对财务报表附注六、43、所得税费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		35,026.16
递延所得税费用	4,215,648.41	-658,273.62
合 计	4,215,648.41	-623,247.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	29,929,817.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,489,472.68
子公司适用不同税率的影响	-195,395.44
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	862,580.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
技术研发费加计扣除	-1,476,550.88
本年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	535,541.59

项 目	本年发生额
所得税费用	4,215,648.41

更正后财务报表附注：

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		35,026.16
递延所得税费用	4,469,097.49	-779,286.07
合 计	4,469,097.49	-744,259.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	31,279,799.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,691,969.92
子公司适用不同税率的影响	-195,395.44
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	913,532.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
技术研发费加计扣除	-1,476,550.88
本年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	535,541.59
所得税费用	4,469,097.49

16、对财务报表附注六、46、(1) 现金流量表补充资料部分进行了更正

(1) 现金流量表补充资料

更正前财务报表附注：

补充资料	本年金额	上年金额
------	------	------

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,714,169.45	1,494,021.75
加：资产减值准备	-552,015.54	-729,932.13
信用减值损失	6,858,551.31	-626,298.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,648,521.26	9,254,706.24
无形资产摊销	174,743.13	245,805.00
长期待摊费用摊销	62,702.69	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,437,392.94	166,137.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,448,356.31	9,611,287.04
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,215,648.41	-658,273.62
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）	-2,188,298.68	4,190,462.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,364,011.16	-30,473,735.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,573,746.82	9,575,201.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,029,506.94	2,049,382.57
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		

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	10,700,437.97	16,286,706.84
减：现金的年初余额	16,286,706.84	25,128,960.74
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,586,268.87	-8,842,253.90

更正后财务报表附注：

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,810,701.95	1,105,748.27
加：资产减值准备	-552,015.54	-729,932.13
信用减值损失	5,168,890.72	180,451.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,648,521.26	9,254,706.24
无形资产摊销	174,743.13	245,805.00
长期待摊费用摊销	62,702.69	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,437,392.94	166,137.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,448,356.31	9,611,287.04
投资损失（收益以“-”号填列）	101,563.29	449,339.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,469,097.49	-779,286.07
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）	-2,188,298.68	4,190,462.83

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,324,856.33	-45,540,863.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-28,227,292.29	23,895,526.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,029,506.94	2,049,382.57
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:		
现金的年末余额	10,700,437.97	16,286,706.84
减: 现金的年初余额	16,286,706.84	25,128,960.74
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,586,268.87	-8,842,253.90

17、补充财务报表附注九、关联方及关联交易 4、关联方交易情况

(2) 关联担保情况

本集团作为被担保方

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
姚秀珠、郑庆良	850,000.00	2020/7/20	2021/1/20	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	850,000.00	2020/8/21	2021/2/21	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	627,569.00	2020/9/22	2021/3/22	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	800,000.00	2020/10/29	2021/4/29	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	900,000.00	2020/11/26	2021/5/26	否[注 1]

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
姚秀珠、郑庆良	950,641.00	2020/12/25	2021/6/25	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	37,440,000.00	2018/11/2	2021/11/2	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	9,600,000.00	2018/11/9	2021/11/2	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	3,275,000.00	2018/12/13	2021/11/2	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	3,930,000.00	2018/12/13	2021/11/2	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良	2,000,000.00	2020/4/10	2021/4/9	否[注 2]
姚秀珠、郑庆良	19,200,000.00	2018/11/2	2021/11/2	否[注 3]
姚秀珠,郑庆良,姚淑芳,古华	19,611,500.00	2020/10/22	2023/10/22	否[注 4]
姚秀珠、郑庆良	10,190,000.00	2020/11/15	2022/11/4	否[注 5]
姚秀珠、郑庆良	4,602,007.04	2020/12/1	2022/11/1	否[注 6]

注 1: 2018 年 10 月, 本公司与深圳农村商业银行大和支行签订了金额为 7,000.00 万元的授信合同, 该授信合同由公司账面房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保, 由公司与东莞市美士富实业有限公司合同项下所产生的所有合格应收账款提供质押担保, 由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至 2020 年 12 月 31 日, 在该授信合同项下借款余额为人民币 59,223,210.00 元。

注 2: 2020 年 4 月 10 日, 本公司与中国进出口银行深圳分行签订了金额为 200 万元的借款合同, 该合同由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。

注 3: 2018 年 10 月, 本公司与深圳农村商业银行大和支行签订了金额为 3,000.00 万元的授信合同, 该授信合同由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至 2020 年 12 月 31 日, 在该授信合同项下借款余额为人民币 19,200,000.00 元。

注 4: 2020 年 10 月 22 日, 本公司与深圳农村商业银行大和支行签订了金额为 2000.00 万元的授信合同, 该授信合同由姚秀珠、郑庆良、姚淑芳、古华提供连带责任保证, 由公司账面房屋建筑物及保证人自有住房提供抵押担保。截至 2020 年 12 月 31 日, 在该授信合同项下借款余额为人民币 19,611,500.00 元。

注 5: 2020 年 10 月 15 日, 公司与仲信国际融资租赁有限公司签订了融资租赁总协议(回

租), 该合同由关联方姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至 2020 年 12 月 31 日, 在该融资租赁总协议项下应付租金余额为人民币 10,190,000.00 元。

注 6: 2020 年 11 月 30 日, 公司与台骏国际租赁有限公司签订了融资租赁合同, 该合同由关联方姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至 2020 年 12 月 31 日, 在该融资租赁总协议项下应付租金余额为人民币 4,602,007.04 元。

18、更正财务报表附注十三、公司财务报表主要项目 4、营业收入和成本

更正前财务报表附注

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	361,495,911.99	287,534,699.41	326,034,675.71	293,862,222.02
其他业务	308,164.53	55,592.92	250,381.13	
合 计	361,804,076.52	287,590,292.33	326,285,056.84	293,862,222.02

更正后财务报表附注:

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	361,023,289.67	288,105,892.49	325,806,954.08	294,711,838.86
其他业务	780,786.85	443,131.55	478,102.76	164,040.55
合 计	361,804,076.52	288,549,024.04	326,285,056.84	294,875,879.41

19、补充财务报表附注十三、公司财务报表主要项目注释、投资收益部分

更正后财务报表附注

项 目	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-101,563.29	-449,339.23
合 计	-101,563.29	-449,339.23

20、更正财务报表附注十四、2、净资产收益率及每股收益

更正前财务报表附注：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.70	0.32	0.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.47	0.31	0.31

更正后财务报表附注：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.33	0.33	0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.10	0.33	0.33

(3) 2021 年度更正事项

1、1 对财务报表附注六、7 其他流动资产部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税额	600,959.58	668,267.51
合 计	600,959.58	668,267.51

更正后财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税额	7,739,066.00	668,267.51
合 计	7,739,066.00	668,267.51

2、对财务报表附注六、9 在建工程列示部分进行了更正

更正前财务报表附注：

在建工程

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项目	年末余额	年初余额
在建工程	753,257.24	
合计	753,257.24	

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房扩建及 生产线安装	753,257.24		753,257.24			
合计	753,257.24		753,257.24			

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固 定资产金额	本年转入长期 待摊费用金额	年末余额
新厂房扩建及 生产线安装		753,257.24			753,257.24
合计		753,257.24			753,257.24

(续)

项目名称	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息资本 化率(%)	资金 来源
新厂房扩建及 生产线安装	在建	26,888.89	26,888.89	100.00	自筹
合计	—	26,888.89	26,888.89	100.00	—

更正后财务报表附注：

在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	81,378,647.25	
合计	81,378,647.25	

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房扩建及 生产线安装	81,378,647.25		81,378,647.25			
合 计	81,378,647.25		81,378,647.25			

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固 定资产金额	本年转入长期 待摊费用金额	年末余额
新厂房扩建 及生产线安 装		81,378,647.25			81,378,647.25
合 计		81,378,647.25			81,378,647.25

(续)

项目名称	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息资本 化率（%）	资金 来源
新厂房扩建及 生产线安装	在建	26,888.89	26,888.89	4.4	自筹
合 计	—	26,888.89	26,888.89	100.00	—

3、对财务报表附注六、13 其他非流动资产部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	87,065,830.00	470,680.00
合 计	87,065,830.00	470,680.00

更正后财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	615,430.00	470,680.00

项目	年末余额	年初余额
合计	615,430.00	470,680.00

4、对财务报表附注六、15 应付账款部分进行了更正

更正前财务报表

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	42,734,227.69	31,292,119.75
1 年至 2 年 (含 2 年)	176,416.73	2,659,079.91
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,178,854.20	190,796.49
3 年以上	265,464.78	302,629.51
合计	44,354,963.40	34,444,625.66

更正后财务报表附注:

(1)应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	44,047,324.12	31,292,119.75
1 年至 2 年 (含 2 年)	176,416.73	2,659,079.91
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,178,854.20	190,796.49
3 年以上	265,464.78	302,629.51
合计	45,668,059.83	34,444,625.66

5、对财务报表附注六、21 其他流动负债部分进行了更正

更正前财务报表附注:

其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	6,960,587.41	5,270,323.85
已背书或贴现未到期票据	22,497,340.09	6,388,825.21
合计	29,457,927.50	11,659,149.06

更正后财务报表附注:

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	6,960,587.41	5,270,323.85
已背书或贴现未到期票据及利息	22,341,111.44	16,770,122.82
合 计	29,301,698.85	28,429,271.88

6、对财务报表附注六、28 盈余公积部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,888,534.60	3,596,263.23		10,484,797.83
合 计	6,888,534.60	3,596,263.23		10,484,797.83

更正后财务报表附注：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,877,335.98	3,623,084.71		10,500,420.69
合 计	6,877,335.98	3,623,084.71		10,500,420.69

