



科佳新材

NEEQ:834248

杭州科佳新材料股份有限公司

Hangzhou Kejia New Materials Co., Ltd.



半年度报告

2020

## 公司半年度大事记



1：杭州科佳新材料股份有限公司 2020 年 2 月在“抗击新型肺炎”活动中向太湖源政府捐赠人民币壹拾万元。

2：杭州科佳新材料股份有限公司在 2020 年 6 月份成功加入中国塑料加工工业协会线缆材料专委会。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	82

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人范嘉骏、主管会计工作负责人范嘉骏及会计机构负责人（会计主管人员）郎华飞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动风险	公司目前的主要产品包括聚乙烯电缆料、电缆专用料、高分子聚合物电缆料、交联电缆料、新能源新材料等产品，所需主要原材料为聚乙烯、EVA、EEA、POE、POP、高分子聚合物等基础材料。目前，国内、外基础材料的价格受国际原油期货价格的影响较大，报告期内，国际原油价格处于波动趋势，为了保证或锁定公司的合理利润与成本空间，公司与主要原材料供方的销售框架协议均未约定采购价格，具体采购价格在单次的采购订单中约定，以期货走势来稳定采购价格，即公司存在将原材料价格上浮的风险转嫁至下游客户的可能性。未来期间，如国际原油期货价格调整或剧烈波动，而公司又无法与下游客户就公司产品电缆料销售价格达成一致，公司存在盈利空间缩小的可能性。
2、细分行业竞争风险	公司主营业务为电缆专用料、高分子聚合物、高分子材料的研发、生产和销售，经过多年的发展，虽然公司已具有一定规模，2020年上半年实现8千余万元收入，下游客户主要为国内大型电缆制造公司，但公司所处电缆配套行业集中度逐年提高，国内中小型生产企业众多，竞争较激烈。公司目前的经营规模、新品开发研究逐渐扩大，由于自身累积时间较短，资本实力偏弱，研发综合实力还有待提高。如果宏观经济下行等因素导致行业景气度下降，进而导致经营环境发生较大的不利变化，将

	<p>引发行业竞争进一步加剧，行业的利润空间将受到挤压，对公司生产经营带来不利影响。另外，与国外电缆料生产企业相比，国内电缆料生产企业在技术研发、管理等方面存在一定的差距，国外企业凭借资金及技术优势与国内企业争夺市场份额，进一步降低了国内企业的盈利空间。</p>
3、技术人员流失或技术泄密的风险	<p>公司关键技术人员掌握着公司的核心技术，其研发能力是公司长期保持技术优势的保障，因此对本公司的发展起着重要作用。公司自成立以来一直高度重视技术开发和技术资料保密工作，建立了一套核心技术开发的保密制度，并与关键技术人员签署保密协议，对可能产生的泄密问题严加防范。同时，也形成了良好的人才引入制度和比较完善的约束与激励机制，创建和谐的企业文化。但是随着行业的发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失或技术泄密现象，将对公司持续发展带来不利影响。</p>
4、控股股东及实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东、实际控制人范嘉骏持有公司 1,800.00 万股股份，占公司总股本的 90.00%，且担任公司董事长、总经理。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方合法利益。但是，若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能对公司、债权人及其他第三方合法利益产生不利的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>公司对于以上重大风险因素进行了积极的分析和总结，并采取了一定行之有效的措施和规定，为能够在未来的公司发展中起到良好的作用。1、原材料价格波动风险；在原有的原材料厂家基础上再拓展相应的份额，更好的掌控原材料市场价格，以应对国际市场原油价格波动产生的原材料价格波动。2、细分行业竞争风险；公司在主营业务以外注重发展细分业务市场，由原来的主要经营项目为主的模式转变为多项目经营模式，提高公司产品在市场的占有率。3、技术人员流失或技术泄密的风险；公司针现在市场研发人员短缺的情况，更好的完善了公司技术人员培养机制，同时更注重人才引进，提高技术研发人员的福利待遇，有效的保障公司技术研发人才的稳定和发展。4、控股股东及实际控制人不当控制风险；公司建立了完善的法人治理结构和规章制度体系，并对公司章程进行了一定程度的更改，对实际控股股东和实际控制人起到更好的约束作用，最大程度地保护公司、债权人及其他第三方合法利益。</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、科佳新材	指	杭州科佳新材料股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《杭州科佳新材料股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本报告期、本年度	指	2020 年 1 月 1 日—2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
电缆料	指	高分子聚合物材料、聚烯烃材料、高分子材料、电缆专用料，用于射频电缆、光通讯缆、电力电缆、控制缆、布电线、电子线、核电缆、充电桩电缆、机器人电缆等的绝缘、护套和屏蔽，主要成分为橡胶、塑料、EVA、POE 等。
EVA	指	乙烯-醋酸乙烯酯共聚物的英文缩写，是公司半导体屏蔽料、低烟无卤料等所用主要基材之一。
EEA	指	EEA 树脂是聚烯烃中韧性及柔度是最大的一种结晶度比 PE 低的热塑性塑料。用于导电材料、低烟无卤、超耐低温耐油材料并属于非腐蚀性降解产品。
POE	指	聚烯烃弹性体以茂金属为催化剂的具有窄相对分子质量分布和均匀的短支链分布的热塑性弹性体
POP	指	俗称聚合物多元醇，是聚合物-聚醚分散体，属有机填充聚醚多元醇，用于制备高承载或高模量软质和半硬质聚氨酯泡沫塑料制品。
TPE	指	是一种热塑性弹性体材料，具有高强度，高回弹性，可注塑加工的特征，应用范围广泛，环保无毒安全，有优良的着色性。
TPU	指	热塑性聚氨酯弹性体橡胶，主要分为有聚酯型和聚醚型之分，是介于橡胶和塑料之间的一种材料。
聚乙烯（PE）	指	以乙烯单体聚合而成的聚合物，是乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂。
高密度聚乙烯（HDPE）	指	一种结晶度高、非极性的热塑性树脂。