7、对财务报表附注六、29 未分配利润部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	7,836,836.74	-17,443,901.25
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	7,836,836.74	-17,443,901.25
加：本年归属于母公司股东的净利润	35,807,635.72	26,317,548.79
减：提取法定盈余公积	3,596,263.23	1,036,810.80
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		
年末未分配利润	40,048,209.23	7,836,836.74

更正后财务报表附注:

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	7,736,049.16	-18,652,419.95
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	7,736,049.16	-18,652,419.95
加：本年归属于母公司股东的净利润	36,075,850.57	27,414,081.29
减：提取法定盈余公积	3,623,084.71	1,025,612.18
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		
年末未分配利润	40,188,815.02	7,736,049.16

8、对财务报表附注六、30 营业收入和成本部分进行了更正

更正前财务报表附注:

(1) 明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	409,725,756.86	337,654,617.97	363,314,784.27	289,635,496.24
其他业务	444,599.40		308,164.53	55,592.92
合 计	410,170,356.26	337,654,617.97	363,622,948.80	289,691,089.16

(2) 合同产生收入的情况

①主营业务（分产品）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
苯乙烯类	190,581,514.63	169,419,766.30	183,443,362.53	161,883,381.14
改性工程塑料类	127,750,700.46	94,237,825.05	118,371,699.33	90,869,355.65
聚烯烃类	82,286,773.76	62,571,769.83	57,348,529.98	32,761,084.31

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	9,106,768.01	11,425,256.79	4,151,192.43	4,121,675.14
合 计	409,725,756.86	337,654,617.97	363,314,784.27	289,635,496.24

②主营业务（分地区）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	336,023,685.49	274,063,422.77	355,552,865.84	282,058,669.49
出口销售	73,702,071.37	63,591,195.20	7,761,918.43	7,576,826.75
合 计	409,725,756.86	337,654,617.97	363,314,784.27	289,635,496.24

更正后财务报表附注：

(1) 明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	409,293,454.55	339,041,775.22	362,842,161.95	290,206,689.32
其他业务	876,901.71	795,580.08	780,786.85	443,131.55
合 计	410,170,356.26	339,837,355.30	363,622,948.80	290,649,820.87

(2) 合同产生收入的情况

①主营业务（分产品）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
苯乙烯类	204,443,875.84	175,677,068.36	206,513,536.28	179,454,201.89
改性工程塑料类	108,764,104.33	80,817,120.80	91,547,675.13	72,055,965.72
聚烯烃类	81,924,119.88	68,299,706.51	56,516,966.39	32,557,887.22
其他	14,161,354.51	14,247,879.55	8,263,984.15	6,138,634.49
合 计	409,293,454.55	339,041,775.22	362,842,161.95	290,206,689.32

②主营业务（分地区）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	335,586,067.24	270,955,642.49	355,079,713.87	282,629,482.99
出口销售	73,707,387.31	68,086,132.73	7,762,448.08	7,577,206.33
合 计	409,293,454.55	339,041,775.22	362,842,161.95	290,206,689.32

9、对财务报表附注六、32 销售费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,862,543.60	2,340,183.80
办公费、业务招待费、差旅费	323,408.41	207,323.35
车辆费用、报关费	1,016,753.65	741,942.72
业务宣传费	606,841.67	181,445.90
折旧及摊销	19,525.00	15,652.20
其他费用	68,056.90	70,667.65
合 计	4,897,129.23	3,557,215.62

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,235,204.44	2,436,527.53
办公费、业务招待费、差旅费	323,408.41	263,758.99
业务宣传费	606,841.67	125,010.26
折旧及摊销	19,525.00	15,652.20
其他费用	68,056.90	70,667.65
合 计	4,253,036.42	2,911,616.63

10、对财务报表附注六、33 管理费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,316,286.98	3,812,746.65
折旧及摊销	560,311.60	497,271.26
办公费、业务招待费、差旅费、开办费等管理费用	1,516,563.69	2,685,878.54
中介机构费	1,981,597.71	1,144,896.43
汽车费用	268,663.38	236,505.81
其他费用	703,239.89	457,670.62
合 计	11,346,663.25	8,834,969.31

更正后财务报表附注:

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,089,887.86	3,728,190.12
折旧及摊销	563,202.90	498,235.02
办公费、业务招待费、差旅费、开办费等管理费用	1,516,563.69	2,685,878.54
中介机构费	1,981,597.71	1,144,896.43
汽车费用	268,663.38	236,505.81
其他费用	744,197.36	468,728.84
合 计	10,164,112.90	8,762,434.76

11、对财务报表附注六、34 研发费用部分进行了更正

更正前财务报表附注:

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,123,528.05	3,742,715.21
材料消耗	7,076,020.53	7,288,837.20
折旧及摊销	766,857.56	870,950.04
其他费用	985,035.73	1,061,995.48
合 计	12,951,441.87	12,964,497.93

更正后财务报表附注:

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,811,282.65	3,514,139.02
材料消耗	7,076,020.53	7,288,837.20
折旧及摊销	763,966.26	869,986.28
其他费用	944,078.26	1,050,937.26
合 计	12,595,347.70	12,723,899.76

12、对财务报表附注六、35 财务费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	9,121,322.02	10,332,242.15
减：利息收入	20,166.18	23,155.59
利息净支出	9,101,155.84	10,309,086.56
汇兑损益	154,184.47	122,685.53
其他	1,740,886.69	615,885.62
合 计	10,996,226.99	11,047,657.71

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	10,763,358.93	11,158,213.12
减：利息收入	20,166.18	23,155.59
利息净支出	10,743,192.75	11,135,057.53
汇兑损益	154,184.47	122,685.53
其他	30,974.53	28,030.37
合 计	10,928,351.75	11,285,773.43

13、补充财务报表附注六、投资收益部分

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-78,161.89	-101,563.29
合 计	-78,161.89	-101,563.29

14、对财务报表附注六、37 信用减值损失部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-649,745.91	
应收账款减值损失	2,986,399.03	-6,769,289.01
其他应收款坏账损失	-6,683.82	-89,262.30
合 计	2,329,969.30	-6,858,551.31

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-322,097.08	1,689,660.59
应收账款减值损失	2,986,399.03	-6,769,289.01
其他应收款坏账损失	-6,683.82	-89,262.30
合 计	2,657,618.13	-5,168,890.72

15、对财务报表附注六、41 所得税费用部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,438,352.62	
递延所得税费用	632,530.88	4,215,648.41
合 计	3,070,883.50	4,215,648.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	38,118,840.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,717,826.04
子公司适用不同税率的影响	-434,114.87
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	226,029.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-545,456.16
技术研发费加计扣除	-1,889,302.16
本年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	-4,099.12
所得税费用	3,070,883.50

更正后财务报表附注：

所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,438,352.62	
递延所得税费用	681,678.21	4,469,097.49
合 计	3,120,030.83	4,469,097.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	38,436,202.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,765,430.37
子公司适用不同税率的影响	-434,114.87
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	227,572.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-545,456.16
技术研发费加计扣除	-1,889,302.16

项 目	本年发生额
本年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	-4,099.12
所得税费用	3,120,030.83

16、对财务报表附注六、43、现金流量表补充资料部分进行了更正
更正前财务报表附注：

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,047,956.76	25,714,169.45
加：资产减值准备	-243,166.19	-552,015.54
信用减值损失	-2,329,969.30	6,858,551.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,513,298.69	7,648,521.26
无形资产摊销	250,209.15	174,743.13
长期待摊费用摊销	187,297.57	62,702.69
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	144,453.68	2,437,392.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,092,821.19	9,448,356.31
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	632,530.88	4,215,648.41
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）	-153,215.46	-2,188,298.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,103,575.77	-47,364,011.16

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	37,563,702.18	4,573,746.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	102,809,494.92	11,029,506.94
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:		
现金的年末余额	19,262,932.01	10,700,437.97
减: 现金的年初余额	10,700,437.97	16,286,706.84
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,562,494.04	-5,586,268.87

更正后财务报表附注:

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	35,316,171.61	26,810,701.95
加: 资产减值准备	-243,166.19	-552,015.54
信用减值损失	-2,657,618.13	5,168,890.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,513,298.69	7,648,521.26
无形资产摊销	250,209.15	174,743.13
长期待摊费用摊销	187,297.57	62,702.69

补充资料	本年金额	上年金额
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	144,453.68	2,437,392.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,092,821.19	9,448,356.31
投资损失（收益以“-”号填列）	78,161.89	101,563.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	681,678.21	4,469,097.49
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）	-153,215.46	-2,188,298.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,025,413.88	-14,324,856.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,891,218.67	-28,227,292.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	90,126,724.76	11,029,506.94
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：		
现金的年末余额	19,262,932.01	10,700,437.97
减：现金的年初余额	10,700,437.97	16,286,706.84
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,562,494.04	-5,586,268.87

17、补充财务报表附注九、关联方及关联交易 4、关联方交易情况

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
姚淑芳	现任公司前端开发采购部，姚秀珠妹妹
古华	现任公司物业部经理，姚淑芳之夫
深圳市合益昌科技有限公司	姚秀珠堂弟姚友水担任法定代表人
深圳市三神科技有限公司	姚秀珠妹妹姚淑吟之夫张峰控制的企业

4、关联方交易情况

(1) 出售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市合益昌科技有限公司	销售货物		287,866.72
深圳市三神科技有限公司	销售货物	38,690.26	

18、对财务报表附注十三、公司财务报表主要项目 4、营业收入和成本部分进行更正
更正前财务报表附注：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	404,945,166.56	330,933,977.25	361,495,911.99	287,058,663.64
其他业务	443,670.20		308,164.53	55,592.92
合计	405,388,836.76	330,933,977.25	361,804,076.52	287,114,256.56

更正后财务报表附注：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	404,512,864.25	332,321,134.50	361,023,289.67	288,105,892.49
其他业务	875,972.51	795,580.08	780,786.85	443,131.55
合计	405,388,836.76	333,116,714.58	361,804,076.52	288,549,024.04