超高分子聚乙烯	指	超高分子量聚乙烯分子量 100 万以上，是一种线型结构的具有优异综合性能的热塑性工程塑料。
抗 UV 色母粒	指	加工时用少量色母料和未着色树脂掺混，就可达到设计颜料浓度的着色树脂或制品、耐光老化。
高分子材料	指	以高分子化合物为基体，再配有其他添加剂（助剂）所构成的材料，达到抗低温、耐老化、耐油。高分子材料也称为聚合物材料。
高分子聚合物	指	由许多相同的、简单的结构单元通过共价键重复连接而成的高分子量（通常可达 $10^4 \sim 10^6$ 的 6 次方）化合物。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	杭州科佳新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Kejia New Materials
	Kejia
证券简称	科佳新材
证券代码	834248
法定代表人	范嘉骏

### 二、 联系方式

董事会秘书	范嘉骏
联系地址	临安市太湖源镇青云村无门牌 8
电话	0571-58627017
传真	0571-58627017
电子邮箱	hzkejia@163.com
公司网址	www.hzkjsh.com
办公地址	临安市太湖源镇青云村无门牌 8
邮政编码	311300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司会议室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 4 月 23 日
挂牌时间	2015 年 11 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和电气制造业-C383 电线、电缆、光缆及电工器材制造-C3831 电线、电缆制造
主要业务	高分子聚合物电缆料、电缆专用料、高分子新材料
主要产品与服务项目	高分子聚合物电缆料、电缆专用料、高分子新材料
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	不适用
控股股东	范嘉骏
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为范嘉骏，无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330100759543836F	否
注册地址	浙江省杭州市临安区太湖源镇	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	84,862,111.48	84,451,327.68	0.49%
毛利率%	16.39%	6.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,666,532.14	-1,547,256.85	336.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,754,202.84	-2,007,233.36	287.03%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.21%	-3.06%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.36%	-3.98%	-
基本每股收益	0.18	-0.08	325.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	131,888,683.44	133,392,729.22	-1.13%
负债总计	71,054,951.80	76,225,529.72	-6.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,833,731.64	57,167,199.50	6.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.04	2.86	6.29%
资产负债率%（母公司）	54.01%	57.27%	-
资产负债率%（合并）	53.87%	57.14%	-
流动比率	1.29	1.26	-
利息保障倍数	4.07	3.57	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,015,955.28	-4,214,825.57	219.01%
应收账款周转率	1.34	1.43	-
存货周转率	4.46	4.54	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.13%	0.04%	-
营业收入增长率%	0.49%	0.19%	-
净利润增长率%	336.97%	-1.92%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 商业模式**

报告期内，公司主营高分子聚乙烯电缆料、电缆专用料、高分子聚合物电缆料、交联电缆料、新能源新材料的研发、生产与销售，在未来可预料的期间内，公司的主营业务不会发生重大变化。公司通过持续研发投入开发具有耐候、阻燃、环保等各种特性的电缆料产品，主要供应商为扬子巴斯夫、陶氏化工、烟台万华等国内知名石化企业，供货渠道稳定。公司按照客户订单要求组织生产，基础原材料经过预混、计量、混炼、挤出、冷却、包装、检验等生产工艺，形成光通用电缆料、通信用电缆、环保阻燃电缆料、耐候架空料、高电性聚乙烯电缆料、高性能阻燃聚乙烯、交联电缆料、TPE/TPU 特种电料等九大系列几十个品种。

**1、 研发模式**

公司坚持自主创新与产、学、研合作的研发方式。公司专门成立了技术攻关小组，安排技术开发，生产、质检、财务等人员均参与其中。公司自主研发重点为通过对各种塑料、高分子材料、特殊性能添加剂配比比例等的控制和改良生产设备等生产出对性能有特殊要求的下游大型客户需要的产品，公司积极进行技术专利申请，及时保护研发成果，目前已取得 11 项实用新型专利授权，另有 1 项发明专利授权，2 项发明专利申请已获受理，知识产权清晰。

**2、 采购模式**

公司根据销售订单情况制定采购计划。对于聚乙烯（PE）、EVA、POE、TPU、TPE、高分子材料、高分子聚合物、抗 UV 色母等主要原材料产品，公司采用定向采购的方式与扬子巴斯夫有限公司、明日石化等国内知名石化企业建立良好合作关系，供货渠道稳定。辅助材料主要采用沟通谈判方式进行，由专人询价，通过比价择优选定供应商签订采购合同。

**3、 生产模式**

公司主要采用“以销定产”的生产模式。由于公司主要客户为国内大型电线、电缆生产企业，各客户对公司产品的性能要求存在差异，因此需要根据订单要求组织生产。同时，考虑到设备运行的经济性 & 大客户的临时需求和其他客户的零星采购，公司对部分通用品种产品也进行少量备货生产，一方面保证设备运转的经济性及稳定性，另一方面可以缩短交货期，保证供货的及时性。公司生产管理实施制度化、标准化的作业模式，保证了产品质量可靠性、稳定性。

**4、 销售模式**

公司主要采取直销的模式，并设供销部负责业务的拓展。公司与重要客户签署框架协议，在框架协议约定的范围内，客户根据自身需求情况滚动下单，公司根据客户的订单情况安排生产以满足客户对交货时间和质量的需求。供销部有专业的销售售后服务团队，跟踪服务产品使用情况，及时取得反馈，并保证客户使用及货款顺利回收，进而完成整个销售过程。报告期内,公司的商业模式较上年度无重大变化。

## （二）经营情况回顾

报告期内，公司实际完成营业收入 84,862,111.48 元，2019 年上半年营业收入为 84,451,327.68 元，较去年同期实现了 0.49% 的增长；实现净利润 3,666,532.14 元，净利润水平大幅上升。本报告期末公司总资产为 133,392,729.22 元，较 2019 年末减少 1,504,045.78 元；净资产为 60,833,731.64 元，增长 6.41%。公司报告期内客户需求较上期基本保持稳定。本期公司发生的研发支出增加，为了提高公司产品的销售毛利率，后期会继续投入大额的研发支出。

## （三）财务分析

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,208,777.21	3.95%	3,450,953.30	2.59%	50.94%
应收账款	58,891,605.62	44.65%	68,141,364.61	51.08%	-13.57%
存货	18,248,077.48	13.84%	13,569,302.68	10.17%	34.48%
投资性房地产	7,055,752.37	5.35%	4,701,041.49	3.52%	50.09%
固定资产	26,066,838.81	19.76%	25,705,273.94	19.27%	1.41%
在建工程	618,433.56	0.47%	204,825.56	0.15%	201.93%
短期借款	44,400,000.00	33.66%	40,700,000.00	30.51%	9.09%

#### 项目重大变动原因：

- (1) 公司期末货币资金余额较上年期末上升了 50.94%，主要原因是公司上半年货款回笼较好，应收账款下降所致。
- (2) 公司期末存货余额较上年期末上升了 34.48%，是因为公司期末库存商品余额增加 5,268,989.54 元所致。
- (3) 公司期末房地产余额较上年期末上升了 50.09%，是因为公司在本期内购买了承租方在本公司出租土地上的土建工程所致。
- (4) 公司期末在建工程余额较上年期末上升了 201.93%，是因为公司 5 号厂房续建所致。

### 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	84,862,111.48	100.00%	84,451,327.68	100.00%	0.49%
营业成本	70,950,577.22	83.61%	78,593,036.47	93.06%	-9.72%
毛利率	16.39%	-	6.94%	-	-
销售费用	2,576,689.03	3.04%	1,736,480.60	2.06%	48.39%

管理费用	2,817,912.99	3.32%	2,342,121.89	2.77%	20.31%
研发费用	4,797,501.36	5.65%	4,256,040.77	5.04%	12.72%
财务费用	1,399,900.29	1.65%	1,376,242.52	1.63%	1.72%
信用减值损失	-	0.00%	-	0.00%	-
资产减值损失	149,246.15	0.18%	364,138.33	0.43%	-59.01%
其他收益	1,439,054.77	1.70%	2,454,281.77	2.91%	-41.37%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	-
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	3,792,061.06	4.47%	-1,558,784.93	-1.85%	343.27%
营业外收入	52,558.00	0.06%	123,206.46	0.15%	-57.34%
营业外支出	155,700.00	0.18%	57,057.63	0.07%	172.88%
净利润	3,666,532.14	4.32%	-1,547,256.85	-1.83%	336.97%