19、补充财务报表附注十三公司财务报表主要项目注释、投资收益部分

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-78,161.89	-101,563.29
合 计	-78,161.89	-101,563.29

20、对财务报表附注十四、补充资料 2、净资产收益率及每股收益进行了更正

更正前财务报表附注：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.06	0.44	0.44
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.19	0.38	0.38

更正后财务报表附注：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.18	0.44	0.44
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.31	0.39	0.39

四、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2022 年 11 月 17 日本公司第四届董事会第十二次会议审议通过。

五、其他说明

为了更好地理解本次会计差错更正的情况，本专项说明应当与已审计的 2019 年-2021 年度财务报表及其审计报告一并阅读。

深圳市富恒新材料股份有限公司董事会

2022年11月17日





营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B

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



名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先；管云鸿；杨荣华；

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设设计（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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

2022年10月19日



证书序号: 0010577

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。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: 湖北省财政厅
二〇一三年九月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通
合伙)

首席合伙人: 石文亮

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期: 2013年10月28日





姓名	胡永波
Full name	胡永波
性别	男
Sex	男
出生日期	1984-03-05
Date of birth	1984-03-05
工作单位	国富浩华会计师事务所 有限公司浙江分所
Working unit	国富浩华会计师事务所 有限公司浙江分所
身份证号码	3424221984030502596
Identity card No.	3424221984030502596



姓名: 胡永波
证书编号: 110004230140

证书编号: 110004230140
No. of Certificate

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

发证日期: 2017年09月27日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年09月27日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012年01月01日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013年01月01日

7



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年01月01日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2019年01月01日

9

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

李春明
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 8 月 1 日
年 月 日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 11 月 14 日
年 月 日

11





姓名	潘佳勇
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1991-04-15
Date of birth	
工作单位	瑞普会计师事务所(特殊普 通合伙)浙江分所
Working unit	
身份证号	330621199104152992
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：潘佳勇
证书编号：110101301406

证书编号：110101301406
No. of Certificate

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

发证日期：2018 年 04 月 02 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

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

年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中源环源
CPA
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月14日

23

深圳市富恒新材料股份有限公司

审计报告

众环审字（2022）0310331号

目 录

	起始页码
审计报告	1
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13

审计报告

众环审字(2022)0310331号

深圳市富恒新材料股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了深圳市富恒新材料股份有限公司(以下简称“富恒新材公司”)财务报表,包括2022年6月30日的合并及公司资产负债表,2022年1-6月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了富恒新材公司2022年6月30日合并及公司的财务状况以及2022年1-6月合并及公司的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,我们独立于富恒新材公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
相关信息披露详见财务报表附注四、24和附注六、31。	1.了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
富恒新材公司主要从事改性塑料产品的	2.选取样本检查销售合同,对商品控制权转移时

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>研发、生产和销售。富恒新材公司对于改性塑料等销售产生的收入，在产品控制权转移即客户签收产品时确认收入。由于收入是富恒新材公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认时点的固有风险，我们将富恒新材公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>点进行分析，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>3.对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、送货单或报关单，评价相关收入确认是否符合富恒新材公司收入确认的会计政策，并对主要客户的收入金额和应收账款余额进行函证；</p> <p>4.结合行业数据及公司历史数据对本期销售收入及毛利率波动情况进行分析，以识别是否存在异常交易并调查异常波动；</p> <p>5.就资产负债表日前后发生的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

(二) 应收账款坏账准备的计提

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关信息披露详见财务报表附注四、10和附注六、3。</p> <p>富恒新材公司管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信</p>	<p>1.了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>2.复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；</p> <p>3.对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；</p> <p>4.对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账</p>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>用损失的应收账款，管理层以账龄和客户的信用特征为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断。因此，我们将富恒新材公司应收账款坏账准备的计提确认识别为关键审计事项。</p>	<p>款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>5.检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；</p> <p>6.检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

四、其他信息

富恒新材公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括富恒新材公司 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，管理层负责评估富恒新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算富恒新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

富恒新材公司治理层（以下简称“治理层”）负责监督富恒新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对富恒新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致富恒新材公司不能持续经营。

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

（六）就富恒新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

在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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



胡永波

中国注册会计师：



潘佳勇

中国·武汉

2022年11月17日



合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	10,107,778.18	19,262,932.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	24,788,674.88	26,654,791.88
应收账款	六、3	272,515,552.77	262,294,828.32
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,103,373.67	11,155,439.99
其他应收款	六、5	1,813,213.79	1,844,970.26
存货	六、6	31,442,096.16	28,894,053.94
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	六、7	18,503,465.65	7,739,066.00
流动资产合计		361,274,155.10	357,846,082.40
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			
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	六、8	35,751,657.12	37,671,446.86
在建工程	六、9	210,623,259.16	81,378,647.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	25,011,364.09	25,306,779.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	1,951,752.86	2,046,587.48
递延所得税资产	六、12	9,783,716.94	12,901,386.76
其他非流动资产	六、13	585,798.85	615,430.00
非流动资产合计		283,707,549.02	159,920,278.26
资产总计		644,981,704.12	517,766,360.66

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘永珠

本报告书共84页第1页

4-1-4-7

娟颖
印春

娟颖
印春



合并资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、14	45,574,123.12	42,484,238.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、15	10,000,000.00	
应付账款	六、16	47,579,942.19	45,668,059.83
预收款项			
合同负债	六、17	9,174,149.68	3,303,033.62
应付职工薪酬	六、18	1,591,280.95	1,781,263.44
应交税费	六、19	7,688,315.56	6,880,824.00
其他应付款	六、20	849,194.55	14,861,600.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	9,862,552.71	13,329,206.98
其他流动负债	六、22	33,478,529.05	29,301,698.85
流动负债合计		165,798,087.81	157,609,924.86
非流动负债：			
长期借款	六、23	216,583,271.65	107,926,813.10
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、24	9,898.12	1,674,496.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	8,760,433.35	9,427,033.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		225,353,603.12	119,028,343.05
负债合计		391,151,690.93	276,638,267.91
股东权益：			
股本	六、26	82,200,000.00	82,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	108,083,146.78	108,083,146.78
减：库存股			
其他综合收益	六、28	99,107.81	18,768.56
专项储备			
盈余公积	六、29	10,500,420.69	10,500,420.69
未分配利润	六、30	53,025,403.35	40,188,815.02
归属于母公司股东权益合计		253,908,078.63	240,991,151.05
少数股东权益		-78,065.44	136,941.70
股东权益合计		253,830,013.19	241,128,092.75
负债和股东权益总计		644,981,704.12	517,766,360.66

公司负责人：

王 颖

王 颖

主管会计工作负责人：

王 颖

本报告书共84页第2页

会计机构负责人：

王 颖



合并利润表

2022年1-6月

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		232,982,064.01	184,889,417.85
其中：营业收入	六、31	232,982,064.01	184,889,417.85
二、营业总成本		204,079,350.20	173,992,234.46
其中：营业成本	六、31	185,114,146.06	154,196,165.91
税金及附加	六、32	942,179.00	448,988.82
销售费用	六、33	1,458,482.63	2,343,524.71
管理费用	六、34	4,994,519.75	4,556,993.54
研发费用	六、35	7,349,121.62	7,000,230.43
财务费用	六、36	4,220,901.14	5,446,331.05
其中：利息费用		4,839,648.38	5,326,944.58
利息收入		9,892.05	9,446.81
加：其他收益	六、37	992,341.34	4,341,849.34
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	-166,545.66	
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）	六、39	-411,981.61	-1,720,037.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-1,233,688.23	-133,534.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,082,839.65	13,385,460.84
加：营业外收入	六、41	14,543.33	130,874.58
减：营业外支出	六、42	28,131.97	334,361.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,069,251.01	13,181,973.47
减：所得税费用	六、43	3,117,669.82	88,806.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,951,581.19	13,093,167.33
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,951,581.19	13,093,167.33
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）		25,166,588.33	13,606,319.05
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-215,007.14	-513,151.72
六、其他综合收益的税后净额	六、44	80,339.25	-51,871.20
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		80,339.25	-51,871.20
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		80,339.25	-51,871.20
（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		80,339.25	-51,871.20
（7）其他			
（二）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		25,031,920.44	13,041,296.13
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		25,246,927.58	13,554,447.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-215,007.14	-513,151.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.17

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共84页第3页



合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		383,542,062.87	195,273,273.62
收到的税费返还		592,199.13	2,371,683.13
收到其他与经营活动有关的现金		809,018.04	3,543,342.67
经营活动现金流入小计		384,943,280.04	201,188,299.42
购买商品、接受劳务支付的现金		322,675,755.08	155,884,431.28
支付给职工以及为职工支付的现金		11,301,789.81	11,416,802.68
支付的各项税费		3,329,276.83	2,616,913.24
支付其他与经营活动有关的现金		6,603,064.69	9,453,520.47
经营活动现金流出小计		343,909,886.41	179,371,667.67
经营活动产生的现金流量净额		41,033,393.63	21,816,631.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,425,878.78	557,882.68
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		130,425,878.78	557,882.68
投资活动产生的现金流量净额		-130,425,878.78	-557,882.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			100,000.00
取得借款收到的现金		141,000,000.00	2,349,359.00
收到其他与筹资活动有关的现金		29,300,000.00	2,400,000.00
筹资活动现金流入小计		170,300,000.00	4,849,359.00
偿还债务支付的现金		29,347,000.00	12,615,210.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,892,860.27	4,028,720.98
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		42,246,950.00	6,635,935.56
筹资活动现金流出小计		90,486,810.27	23,279,866.54
筹资活动产生的现金流量净额		79,813,189.73	-18,430,507.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		424,141.59	-64,820.11
五、现金及现金等价物净增加额		-9,155,153.83	2,763,421.42
加：期初现金及现金等价物余额		19,262,932.01	10,700,437.97
六、期末现金及现金等价物余额		10,107,778.18	13,463,859.39