#### 项目重大变动原因:

(1) 营业成本与上年度同期比较有较大幅度下降,下降了 9.72%,主要原因是本年度公司主要原材料采购成本下降所致。

(2) 销售费用与上年度同期比较有较大幅度上升,上升了 48.39%,主要原因是本年度新增市场咨询策划服务费 887,500.00 元所致。

(3) 管理费用与上年度同期比较有较大上升,上升了 20.31%,主要原因是本年度公司咨询服务费增加了 230,667.12 元,房屋修理费用增加了 158,985.79 元,办公水电费增加了 231,228.17 元所致。

(4) 其他收益与上年度同期比较有较大下降,下降了 41.37%,主要原因是本年度公司资源综合利用退税减少所致。

(5) 营业利润与上年度同期比较有较大幅度上升,上升了 343.27%,主要原因是本年度原材料采购成本下降,产品毛利率上升所致。

(6) 净利润与上年度同期比较有较大幅度上升,上升了 336.97%,主要原因是本年度毛利率上升所致。

### 3、现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,015,955.28	-4,214,825.57	219.01%
投资活动产生的现金流量净额	-4,686,280.74	-696,250.00	-573.07%
筹资活动产生的现金流量净额	3,598,149.37	10,907,512.87	-67.01%

#### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流净额为 5,015,955.28 元,主要是上半年货款回笼较好,应收款下降所致;投资活动产生的现金流量净额为-4,686,280.74 元,主要是公司新增紫外光硅烷交联生产设备投入所致;筹资活动产生的现金流量净额 3,598,149.37 元,主要是新增贷款所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	33,558.00
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	19,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-155,700.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-103,142.00</b>
所得税影响数	-15,471.30
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-87,670.70</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更,2017 年 7 月财政部发布关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知[财会[2017]22 号]（以下简称“新收入准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

公司根据财政部相关准则规定，作为“新三板”挂牌的公众公司，将自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。公司在编制 2020 年度及各期间财务报告时，根据首次执行收入准则的累积影响数，调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，可比期间信息不予调整。执行新收入准则不会对公司财务报表产生重大影响。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收账款	379,422.66	-379,422.66	
合同负债		379,422.66	379,422.66

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和  
维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司为员工缴纳五险一金、建立完善培训体系、提供  
晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。立足本职尽到一个企业对社会的责任。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	191,769.91
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	200,000.00	17,575.22
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	40,000,000.00	35,500,000.00
4. 其他	0	0

#### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/7/25		挂牌	同业竞争承诺	一、本人、本人近亲属及本人控	正在履行中

					<p>股的其他公司或其他组织没有从事与科佳新材相同或相似的业务。二、本人、本人近亲属及本人控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外从事与科佳新材相同或相似的业务。三、若科佳新材今后从事新的业务领域，则本人、本人近亲属及本人控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与科佳新材新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与科佳新材今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。四、本人承诺不以科佳新材实际控制人地位谋求不正当利益，进而损害科佳新材其他股东的权益。如因本人、本人近亲属及本人控制的其他公司或其他组织违反上述承诺而导致科佳新材的权益受到损害</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					的，则本人承诺向科佳新材承担相应的损害赔偿责任。五、本承诺函构成对本人具有法律效力的文件，如有违反愿承担相应的法律责任。”	

**承诺事项详细情况：**

- 1、公司实际控制人范嘉骏承诺避免同业竞争，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
- 2、公司实际控制人范嘉骏承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
- 3、公司控股股东、实际控制人、主要股东及董事、监事、高级管理人员和其他核心技术人员均对未来规范并减少可能出现的关联交易出具了承诺函，报告期内，上述机构与人员严格履行承诺，未有违背承诺事项。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
投资性房地产	投资性房地产	抵押	7,055,752.37	5.35%	金融机构借款抵押
固定资产	固定资产	抵押	8,881,181.99	6.73%	金融机构借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	5,351,398.59	4.06%	金融机构借款抵押
<b>总计</b>	-	-	21,288,332.95	16.14%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

对生产经营无影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	90.00%	0	18,000,000	90.00%
	董事、监事、高管	2,000,000	10.00%	0	2,000,000	10.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						2

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	范嘉骏	18,000,000	0	18,000,000	90.00%	18,000,000	0	0
2	范金伟	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	2,000,000	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	20,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：范嘉骏和范金伟系兄弟关系。

### 二、控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

是 否

自然人范嘉骏为公司控股股东。

范嘉骏，1973年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，拥有浙江大学EMBA(高级

管理人員工商管理碩士)學位。1991 年 1 月至 2001 年 8 月，擔任中宇集團有限公司質量與技術管理專員；2001 年 9 月至 2004 年 3 月，待業；2004 年 4 月至 2015 年 7 月，擔任科佳塑化執行董事、總經理；2015 年 7 月至今，擔任科佳新材董事長、總經理。  
公司控股股東本期未發生變化。公司的實際控制人為范嘉駿，報告期內未發生變化。

### 三、 報告期內的普通股股票發行及籌集資金使用情況

#### (一) 報告期內的股票發行情況

適用 不適用

#### (二) 存續至報告期的籌集資金使用情況

適用 不適用

### 四、 存續至本期的優先股股票相關情況

適用 不適用

### 五、 債券融資情況

適用 不適用

### 六、 存續至本期的可轉換債券情況

適用 不適用

### 七、 特別表決權安排情況

適用 不適用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
范嘉骏	董事长、总经理	男	1973 年 8 月	2020 年 4 月 15 日	2020 年 4 月 14 日
范金伟	董事、副总经理	男	1973 年 2 月	2020 年 4 月 15 日	2020 年 4 月 14 日
李云	董事	女	1975 年 2 月	2020 年 4 月 15 日	2020 年 4 月 14 日
张俊	董事、车间副主任	男	1972 年 3 月	2020 年 4 月 15 日	2020 年 4 月 14 日
毛建伟	董事、业务经理	男	1975 年 10 月	2020 年 4 月 15 日	2020 年 4 月 14 日
邵莉娜	监事会主席	女	1983 年 7 月	2020 年 4 月 15 日	2020 年 4 月 14 日
舒梁军	监事、综合办公室主任	男	1977 年 7 月	2020 年 4 月 15 日	2020 年 4 月 14 日
蓝立宇	监事、业务经理	男	1973 年 7 月	2020 年 4 月 15 日	2020 年 4 月 14 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、实际控制人范嘉骏与董事范金伟系兄弟关系，范嘉骏与董事李云系夫妻关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
范嘉骏	董事长、总经理	18,000,000	0	18,000,000	90.00%	0	0
范金伟	董事、副总经理	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0	0
李云	董事	0	0	0	0%	0	0
张俊	董事、车间主任	0	0	0	0%	0	0
毛建伟	董事、业务	0	0	0	0%	0	0

	经理						
邵莉娜	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
舒梁军	监事、综合办公室主任	0	0	0	0%	0	0
蓝立宇	监事、业务经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	20,000,000	-	20,000,000	100%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4	0	0	4
财务人员	5	0	0	5
销售人员	4	1	0	5
技术人员	5	0	0	5
生产人员	41	5	0	46
员工总计	59	6	0	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	4
专科	16	16
专科以下	39	45

员工总计	59	65
------	----	----

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	5,208,777.21	3,450,953.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6.2		485,000.00
应收账款	6.3	58,891,605.62	68,141,364.61
应收款项融资	6.4	3,176,596.74	5,781,371.00
预付款项	6.5	4,657,627.86	3,354,670.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.6	1,435,716.97	1,146,087.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.7	18,248,077.48	13,569,302.68
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>91,618,401.88</b>	<b>95,928,750.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6.8	7,055,752.37	4,701,041.49

固定资产	6.9	26,066,838.81	25,705,273.94
在建工程	6.10	618,433.56	204,825.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.11	5,351,398.59	5,437,009.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.12	832,172.22	1,047,756.13
递延所得税资产	6.13	345,686.01	368,072.93
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,270,281.56</b>	<b>37,463,979.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>131,888,683.44</b>	<b>133,392,729.22</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.14	44,400,000.00	40,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.15		4,340,000.00
应付账款	6.16	22,629,527.74	28,031,680.58
预收款项			
合同负债	6.17	239,355.00	379,422.66
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.18	1,325,910.78	1,570,098.76
应交税费	6.19	822,339.78	616,281.81
其他应付款	6.20	1,637,818.50	588,045.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>71,054,951.80</b>	<b>76,225,529.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		71,054,951.80	76,225,529.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.22	944,366.80	944,366.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.23	3,621,468.31	3,621,468.31
一般风险准备			
未分配利润	6.24	36,267,896.53	32,601,364.39
归属于母公司所有者权益合计		60,833,731.64	57,167,199.50
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		60,833,731.64	57,167,199.50
<b>负债和所有者权益总计</b>		131,888,683.44	133,392,729.22

法定代表人：范嘉骏主管会计工作负责人：范嘉骏会计机构负责人：郎华飞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,188,975.97	3,441,152.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			485,000
应收账款	11.1	58,891,605.62	68,141,364.61
应收款项融资		3,176,596.74	5,781,371
预付款项		4,657,627.86	3,354,670.80
其他应收款		1,435,716.97	1,146,087.77
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	11.2	18,248,077.48	13,569,302.68
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			
<b>流动资产合计</b>		91,598,600.64	95,918,948.92
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11.3	391,000.00	391,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,055,752.37	4,701,041.49
固定资产		26,066,838.81	25,705,273.94
在建工程		618,433.56	204,825.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,351,398.59	5,437,009.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		832,172.22	1,047,756.13
递延所得税资产		345,686.01	368,072.93
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		40,661,281.56	37,854,979.06
<b>资产总计</b>		132,259,882.20	133,773,927.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款		44,400,000.00	40,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			4,340,000.00
应付账款		22,629,527.74	28,031,680.58
预收款项			
合同负债		239,355.00	379,422.66
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,325,910.78	1,570,098.76
应交税费		822,339.78	616,281.81
其他应付款		2,017,818.50	978,045.91
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		71,434,951.80	76,615,529.72
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		71,434,951.80	76,615,529.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		944,366.80	944,366.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,621,468.31	3,621,468.31
一般风险准备			
未分配利润		36,259,095.29	32,592,563.15
<b>所有者权益合计</b>		60,824,930.40	57,158,398.26
<b>负债和所有者权益总计</b>		132,259,882.20	133,773,927.98