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李秀珠

本报告书共84页第4页

4-1-4-10

赖春娟印

赖春娟印

合并股东权益变动表

2022年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	巨源子公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		资本公积		其他权益工具		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	其他	减：库存股	其他综合收益	股本	其他							
一、上年年末余额	82,200,000.00		108,083,146.78		18,768.56			10,500,420.69		40,188,815.02	240,991,151.05	136,641.70	241,128,092.75
二、本年年初余额	82,200,000.00		108,083,146.78		18,768.56			10,500,420.69		40,188,815.02	240,991,151.05	136,641.70	241,128,092.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					80,339.25					12,836,588.33	12,916,927.58	-215,007.14	12,701,920.44
（一）综合收益总额					80,339.25					25,196,588.33	25,246,927.58	-215,007.14	25,031,920.44
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（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、本年年末余额	82,200,000.00		108,083,146.78		99,107.81			10,500,420.69		53,025,403.35	253,918,078.63	-78,065.44	253,830,013.19

公司负责人：  主理会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

会计机构负责人： 





合并股东权益变动表 (续)

2022年1-6月

金额单位: 人民币元

项 目	2021年1-6月												
	股本		其他权益工具		资本公积	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	股东权益合计
	普通股	其他	优先股	永续债									
一、上年年末余额	82,200,000.00				108,083,146.78	70,639.76	6,877,335.98			7,736,049.16	204,967,171.68	796,620.66	205,763,792.34
二、本年年初余额	82,200,000.00				108,083,146.78	70,639.76	6,877,335.98			7,736,049.16	204,967,171.68	796,620.66	205,763,792.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(二) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(三) 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													
(四) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	82,200,000.00				108,083,146.78	18,768.56	6,877,335.98			21,342,368.21	218,521,619.53	383,468.94	218,905,088.47

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

2022年6月30日

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,675,265.28	18,986,227.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		24,788,674.88	26,654,791.88
应收账款	十三、1	272,838,286.98	262,487,118.85
应收款项融资			
预付款项		2,103,214.31	11,088,548.12
其他应收款	十三、2	60,560,186.78	40,424,093.79
存货		30,894,560.92	27,740,604.73
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			
流动资产合计		400,860,189.15	387,381,384.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	55,408,246.60	55,408,246.60
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		32,116,719.59	33,718,177.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,274,456.39	3,349,565.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		608,411.98	625,550.32
递延所得税资产		8,470,813.37	11,591,227.80
其他非流动资产		561,798.85	615,430.00
非流动资产合计		100,440,446.78	105,308,197.60
资产总计		501,300,635.93	492,689,582.54

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

肖志林 秀桃

本报告书共84页第7页

4-1-4-13

娟赖 印春

娟赖 印春



资产负债表 (续)

2022年6月30日

编制单位: 深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款		42,569,539.79	39,479,196.46
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		45,419,283.48	42,224,321.42
预收款项			
合同负债		9,174,149.68	3,303,033.62
应付职工薪酬		1,415,807.39	1,555,420.88
应交税费		7,655,490.44	6,876,704.18
其他应付款		2,164,193.49	16,103,627.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,862,552.71	12,289,646.42
其他流动负债		33,458,008.10	29,234,338.37
流动负债合计		151,719,025.08	151,066,288.85
非流动负债:			
长期借款		85,415,082.76	87,899,924.21
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		9,898.12	1,674,496.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,760,433.35	9,427,033.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		94,185,414.23	99,001,454.16
负债合计		245,904,439.31	250,067,743.01
股东权益:			
股本		82,200,000.00	82,200,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		108,083,146.78	108,083,146.78
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,500,420.69	10,500,420.69
未分配利润		54,612,629.15	41,838,272.06
股东权益合计		255,396,196.62	242,621,839.53
负债和股东权益总计		501,300,635.93	492,689,582.54

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

本报告书共84页第8页

4-1-4-14

娟赖
印春

印春



利润表

2022年1-6月

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三、4	231,105,089.69	183,109,488.86
减：营业成本	十三、4	182,777,537.89	150,402,009.61
税金及附加		930,804.87	446,189.22
销售费用		1,469,482.63	2,210,981.98
管理费用		4,340,662.22	3,957,447.82
研发费用		7,349,121.62	6,752,660.50
财务费用		4,096,678.01	5,274,254.66
加：其他收益		984,698.54	4,341,599.96
投资收益（损失以“-”号填列）		-166,545.66	
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）		-1,496,891.94	-1,859,624.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,233,688.23	-133,534.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,228,375.16	16,414,385.97
加：营业外收入		14,528.33	130,778.58
减：营业外支出		18,131.97	334,361.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,224,771.52	16,210,802.60
减：所得税费用		3,120,414.43	1,382,274.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,104,357.09	14,828,527.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,104,357.09	14,828,527.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		25,104,357.09	14,828,527.66

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王立珠



娟赖



娟赖



现金流量表

2022年1-6月

编制单位：深圳市富恒新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		381,287,718.86	190,675,221.18
收到的税费返还		589,449.13	2,371,683.13
收到其他与经营活动有关的现金		840,485.47	4,258,138.87
经营活动现金流入小计		382,717,653.46	197,305,043.18
购买商品、接受劳务支付的现金		322,501,217.33	153,817,391.78
支付给职工以及为职工支付的现金		10,069,555.37	9,406,642.79
支付的各项税费		3,322,182.18	2,613,472.64
支付其他与经营活动有关的现金		27,406,273.57	9,984,014.21
经营活动现金流出小计		363,299,228.45	175,821,521.42
经营活动产生的现金流量净额		19,418,425.01	21,483,521.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,115,830.67	16,891.26
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,115,830.67	16,891.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,115,830.67	-16,891.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	2,349,359.00
收到其他与筹资活动有关的现金		29,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		59,000,000.00	2,349,359.00
偿还债务支付的现金		29,347,000.00	12,615,210.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,440,860.29	3,967,851.81
支付其他与筹资活动有关的现金		41,168,600.00	4,330,158.56
筹资活动现金流出小计		86,956,460.29	20,913,220.37
筹资活动产生的现金流量净额		-27,956,460.29	-18,563,861.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		342,903.66	-44,386.56
五、现金及现金等价物净增加额		-9,310,962.29	2,858,382.57
加：期初现金及现金等价物余额		18,986,227.57	10,390,111.72
六、期末现金及现金等价物余额		9,675,265.28	13,248,494.29

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




本报告书共84页第10页

4-1-4-16







股东权益变动表

2022年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	2022年1-6月			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积					
一、上年年末余额	82,200,000.00		108,083,146.78		10,500,420.69	41,838,272.06	242,621,839.53	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	82,200,000.00		108,083,146.78		10,500,420.69	41,838,272.06	242,621,839.53	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对股东的分配								
3、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（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、本年年末余额	82,200,000.00		108,083,146.78		10,500,420.69	54,612,629.15	255,396,196.62	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


赖娟


赖娟


赖娟 印春

股东权益变动表 (续)

2022年1-6月

金额单位: 人民币元

项 目	2021年1-6月			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积					
一、上年年末余额	82,200,000.00		108,083,146.78		6,877,335.98	9,230,509.63	206,390,992.39	
加: 会计政策变更 前期差错更正 其他								
二、本年年初余额	82,200,000.00		108,083,146.78		6,877,335.98	9,230,509.63	206,390,992.39	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额								
(二) 股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
(三) 利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对股东的分配								
3、其他								
(四) 股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本 (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、本年年末余额	82,200,000.00		108,083,146.78		6,877,335.98	24,059,037.29	221,219,520.05	

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

公司负责人:

娟颖 印春

娟颖 印春

李珠

本报告书共84页第12页

深圳市富恒新材料股份有限公司

2022年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

深圳市富恒新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于1993年4月在深圳市工商行政管理局注册成立, 现总部位于广东省深圳市宝安区燕罗街道罗田社区广田路48-1号。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事塑胶造粒的生产及销售; 塑胶五金制品、塑胶颜料的销售; 货物及技术进出口(以上不含国家限制项目); 口罩、熔喷布、无纺布和二类医疗器械的销售。

本财务报表业经本公司董事会于2022年11月17日决议批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

截至2022年6月30日, 本集团纳入合并范围的子公司共3户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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(2014年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本集团2022年6月30日的财务状况及2022年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公

司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10、“金融资产减值”、四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本

溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会[2012]19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，

计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融

负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集

团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计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。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 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量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品和委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投

资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本集团因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使

使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分

摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同

时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团产品销售收入确认的具体方法如下：

公司产品销售按销售区域划分为境内和境外。

境内销售，公司按照与客户签订的合同发货，由客户验收后确认收入；

境外销售，公司按照与客户签订的合同发货，在货物已运抵装运港并完成出口报关手续后确认收入。

本集团给予客户的信用期通常为90天至120天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

25、合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

26、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关

成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租

赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将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。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

本期无重要会计政策以及会计估计的变更。

30、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的分类

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修

情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(10) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	详见下表

各纳税主体所得税/利得税税率：

纳税主体名称	所得税/利得税税率
深圳市富恒新材料股份有限公司	15%
富恒国际贸易（香港）有限公司	16.5%
中山市富恒科技有限公司	25%
深圳市富恒精密技术有限公司	25%

2、税收优惠及批文

本公司于2021年12月通过高新技术企业复审，取得经国家税务总局深圳市税务局、深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会联合颁发编号为GR202144201688的高新技术企业证

书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2021年度至2023年度本公司享受减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2022年1月1日，“期末”指2022年6月30日，“本期”指2022年1-6月，“上期”指2021年1-6月。

1、货币资金

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
库存现金	78,388.92	56,393.23
银行存款	10,029,389.26	19,206,538.78
合 计	10,107,778.18	19,262,932.01