法定代表人：范嘉骏

主管会计工作负责人：范嘉骏

会计机构负责人：郎华飞

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		84,862,111.48	84,451,327.68
其中：营业收入	6.25	84,862,111.48	84,451,327.68
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		82,658,351.34	88,828,532.71
其中：营业成本	6.25	70,950,577.22	78,593,036.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.26	115,770.45	524,610.46
销售费用	6.27	2,576,689.03	1736480.60
管理费用	6.28	2,817,912.99	2,342,121.89
研发费用	6.29	4,797,501.36	4,256,040.77
财务费用	6.30	1,399,900.29	1,376,242.52
其中：利息费用		1,201,850.63	1,066,030.68
利息收入		104,006.17	21,121.11
加：其他收益	6.31	1,439,054.77	2,454,281.77
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.32	149,246.15	364,138.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,792,061.06	-1,558,784.93
加：营业外收入	6.33	52,558.00	123,206.46
减：营业外支出	6.34	155,700.00	57,057.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,688,919.06	-1,492,636.10
减：所得税费用	6.35	22,386.92	54,620.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,666,532.14	-1,547,256.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,666,532.14	-1,547,256.85
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. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,666,532.14	-1,547,256.85

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
(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			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,666,532.14	-1,547,256.85
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		3,666,532.14	-1,547,256.85
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)	12.2	0.18	-0.08
(二)稀释每股收益(元/股)	12.2	0.18	-0.08

法定代表人：范嘉骏 主管会计工作负责人：范嘉骏 会计机构负责人：郎华飞

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>		84,862,111.48	84,451,327.68
减：营业成本		70,950,577.22	78,593,036.47
税金及附加		115,770.45	505,440.76
销售费用		2,576,689.03	1,736,480.60
管理费用		2,817,912.99	2,361,291.59
研发费用		4,797,501.36	4,256,040.77
财务费用		1,399,900.29	1,376,242.52
其中：利息费用		1,201,850.63	1,066,030.68
利息收入		104,006.17	21,121.11
加：其他收益		1,439,054.77	2,454,281.77

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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		149,246.15	364,138.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,792,061.06	-1,558,784.93
加：营业外收入		52,558.00	123,206.46
减：营业外支出		155,700.00	57,057.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,688,919.06	-1,492,636.10
减：所得税费用		22,386.92	54,620.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,666,532.14	-1,547,256.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,666,532.14	-1,547,256.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		3,666,532.14	-1,547,256.85
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	-0.08

法定代表人：范嘉骏

主管会计工作负责人：范嘉骏

会计机构负责人：郎华飞

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,907,465.94	110,487,758.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		472,612.77	2,577,488.23
收到其他与经营活动有关的现金	6.36	1,177,359.61	21,121.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		111,557,438.32	113,086,368.07
购买商品、接受劳务支付的现金		94,454,534.15	101,117,910.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,678,317.53	1,431,629.00
支付的各项税费		1,252,731.51	6,625,989.54
支付其他与经营活动有关的现金	6.36	8,155,899.85	8,125,664.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		106,541,483.04	117,301,193.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,015,955.28	-4214825.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,686,280.74	696,250.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,686,280.74	696,250.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,686,280.74	-696,250.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,400,000.00	17,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.36	1,100,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		33,500,000.00	17,800,000.00
偿还债务支付的现金		28,700,000.00	2,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,201,850.63	1,393,987.13
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	6.36		2,698,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,901,850.63	6,892,487.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,598,149.37	10,907,512.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,927,823.91	5,996,437.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,280,953.30	350,033.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,208,777.21	6,346,470.78

法定代表人：范嘉骏 主管会计工作负责人：范嘉骏 会计机构负责人：郎华飞

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,907,465.94	110,487,758.73
收到的税费返还		472,612.77	2,577,488.23
收到其他与经营活动有关的现金		1,177,359.61	21,121.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		111,557,438.32	113,086,368.07
购买商品、接受劳务支付的现金		94,454,534.15	101,117,910.59
支付给职工以及为职工支付的现金		2,678,317.53	1,431,629.00
支付的各项税费		1,252,731.51	6,625,989.54
支付其他与经营活动有关的现金		8,165,899.85	8,125,664.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		106,551,483.04	117,301,193.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,005,955.28	-4,214,825.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,686,280.74	696,250.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,686,280.74	696,250.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,686,280.74	-696,250.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,400,000.00	17,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,100,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		33,500,000.00	17,800,000.00
偿还债务支付的现金		28,700,000.00	2,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,201,850.63	1,393,987.13
支付其他与筹资活动有关的现金			2,698,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,901,850.63	6,892,487.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,598,149.37	10,907,512.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,917,823.91	5,996,437.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,261,152.06	349,703.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,178,975.97	6,346,140.45

法定代表人：范嘉骏

主管会计工作负责人：范嘉骏

会计机构负责人：郎华飞

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	4.26
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### （二） 报表项目注释

#### 杭州科佳新材料股份有限公司 2020 年半年度财务报表附注

##### 1、公司基本情况

###### 1.1 公司概况

杭州科佳新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2015 年 8 月 7 日经浙江省杭州市工商行政管理局批准，由范嘉骏、范金伟共同发起设立的股份有限公司。公司于 2015 年 11 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码为 834248，属于基础层。公司统一社会信用代码为 91330100759543836F。公司地址：杭州市临安区太湖源镇青云工业园区无门牌 8 号，实际控制人：范嘉骏。截止 2020 年 06 月 30 日，本公司股本为 2000 万元。

本公司经营范围主要包括：生产：聚乙烯塑料粒子；服务：高分子材料的研发；批发、零售：聚乙烯塑料粒子，高分子材料；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准

后方可开展经营活动)

本公司属制造行业，主要产品有通用电缆料、功能色母料、耐候架空料、环保阻燃料等；公司产品主要供应华东地区规模较大的电缆制造企业，用于电力电缆、通讯电缆的外护套和填充料。

本公司子公司的经营范围主要包括：创业投资，投资咨询、投资管理（除金融、证券、期货）（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客户理财等金融服务）。

### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2020 年半年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 2、财务报表的编制基础

本公司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”）规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 4、重要会计政策和会计估计

### 4.1 会计期间

本公司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。本公司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。

### 4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 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。

### 4.3 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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4.4 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。

#### 4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 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 4.5.2），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“4.14 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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### 4.5 合并财务报表的编制方法

##### 4.5.1 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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

##### 4.5.2 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，本公司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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现

金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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“4.14 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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 4.14.2.3）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。

#### 4.6 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。本公司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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.14.2.2 权益法核算的长期股权投资”

中所述的会计政策处理。

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

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

#### 4.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

##### 4.8.1 金融资产的分类和计量

本公司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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### 4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 4.8.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司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；该金融资产的合同

条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

#### 4.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 应收票据、4.10 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.12 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.8.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 4.8.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4.8.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4.8.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 4.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### 4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收票据（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收票据的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	商业承兑汇票
应收票据[组合 2]	银行承兑汇票

#### 4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 4.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

#### 4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	应收关联方货款
应收账款[组合 2]	账龄分析法组合
a. 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 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

b. 关联方款项，不计提坏账

#### 4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.11 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日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等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

#### 4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

##### 4.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	应收关联方货款
其他应收款[组合 2]	账龄分析法组合

## a. 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	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

## b. 关联方款项，不计提坏账

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 4.13 存货

## 4.13.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

## 4.13.2 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。

## 4.13.3 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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

4.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按分次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

#### 4.14 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。

4.14.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。

4.14.2 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。

4.14.2.1 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。

4.14.2.2 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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。

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，如本公司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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### 4.14.2.3 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“4.5 合并财务报表编制的方法”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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

#### 4.15 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。

本公司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“4.21 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。

#### 4.16 固定资产

##### 4.16.1 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公司，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。

##### 4.16.2 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	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
工器具及家具	年限平均法	5	5.00	19.00

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，本公司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。

#### 4.16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.21 长期资产减值”。

#### 4.16.4 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。

#### 4.16.5 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。

本公司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。

#### 4.17 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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.21 长期资产减值”。

#### 4.18 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。

#### 4.19 无形资产

##### 4.19.1 无形资产

无形资产是指本公司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公司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。

##### 4.19.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

##### 4.19.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.21 长期资产减值”。

#### 4.20 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。本公司的长期待摊费用主要包括绿化费和装潢费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

项目	摊销年限
绿化费	3-5年
装潢费	5年

#### 4.21 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，本公司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。

#### 4.22 职工薪酬

本公司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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设

定受益计划。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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。本公司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）。

## 4.23 收入

### 4.23.1. 收入确认原则

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

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

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

### 4.23.2 收入计量原则

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

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

能不会发生重大转回的金额。

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

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

#### 4.23.3 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①国内销售：本公司主要采取直销的模式，并设供销部负责业务的拓展。公司与重要客户签署框架协议，在框架协议约定的范围内，客户根据自身需求情况滚动下单，产品价格由公司与客户根据原材料价格的波动，以公司保持合理的利润空间为基础谈判确定。公司根据客户的订单情况安排生产以满足客户对交货时间和质量的需求。供销部有专业的销售售后服务团队，跟踪服务产品使用情况，及时取得反馈，并保证客户使用及货款顺利回收，进而完成整个销售过程。