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	17,660,181.90	14,309,619.61
商业承兑汇票	7,503,676.82	12,994,918.18
小 计	25,163,858.72	27,304,537.79
减：坏账准备	375,183.84	649,745.91
合 计	24,788,674.88	26,654,791.88

(2) 期末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	16,888,186.77	17,660,181.90
商业承兑汇票		7,424,955.22
合 计	16,888,186.77	25,085,137.12

(3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022年6月30日
1年以内	249,454,543.31
1至2年	38,437,173.37
2至3年	208,195.25
3至4年	1,179,067.38
4至5年	4,553,126.52
5年以上	1,553,812.68
小 计	295,385,918.51
减：坏账准备	22,870,365.74
合 计	272,515,552.77

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,574,676.44	1.89	5,574,676.44	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	289,811,242.07	98.11	17,295,689.30	5.97	272,515,552.77
其中：					
账龄组合	289,811,242.07	100.00	17,295,689.30	5.97	272,515,552.77
合 计	295,385,918.51	—	22,870,365.74	—	272,515,552.77

(续)

类 别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	45,721,626.67	14.03	45,721,626.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	280,253,487.44	85.97	17,958,659.12	6.41	262,294,828.32
其中：					

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	280,253,487.44	85.97	17,958,659.12	6.41	262,294,828.32
合计	325,975,114.11	—	63,680,285.79	—	262,294,828.32

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2022年6月30日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
浙江德浩实业有限公司	3,225,298.25	3,225,298.25	100.00	债务人涉及多项诉讼, 回款可能性低
株洲市永发汽车内饰件有限公司	1,500,723.11	1,500,723.11	100.00	债务人涉及多项诉讼, 回款可能性低
长沙江凯汽车零部件有限公司	277,785.50	277,785.50	100.00	债务人涉及多项诉讼, 回款可能性低
永康市纳全工贸有限公司	235,575.00	235,575.00	100.00	债务人涉及多项诉讼, 回款可能性低
重庆德浩实业有限公司	212,824.58	212,824.58	100.00	债务人涉及多项诉讼, 回款可能性低
安徽百爱儿童用品有限公司	122,470.00	122,470.00	100.00	债务人涉及多项诉讼, 回款可能性低
合计	5,574,676.44	5,574,676.44		

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	249,454,543.31	12,472,727.17	5.00
1至2年	38,437,173.37	3,843,717.33	10.00
2至3年	164,039.50	32,807.90	20.00
3至4年	688,457.30	206,537.19	30.00
4至5年	654,257.77	327,128.89	50.00
5年以上	412,770.82	412,770.82	100.00
合计	289,811,242.07	17,295,689.30	

(3) 坏账准备的情况

类别	2021年12月 31日	本期变动金额				2022年6月 30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提的坏账准备	63,680,285.79	837,753.29	168,485.59	41,479,187.75		22,870,365.74
合计	63,680,285.79	837,753.29	168,485.59	41,479,187.75		22,870,365.74

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款

单位名称	收回或转回金额	收回方式
长沙江凯汽车零部件有限公司	100,000.00	银行存款
深圳市欣迪盟新能源科技股份有限公司	68,485.59	银行存款
合计	168,485.59	

(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	41,479,187.75

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
昆山友斯克模塑有限公司	货款	20,863,064.36	无收回可能性	否
深圳市欣迪盟新能源科技股份有限公司	货款	1,734,458.58	无收回可能性	否
金华江凯汽车零部件有限公司	货款	2,888,494.68	无收回可能性	否
深圳市众力模具科技有限公司	货款	181,324.98	无收回可能性	否
东莞市石立轩五金塑胶制品有限公司	货款	15,811,845.15	无收回可能性	否
合计	——	41,479,187.75	——	——

(5) 按欠款方归集的2022年6月30日前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月 30日余额	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备
东莞市美士富实业有限公司	78,564,709.41	26.60	3,928,235.47

单位名称	2022年6月 30日余额	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备
深圳市友辉塑胶电子有限公司	15,291,659.11	5.18	1,081,823.73
美士富(中山)工业科技有限公司	15,148,300.00	5.13	757,415.00
广东德一实业有限公司	13,883,070.00	4.70	694,153.50
深圳市快鸿实业有限公司	12,688,707.08	4.30	933,459.12
合计	135,576,445.60	45.91	7,395,086.82

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,103,373.67	100.00	11,155,439.99	100.00
合计	2,103,373.67	100.00	11,155,439.99	100.00

(2) 按预付对象归集的2022年6月30日前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占期末预付账款合 计数的比例(%)
东莞市勇利塑胶有限公司	1,904,760.00	90.56
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	140,036.38	6.66
东莞市福仑迪塑胶有限公司	57,515.40	2.73
深圳市安尼克检测技术有限公司	460.18	0.02
佛山市荣彩新材料有限公司	319.26	0.02
合计	2,103,091.22	99.99

5、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日
1年以内	1,725,488.20

账 龄	2022年6月30日
1至2年	60,000.00
2至3年	150,000.00
5年以上	2,000.00
小 计	1,937,488.20
减：坏账准备	124,274.41
合 计	1,813,213.79

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
保证金及押金	1,556,914.00	1,602,000.00
备用金	36,505.52	27,805.52
拆借款	150,000.00	150,000.00
其他	194,068.68	172,163.17
小 计	1,937,488.20	1,951,968.69
减：坏账准备	124,274.41	106,998.43
合 计	1,813,213.79	1,844,970.26

(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)	
2022年1月1日余额	106,998.43			106,998.43
2022年1月1日余额在本 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	17,275.98			17,275.98
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	124,274.41			124,274.41

(4) 坏账准备的情况

类别	2021年12 月31日	本期变动金额				2022年6月30 日
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变 动	
计提的坏账准备	106,998.43	17,275.98				124,274.41
合计	106,998.43	17,275.98				124,274.41

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的2022年6月30日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年6月 30日余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备
仲利国际贸易(上海)有限公司	保证金及押金	1,250,000.00	1年以内	64.52	62,500.00
深圳力合金融控股股份有限公司	保证金及押金	250,000.00	1年以内	12.90	12,500.00
深圳诚智达房地产有限公司	拆借款	150,000.00	2-3年	7.74	30,000.00
代扣员工社会保险费	其他	115,011.92	1年以内	5.94	5,750.60
深圳市康冠科技股份有限公司	保证金及押金	50,000.00	1-2年	2.58	5,000.00
合计		1,815,011.92		93.68	115,750.60

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2022年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,986,296.48	529,559.22	15,456,737.26
库存商品	12,697,159.68	1,655,732.03	11,041,427.65
自制半成品	3,739,221.50		3,739,221.50
发出商品	163,767.17		163,767.17
周转材料	904,816.89		904,816.89
在产品	136,125.69		136,125.69
合 计	33,627,387.41	2,185,291.25	31,442,096.16

(续)

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,982,431.73		12,982,431.73
库存商品	11,711,683.08	1,320,865.06	10,390,818.02
自制半成品	2,957,808.11		2,957,808.11
发出商品	1,021,067.84		1,021,067.84
委托加工物资	212,980.83		212,980.83
周转材料	999,340.45		999,340.45
在产品	329,606.96		329,606.96
合 计	30,214,919.00	1,320,865.06	28,894,053.94

(2) 存货跌价准备

项 目	2021年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年6月 30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,320,865.06	704,129.01		369,262.04		1,655,732.03
原材料		529,559.22				529,559.22
合 计	1,320,865.06	1,233,688.23		369,262.04		2,185,291.25

7、其他流动资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
待抵扣增值税额	18,503,465.65	7,739,066.00
合 计	18,503,465.65	7,739,066.00

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、2021年12月31日	46,279,561.30	28,609,211.20	2,669,437.96	4,110,078.21	81,668,288.67
2、本期增加金额		1,072,433.63		65,938.06	1,138,371.69
(1) 购置		1,072,433.63		65,938.06	1,138,371.69
3、本期减少金额			87,800.00	56,551.28	144,351.28
(1) 处置或报废			87,800.00	56,551.28	144,351.28
4、2022年6月30日	46,279,561.30	29,681,644.83	2,581,637.96	4,119,464.99	82,662,309.08
二、累计折旧					
1、2021年12月31日	27,180,390.67	10,707,095.69	2,537,092.21	3,572,263.24	43,996,841.81
2、本期增加金额	1,099,135.32	1,740,661.76		209,771.73	3,049,568.81
(1) 计提	1,099,135.32	1,740,661.76		209,771.73	3,049,568.81
3、本期减少金额			83,410.00	52,348.66	135,758.66
(1) 处置或报废			83,410.00	52,348.66	135,758.66
4、2022年6月30日	28,279,525.99	12,447,757.45	2,453,682.21	3,729,686.31	46,910,651.96
三、减值准备					
1、2021年12月31日					
2、本期增加金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
3、本期减少金额					
4、2022年6月30日					
四、账面价值					
1、2022年6月30日账面价值	18,000,035.31	17,233,887.38	127,955.75	389,778.68	35,751,657.12
2、2021年12月31日账面价值	19,099,170.63	17,902,115.51	132,345.75	537,814.97	37,671,446.86

(2) 截至2022年6月30日，无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至2022年6月30日，无未办妥产权证书的固定资产情况。

(4) 截至2022年6月30日，固定资产用于担保的情况详见本附注九、4(2)关联担保情况之说明。

(5) 所有权或使用权受限的固定资产情况详见本附注六、46、所有权或使用权受限制的资产之说明。

9、在建工程

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
在建工程	210,623,259.16	81,378,647.25
合 计	210,623,259.16	81,378,647.25

(1) 在建工程情况

项 目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房扩建及生产线安装	210,623,259.16		210,623,259.16	81,378,647.25		81,378,647.25
合 计	210,623,259.16		210,623,259.16	81,378,647.25		81,378,647.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	2022年6月30日
新厂房扩建及生产线安装	81,378,647.25	129,244,611.91			210,623,259.16
合计	81,378,647.25	129,244,611.91			210,623,259.16

(续)

项目名称	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
新厂房扩建及生产线安装	在建	2,509,883.33	2,482,994.44	4.31	自有资金及银行贷款
合计	—	2,509,883.33	2,482,994.44		—

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利使用权	合计
一、账面原值				
1、2021年12月31日	26,644,828.70	1,652,646.94	122,000.00	28,419,475.64
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2022年6月30日	26,644,828.70	1,652,646.94	122,000.00	28,419,475.64
二、累计摊销				
1、2021年12月31日	1,547,195.32	1,561,433.77	4,066.64	3,112,695.73
2、本期增加金额	266,602.62	22,713.24	6,099.96	295,415.82
(1) 计提	266,602.62	22,713.24	6,099.96	295,415.82
3、本期减少金额				
4、2022年6月30日	1,813,797.94	1,584,147.01	10,166.60	3,408,111.55

项 目	土地使用权	软件使用权	专利使用权	合 计
三、减值准备				
1、2021年12月31日				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2022年6月30日				
四、账面价值				
1、2022年6月30日账面价值	24,831,030.76	68,499.93	111,833.40	25,011,364.09
2、2021年12月31日账面价值	25,097,633.38	91,213.17	117,933.36	25,306,779.91

(2) 截至2022年6月30日，无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 截至2022年6月30日，无形资产用于担保的情况详见本附注九、4(2)关联担保情况之说明。

(4) 所有权或使用权受限的无形资产情况详见本附注六、46、所有权或使用权受限制的资产之说明。

11、长期待摊费用

项 目	2021年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022年6月30日
厂房环保工程	625,550.32		77,696.28		547,854.04
装修费	1,421,037.16		17,138.34		1,403,898.82
合 计	2,046,587.48		94,834.62		1,951,752.86

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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	25,463,938.70	3,840,889.01	65,757,895.19	9,938,811.60
递延收益	8,760,433.35	1,314,065.00	9,427,033.29	1,414,054.99
可抵扣亏损	26,107,734.37	4,628,762.93	6,194,080.68	1,548,520.17
合 计	60,332,106.42	9,783,716.94	81,379,009.16	12,901,386.76

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	812,254.11	546,115.81
合 计	812,254.11	546,115.81

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	备注
2022 年		27,196.32	
2023 年	84,142.74	84,142.74	
2024 年	174,110.59	174,110.59	
2025 年	34,611.36	34,611.36	
2026 年	226,054.80	226,054.80	
2027 年	293,334.62		
合 计	812,254.11	546,115.81	

13、其他非流动资产

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
预付工程设备款	585,798.85	615,430.00
合 计	585,798.85	615,430.00

14、短期借款

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
抵押并保证、质押并保证借款	35,000,000.00	33,000,000.00
保证借款	10,450,000.00	9,350,000.00
借款利息	124,123.12	134,238.13
合 计	45,574,123.12	42,484,238.13

抵押、质押及保证借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、46所有权或使用权受限的资产及附注九、4（2）关联担保情况之说明。

15、应付票据

种 类	2022年6月30日	2021年12月31日
商业承兑汇票	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

16、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	45,637,822.75	44,047,324.12
1年至2年	487,322.46	176,416.73
2年至3年	10,478.00	1,178,854.20
3年以上	1,444,318.98	265,464.78
合 计	47,579,942.19	45,668,059.83

（2）截至2022年6月30日，无账龄超过1年的重要应付账款。

17、合同负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收合同款项	9,174,149.68	3,303,033.62
合 计	9,174,149.68	3,303,033.62

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	1,781,263.44	9,848,496.69	10,038,479.18	1,591,280.95
二、离职后福利-设定提存计划		1,185,241.34	1,185,241.34	
合计	1,781,263.44	11,033,738.03	11,223,720.52	1,591,280.95

(2) 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,754,872.56	9,305,991.62	9,498,651.62	1,562,212.56
2、职工福利费		39,805.75	39,805.75	
3、社会保险费		211,802.20	211,802.20	
其中：医疗保险费		153,366.83	153,366.83	
工伤保险费		21,062.54	21,062.54	
生育保险费		37,372.83	37,372.83	
4、住房公积金		124,082.00	124,082.00	
5、工会经费和职工教育经费	26,390.88	166,815.12	164,137.61	29,068.39
合计	1,781,263.44	9,848,496.69	10,038,479.18	1,591,280.95

(3) 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、基本养老保险		1,170,257.70	1,170,257.70	
2、失业保险费		14,983.64	14,983.64	
合计		1,185,241.34	1,185,241.34	

19、应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税	3,608,847.04	3,028,444.71
企业所得税	2,332,796.69	2,438,352.62
城市维护建设税	877,611.24	791,411.53

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
教育费附加	376,119.11	339,176.38
地方教育附加	261,746.65	237,118.16
代扣代缴个人所得税	32,146.51	46,320.60
房产税	171,124.62	
土地使用税	27,923.70	
合 计	7,688,315.56	6,880,824.00

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
押金、保证金		4,500,000.00
往来款	350,000.00	9,923,600.01
其他	499,194.55	438,000.00
合 计	849,194.55	14,861,600.01

(2) 截至2022年6月30日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
1年内到期的长期借款（附注六、23）	4,918,054.00	4,919,487.94
1年内到期的长期应付款（附注六、24）	4,944,498.71	8,409,719.04
合 计	9,862,552.71	13,329,206.98

22、其他流动负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
待转销项税额	8,563,384.65	6,960,587.41
已背书或贴现未到期票据	24,915,144.40	22,341,111.44
合 计	33,478,529.05	29,301,698.85

23、长期借款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
抵押及保证借款	220,885,500.00	112,332,500.00
借款利息	615,825.65	513,801.04
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	4,918,054.00	4,919,487.94
合计	216,583,271.65	107,926,813.10

抵押、质押及保证借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、46所有权或使用权受限的资产及附注九、4（2）关联担保情况之说明。

24、长期应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付融资租赁款	5,200,000.00	10,823,250.00
减：未确认融资费用	245,603.17	739,034.30
减：一年内到期部分（附注六、21）	4,944,498.71	8,409,719.04
合计	9,898.12	1,674,496.66

25、递延收益

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
政府补助	9,427,033.29		666,599.94	8,760,433.35
合计	9,427,033.29		666,599.94	8,760,433.35

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年6月30日	与资产/收益相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金-新型环保阻燃高抗冲聚苯乙烯（HIPS）树脂研发项目	440,000.00			60,000.00		380,000.00	与资产相关

负债项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年6月30日	与资产/收益相关
深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化建设项目资助	34,832.97			19,000.02		15,832.95	与资产相关
车用高性能高分子复合材料产业化项目	1,589,500.14			154,999.98		1,434,500.16	与资产相关
新型耐溶剂聚碳酸酯复合材料制备技术研发项目	2,866,666.76			199,999.98		2,666,666.78	与资产相关
碳纤维改性工程塑料工程实验室项目	4,496,033.42			232,599.96		4,263,433.46	与资产相关
合计	9,427,033.29			666,599.94		8,760,433.35	

26、股本

项目	2021年12月31日	本期增减变动(+、-)					2022年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,200,000.00						82,200,000.00
合计	82,200,000.00						82,200,000.00

27、资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
股本溢价	108,083,146.78			108,083,146.78
合计	108,083,146.78			108,083,146.78

28、其他综合收益

项目	2021年 12月31 日	本期发生金额					2022年6 月30日
		本期所得 税前发生 额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减： 所得 税费用	税后归属 于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	18,768.56	80,339.25				80,339.25	99,107.81
其中：外币财务报表折算差额	18,768.56	80,339.25				80,339.25	99,107.81
其他综合收益合计	18,768.56	80,339.25				80,339.25	99,107.81

29、盈余公积

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	10,500,420.69			10,500,420.69
合 计	10,500,420.69			10,500,420.69

30、未分配利润

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
调整前上期期末未分配利润	40,188,815.02	7,736,049.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	40,188,815.02	7,736,049.16
加：本期归属于母公司股东的净利润	25,166,588.33	13,606,319.05
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		

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
应付普通股股利	12,330,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	53,025,403.35	21,342,368.21

31、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	231,902,116.10	184,746,569.84	184,561,332.04	153,423,449.35
其他业务	1,079,947.91	367,576.22	328,085.81	772,716.56
合 计	232,982,064.01	185,114,146.06	184,889,417.85	154,196,165.91

(2) 合同产生收入的情况

①主营业务（分产品）

项 目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
苯乙烯类	110,545,040.65	95,979,620.30	96,119,702.05	81,056,352.57
改性工程塑料类	69,447,003.17	50,184,737.76	37,193,361.19	27,065,894.61
聚烯烃类	47,569,417.84	34,149,575.33	45,335,954.96	38,640,417.28
其他	4,340,654.44	4,432,636.44	5,912,313.84	6,660,784.88
合 计	231,902,116.10	184,746,569.84	184,561,332.04	153,423,449.35

②主营业务（分地区）

项 目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	196,976,016.18	158,548,870.03	140,595,750.78	114,824,724.77
出口销售	34,926,099.92	26,197,699.81	43,965,581.26	38,598,724.58
合 计	231,902,116.10	184,746,569.84	184,561,332.04	153,423,449.35

32、税金及附加

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	329,189.45	86,446.25
教育费附加	141,081.20	37,046.94
地方教育附加	94,054.12	24,700.41
房产税	171,124.62	171,124.56
土地使用税	27,923.70	20,894.22
车船使用税	6,220.56	6,343.84
印花税	172,585.35	102,432.60
合 计	942,179.00	448,988.82

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	1,293,030.66	1,675,123.88
办公费、业务招待费、差旅费	81,091.52	185,802.68
业务宣传费	39,738.50	440,998.32
折旧及摊销	10,338.52	8,941.00
其他费用	34,283.43	32,658.83
合 计	1,458,482.63	2,343,524.71

34、管理费用

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	2,402,399.81	2,418,267.29
中介机构费	1,364,727.52	858,158.61
折旧及摊销	435,295.58	269,015.15
办公费、业务招待费、差旅费等管理费用	668,416.93	763,909.95
其他费用	123,679.91	247,642.54
合 计	4,994,519.75	4,556,993.54

35、研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
材料消耗	3,982,683.66	4,120,527.50
职工薪酬	2,393,623.40	1,906,016.22
折旧及摊销	377,945.10	405,579.19
其他费用	594,869.46	568,107.52
合 计	7,349,121.62	7,000,230.43

36、财务费用

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息费用	4,839,648.38	5,326,944.58
减：利息收入	9,892.05	9,446.81
利息净支出	4,829,756.33	5,317,497.77
汇兑损益	-749,342.21	35,943.32
其他	140,487.02	92,889.96
合 计	4,220,901.14	5,446,331.05

37、其他收益

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	992,341.34	4,341,849.34	992,341.34
合 计	992,341.34	4,341,849.34	992,341.34

38、投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
处置交易性金融资产取得的投资收益	-166,545.66	
合 计	-166,545.66	

39、信用减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收票据减值损失	274,562.07	3,291.51
应收账款减值损失	-669,267.70	-1,762,034.19
其他应收款坏账损失	-17,275.98	38,705.29
合 计	-411,981.61	-1,720,037.39

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、资产减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
存货跌价损失	-1,233,688.23	-133,534.50
合 计	-1,233,688.23	-133,534.50

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

41、营业外收入

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	14,528.09	11,965.00	14,528.09
其他	15.24	118,909.58	15.24
合 计	14,543.33	130,874.58	14,543.33

42、营业外支出

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,592.62	878.14	8,592.62
其中：固定资产	8,592.62	878.14	8,592.62
对外捐赠支出	10,000.00		10,000.00
其他	9,539.35	333,483.81	9,539.35
合 计	28,131.97	334,361.95	28,131.97

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	3,117,669.82	88,806.14
合 计	3,117,669.82	88,806.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022年1-6月
利润总额	28,069,251.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,886,181.80
子公司适用不同税率的影响	298,441.60
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,514.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
技术研发费加计扣除	-1,122,778.20
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	46,310.41
所得税费用	3,117,669.82

44、其他综合收益

详见附注六、28。

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,951,581.19	13,093,167.33
加：资产减值准备	1,233,688.23	133,534.50
信用减值损失	411,981.61	1,720,037.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,049,568.81	3,559,680.26
无形资产摊销	295,415.82	103,697.65

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
长期待摊费用摊销	94,834.62	59,996.98
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,592.62	878.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,294,615.33	4,957,346.95
投资损失（收益以“-”号填列）	166,545.66	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,117,669.82	88,806.14
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）	-3,781,730.45	-21,930,654.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,340,716.18	6,318,890.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,531,346.55	13,711,250.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,033,393.63	21,816,631.75
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 2022 年 6 月 30 日	10,107,778.18	13,463,859.39
减：现金的 2021 年 12 月 31 日	19,262,932.01	10,700,437.97
加：现金等价物的 2022 年 6 月 30 日		
减：现金等价物的 2021 年 12 月 31 日		
现金及现金等价物净增加额	-9,155,153.83	2,763,421.42

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022年6月30日	2021年6月30日
一、现金	10,107,778.18	13,463,859.39
其中：库存现金	78,388.92	38,185.69
可随时用于支付的银行存款	10,029,389.26	13,425,673.70
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	10,107,778.18	13,463,859.39
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

46、所有权或使用权受限制的资产

项 目	2022年6月30日账面价值	受限原因
固定资产	30,695,679.25	注1
无形资产	21,736,907.70	注2
合 计	52,432,586.95	

注1：本期所有权或使用权受限的固定资产，其中：与仲信国际融资租赁有限公司的售后回租业务抵押的固定资产账面价值为12,695,643.94元；因银行借款抵押担保的固定资产账面价值为18,000,035.31元，详见附注九.4（2）注1、注2之说明。

注2：本期所有权或使用权受限的无形资产，其中因银行借款抵押担保的无形资产抵押价格为21,736,907.70元，详见附注九.4（2）注8之说明。

47、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	2022年6月30日 外币余额	折算汇率	2022年6月30日折 算人民币余额
货币资金			
其中：美元	20,767.40	6.71140	139,378.33
港币	25,284.74	0.85519	21,623.25
应收账款			
其中：美元	841,300.91	6.71140	5,646,306.93

(2) 境外经营实体说明

项目	记账本位币	记账本位币	记账本位币的选择依据
富恒国际贸易(香港)有限公司	中国香港	港币	主要经济环境中的货币

48、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的 金 额
宝安区工业和信息化局2021年工业企业稳增长奖励(第二批)	83,112.00	其他收益	83,112.00
深圳市科技创新委员会2022年国家高新技术企业培育资助金	200,000.00	其他收益	200,000.00
深圳市社会保险基金管理局(失业保险金)发放稳岗补贴	42,629.40	其他收益	42,629.40
深圳市战略新兴产业发展专项资金-新型环保阻燃高抗冲聚苯乙烯(HIPS)树脂研发项目	60,000.00	其他收益	60,000.00
深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化建设项目资助	19,000.02	其他收益	19,000.02
车用高性能高分子复合材料产业化项目	154,999.98	其他收益	154,999.98
新型耐溶剂聚碳酸酯复合材料制备技术研发项目	199,999.98	其他收益	199,999.98
碳纤维改性工程塑料工程实验室项目	232,599.96	其他收益	232,599.96
合 计	992,341.34		992,341.34

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
富恒国际贸易（香港）有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00		投资设立
中山市富恒科技有限公司	广东省中山市	广东省中山市	生产	100.00		投资设立
深圳市富恒精密技术有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	生产	70.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的借款有关。

截至2022年6月30日，本集团无以浮动利率计息的人民币银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本集团的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、信用风险

(1) 银行存款

本集团将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本集团定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本集团选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本集团不会面临重大坏账风险。由于本集团仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本集团因应收账款及其他应收款产生的信用风险敞口参见附注六、3“应收账款”及附注六、5“其他应收款”的披露。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2022年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为36,114,500.00元。

于2022年6月30日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	45,574,123.12				45,574,123.12
应付票据	10,000,000.00				10,000,000.00
应付账款	47,579,942.19				47,579,942.19
其他应付款	849,194.55				849,194.55

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
一年内到期的非流动负债	9,862,552.71				9,862,552.71
长期借款		25,855,072.37	68,741,783.61	121,986,415.67	216,583,271.65
小计	113,865,812.57	25,855,072.37	68,741,783.61	121,986,415.67	330,449,084.22

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为姚秀珠、郑庆良夫妇，直接控制公司 53.40%股权。姚秀珠通过深圳市拓陆股权投资合伙企业（有限合伙）控制公司 6.63%股权，郑庆良通过深圳市冠海投资有限公司控制公司 0.78%股权。实际控制人姚秀珠、郑庆良夫妇合计控制公司 60.81%股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
姚淑芳	现任公司采购部员工，姚秀珠妹妹
古华	现任公司物业部经理，姚淑芳之配偶
深圳市合益昌科技有限公司	姚秀珠堂弟姚友水担任法定代表人
深圳市三神科技有限公司	姚秀珠妹妹姚淑吟之夫张峰控制的企业

4、关联方交易情况

(1) 关联销售

关联方	关联交易内容	2022年1-6月确认的收入	2021年1-6月确认的收入
深圳市三神科技有限公司	销售货物		3,539.82

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁收入	2021年1-6月确认的租赁收入
深圳市合益昌科技有限公司	房屋租赁	5,714.28	5,714.28

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

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
姚秀珠、郑庆良、姚淑芳、古华	9,000,000.00	2022-1-12	2022-7-12	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良、姚淑芳、古华	11,000,000.00	2022-1-18	2022-7-18	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良、姚淑芳、古华	70,875,000.00	2021-7-7	2024-7-7	否[注 1]
姚秀珠、郑庆良、姚淑芳、古华	19,010,500.00	2020-10-22	2023-10-22	否[注 2]
姚秀珠、郑庆良	7,000,000.00	2021-8-31	2022-8-30	否[注 3]
姚秀珠、郑庆良	3,500,000.00	2021-11-15	2022-11-14	否[注 4]
姚秀珠、郑庆良	1,950,000.00	2021-11-15	2022-11-14	否[注 5]
姚秀珠、郑庆良	5,000,000.00	2022-6-17	2023-6-17	否[注 6]
姚秀珠、郑庆良	5,000,000.00	2022-6-17	2023-6-17	否[注 7]
姚秀珠、郑庆良	20,000,000.00	2021-12-27	2033-12-20	否[注 8]
姚秀珠、郑庆良	50,000,000.00	2022-1-1	2033-12-20	否[注 8]
姚秀珠、郑庆良	20,000,000.00	2022-1-21	2033-12-20	否[注 8]
姚秀珠、郑庆良	20,000,000.00	2022-5-16	2033-12-20	否[注 8]
姚秀珠、郑庆良	21,000,000.00	2022-6-17	2033-12-20	否[注 8]

注 1：2021 年 1 月，本公司与深圳农村商业银行大和支行签订了金额为 12,600.00 万元的授信合同，该授信合同由公司账面房屋建筑物及保证人自有住房提供抵押担保，由姚秀珠、郑庆良、姚淑芳、古华提供连带责任保证。截至 2022 年 6 月 30 日，在该授信合同项下借款余额为人民币 9,087.50 万元。

注 2：2020 年 10 月 22 日，本公司与深圳农村商业银行大和支行签订了金额为 2,000.00 万元的授信合同，该授信合同由姚秀珠、郑庆良、姚淑芳、古华提供连带责任保证，由公司账面房屋建筑物及保证人自有住房提供抵押担保。截至 2022 年 6 月 30 日，在该授信合同项下借款余额为人民币 1,901.05 万元。

注 3：2021 年 8 月 31 日，本公司与江苏银行深圳罗湖支行签订了最高债权本金金额为 1,200 万元的借款合同，该合同由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证，姚秀珠持有的深圳市富恒新材料股份有限公司无限售流通股 961 万股和有限售流通股 1239 万股提供质押，截至

2022年6月30日，该合同的借款余额为700.00万元。

注4：2021年11月10日，本公司与中国银行深圳西乡支行签订了金额为700.00万元的借款合同，该合同由姚秀珠、郑庆良、深圳市中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证。截至2022年6月30日，该合同项下借款余额为人民币350.00万元。

注5：2021年11月10日，本公司与中国银行深圳西乡支行签订了金额为300.00万元的借款合同，该合同由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至2022年6月30日，该合同项下借款余额为人民币195.00万元。

注6：2022年6月17日本公司与上海浦东发展银行深圳科苑支行签订了金额为500.00万元的借款合同，该合同由姚秀珠、郑庆良、深圳市力合科技融资担保有限公司提供连带责任保证，以深圳市力合科技融资担保有限公司保证金作为质押。截至2022年6月30日，该合同项下借款余额为人民币500.00万元。

注7：2022年6月17日本公司与上海浦东发展银行深圳科苑支行签订了金额为500.00万元的借款合同，该合同由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证。截至2022年6月30日，该合同项下借款余额为人民币500.00万元。

注8：2021年12月21日，本公司与中国农业银行中山板芙支行签订了金额为14,100.00万元的借款合同，该借款合同由姚秀珠、郑庆良提供连带责任保证，由公司账面土地提供抵押保证。截至2022年6月30日，在该借款合同项下借款余额为人民币13,100.00万元。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
关键管理人员报酬	2,157,954.45	2,133,255.58

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2022年6月30日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至2022年6月30日，本集团无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本集团不存在重要的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022年6月30日
1年以内	249,799,137.19
1至2年	38,487,910.82
2至3年	145,328.15
3至4年	1,179,067.38
4至5年	4,553,126.52
5年以上	1,553,812.68
小 计	295,718,382.74
减：坏账准备	22,880,095.76
合 计	272,838,286.98

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,574,676.44	1.89	5,574,676.44	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	290,143,706.30	98.11	17,305,419.32	5.96	272,838,286.98
其中：					

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	290,143,706.30	100.00	17,305,419.32	5.96	272,838,286.98
合计	295,718,382.74	—	22,880,095.76	—	272,838,286.98

(续)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	45,721,626.67	14.02	45,721,626.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	280,452,589.73	85.98	17,965,470.88	6.41	262,487,118.85
其中:					
账龄组合	280,452,589.73	85.98	17,965,470.88	6.41	262,487,118.85
合计	326,174,216.40	—	63,687,097.55	—	262,487,118.85

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	2022年6月30日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
浙江德浩实业有限公司	3,225,298.25	3,225,298.25	100.00	债务人涉及多项诉讼,回款可能性低
株洲市永发汽车内饰件有限公司	1,500,723.11	1,500,723.11	100.00	债务人涉及多项诉讼,回款可能性低
长沙江凯汽车零部件有限公司	277,785.50	277,785.50	100.00	债务人涉及多项诉讼,回款可能性低
永康市纳全工贸有限公司	235,575.00	235,575.00	100.00	债务人涉及多项诉讼,回款可能性低
重庆德浩实业有限公司	212,824.58	212,824.58	100.00	债务人涉及多项诉讼,回款可能性低
安徽百爱儿童用品有限公司	122,470.00	122,470.00	100.00	债务人涉及多项诉讼,回款可能性低

应收账款（按单位）	2022年6月30日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
合计	5,574,676.44	5,574,676.44	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	249,799,137.19	12,489,956.86	5.00
1至2年	38,487,910.82	3,848,791.08	10.00
2至3年	101,172.40	20,234.48	20.00
3至4年	688,457.30	206,537.19	30.00
4至5年	654,257.77	327,128.89	50.00
5年以上	412,770.82	412,770.82	100.00
合计	290,143,706.30	17,305,419.32	

(3) 坏账准备的情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提的坏账准备	63,687,097.55	840,671.55	168,485.59	41,479,187.75	22,880,095.76
合计	63,687,097.55	840,671.55	168,485.59	41,479,187.75	22,880,095.76

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
长沙江凯汽车零部件有限公司	100,000.00	银行存款
深圳市欣迪盟新能源科技股份有限公司	68,485.59	银行存款
合计	168,485.59	

(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	41,479,187.75

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
昆山友斯克模塑有限公司	货款	20,863,064.36	无收回可能性	否
深圳市欣迪盟新能源科技股份有限公司	货款	1,734,458.58	无收回可能性	否
金华江凯汽车零部件有限公司	货款	2,888,494.68	无收回可能性	否
深圳市众力模具科技有限公司	货款	181,324.98	无收回可能性	否
东莞市石立轩五金塑胶制品有限公司	货款	15,811,845.15	无收回可能性	否
合计	—	41,479,187.75	—	—

(5) 按欠款方归集的2022年6月30日前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备2
东莞市美士富实业有限公司	78,564,709.41	26.57	3,928,235.47
深圳市友辉塑胶电子有限公司	15,291,659.11	5.17	1,081,823.73
美士富(中山)工业科技有限公司	15,148,300.00	5.12	757,415.00
广东德一实业有限公司	13,883,070.00	4.69	694,153.50
深圳市快鸿实业有限公司	12,688,707.08	4.29	933,459.12
合计	135,576,445.60	45.84	7,395,086.82

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日
1年以内	62,247,565.03
1至2年	1,450,000.00
2至3年	150,000.00
5年以上	2,000.00
小计	63,849,565.03

账龄	2022年6月30日
减：坏账准备	3,289,378.25
合计	60,560,186.78

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日 账面余额	2021年6月30日 账面余额
往来款	62,083,931.09	41,145,362.35
保证金及押金	1,556,914.00	1,302,000.00
备用金	26,505.52	17,805.52
其他	182,214.42	149,036.12
小计	63,849,565.03	42,614,203.99
减：坏账准备	3,289,378.25	2,190,110.20
合计	60,560,186.78	40,424,093.79

(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)	
2022年1月1日余额	2,190,110.20			2,190,110.20
2022年1月1日余额在 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	1,099,268.05			1,099,268.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
2022年6月30日余额	3,289,378.25			3,289,378.25

(4) 坏账准备的情况

类别	2021年12 月31日	本期变动金额				2022年6月 30日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
计提的 坏账准 备	2,190,110.20	1,099,268.05				3,289,378.25
合计	2,190,110.20	1,099,268.05				3,289,378.25

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的2022年6月30日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年6月 30日	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
中山市富恒科技有限 公司	往来款	60,350,000.00	1年以内	94.52	3,017,500.00
深圳市富恒精密技术 有限公司	往来款	1,583,931.09	1年以内、 1-2年	2.48	149,196.55
仲利国际贸易(上海) 有限公司	保证金及 押金	1,250,000.00	1年以内	1.96	62,500.00
深圳力合金融控股股 份有限公司	保证金及 押金	250,000.00	1年以内	0.39	12,500.00
深圳诚智达房地产有 限公司	拆借款	150,000.00	2-3年	0.23	30,000.00
合计		63,583,931.09		99.58	3,271,696.55

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	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	55,408,246.60		55,408,246.60	55,408,246.60		55,408,246.60
合 计	55,408,246.60		55,408,246.60	55,408,246.60		55,408,246.60

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	减值准备
富恒国际贸易(香港)有限公司	1,908,246.60			1,908,246.60		
深圳市富恒精密技术有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
中山市富恒科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合 计	55,408,246.60			55,408,246.60		

4、营业收入和营业成本

项 目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,025,141.78	182,409,961.67	182,781,403.05	149,629,293.05
其他业务	1,079,947.91	367,576.22	328,085.81	772,716.56
合 计	231,105,089.69	182,777,537.89	183,109,488.86	150,402,009.61

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-8,592.62	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	992,341.34	

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,996.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	978,752.70	
所得税影响额	146,578.69	
少数股东权益影响额（税后）	1,723.01	
合 计	830,451.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.17	0.31	0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.83	0.30	0.30

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码
获取企业信用信息公示
系统了解更多登记
事项、许可监管信息。



名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

期限 长期

执行事务合伙人 石文先；管云鸿；杨荣华；

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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

2022年10月19日

证书序号: 0010577

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。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: 湖北省财政厅

二〇一三年九月二十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名: 胡永波
 Full name: 胡永波
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1985-03-06
 Date of birth: 1985-03-06
 工作单位: 国富强华会计师事务所有限公司浙江分所
 Working unit: 国富强华会计师事务所有限公司浙江分所
 身份证号: 342422198503062596
 Identity card No.: 342422198503062596



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



姓名: 胡永波
 证书编号: 110004230140

证书编号: 110004230140
 No. of Certificate

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

发证日期: 2018年01月27日
 Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012年01月1日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013年01月1日

7



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2014年01月01日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年01月01日

9


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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
2013 年 8 月 1 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 8 月 1 日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
2019 年 11 月 14 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 11 月 14 日

11





姓名	潘佳勇
Full name	潘
性别	男
Sex	男
出生日期	1991-04-15
Date of birth	1991-04-15
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙), 浙江分所
Working unit	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙), 浙江分所
身份证号	330621199104152392
Identity card No.	330621199104152392



年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 潘佳勇
证书编号: 110101301406

证书编号: 110101301406
No. of Certificate

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

发证日期: 2018 年 04 月 02 日
Date of Issuance

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

7



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

22

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d

同意转入
Agree the holder to be transferred to

中审众环
CPAs

事务所
CPAs

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

2019年11月14日
y m d

23