公司产品销售收入确认方法即根据客户订单、出库单、运输回单或客户签收确认函核对无误后确认当期收入。

②国外销售：对以 FOB 方式进行交易的客户，公司可以在装运港将货物运至船上作为完成履约义务时点；对以 FCA 方式进行交易的客户，公司以将货物交给其与客户之间约定运输工具的承运人时作为完成履约义务时点。以上各交易方式以完成履约义务时点作为公司收入确认时点。

#### 4.24 政府补助

政府补助是指本公司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。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。

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或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

与本公司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或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 4.25 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 4.25.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### 4.25.2 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，如果本公司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，本公司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，本公司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。

##### 4.25.3 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。

#### 4.25.4 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 4.26 重要会计政策、会计估计的变更

#### 4.26.1 会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更,2017 年 7 月财政部发布关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知[财会[2017]22 号]（以下简称“新收入准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。同时，允许企业提前执行。

公司根据财政部相关准则规定，作为“新三板”挂牌的公众公司，将自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。公司在编制 2020 年度及各期间财务报告时，根据首次执行收入准则的累积影响数，调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，可比期间信息不予调整。执行新收入准则不会对公司财务报表产生重大影响。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收账款	379,422.66	-379,422.66	0
合同负债		379,422.66	379,422.66

#### 4.26.2 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

#### 4.26.3 执行新金融工具准则

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。以下是本公司合并财务报表及本公司财务报表的影响：

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准, 税率为1.2%, 或以租金收入为纳税基础, 税率为12%。	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明:

纳税主体名称	所得税税率
杭州佳盈创业投资有限公司	25%
杭州科佳新材料股份有限公司	15%

### 5.2 税收优惠及批文

杭州科佳新材料股份有限公司为高新技术企业, 2018年11月30日取得证书编号为GR201833000427号的高新技术企业证书, 享受国家对高新技术企业的所得税优惠政策, 其所得按照15%的税率缴纳企业所得税, 有效期三年。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出, 期初指2019年12月31日, 期末指2020年06月30日, 本期指2020年1-6月, 上期指2019年1-6月。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	66,017.74	10,008.39
银行存款	5,142,759.47	1,270,944.91
其他货币资金		2,170,000.00
<b>合计</b>	<b>5,208,777.21</b>	<b>3,450,953.30</b>

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		2,170,000.00
<b>合计</b>		<b>2,170,000.00</b>

### 6.2 应收票据

#### 6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		500,000.00
<b>小计</b>		<b>500,000.00</b>
减: 坏账准备		15,000.00
<b>合计</b>		<b>485,000.00</b>

6.2.2 期末无已质押的应收票据。

## 6.2.3 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	53,311,979.01	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>53,311,979.01</b>	

## 6.2.4 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备						500,000.00	100.00	15,000.00	3.00	485,000.00
其中：组合 1-商业承兑汇票						500,000.00	100.00	15,000.00	3.00	485,000.00
<b>合计</b>						<b>500,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>15,000.00</b>	<b>3.00</b>	<b>485,000.00</b>

## 6.2.4.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1-商业承兑汇票			
<b>合计</b>			

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见 4.9 应收票据。

## 6.2.5 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1-商业承兑汇票	15,000.00		15,000.00		
<b>合计</b>			<b>15,000.00</b>		

## 6.3 应收账款

## 6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	60,504,763.18	69,282,403.98
1 至 2 年	89,545.26	627,676.45
2 至 3 年	115,465.32	418,196.42
3 至 4 年	40,440.00	69,199.11
4 至 5 年	79,728.64	93,092.64
5 年以上	322,067.55	61,627.95
<b>小计</b>	<b>61,152,009.95</b>	<b>70,552,196.55</b>
减：坏账准备	2,260,404.33	2,410,831.94
<b>合计</b>	<b>58,891,605.62</b>	<b>68,141,364.61</b>

## 6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,152,009.95	100.00	2,260,404.33	3.70	58,891,605.62
其中：组合 1-关联方组合	146,771.71	0.24			146,771.71
组合 2-账龄组合	61,005,238.24	99.76	2,260,404.33	3.71	58,744,833.91
<b>合计</b>	<b>61,152,009.95</b>	<b>100.00</b>	<b>2,260,404.33</b>	<b>3.70</b>	<b>58,891,605.62</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,552,196.55	100.00	2,410,831.94	3.41	68,141,364.61
其中：组合 1-关联方组合	126,911.71	0.18			126,911.71
组合 2-账龄组合	70,425,284.84	99.82	2,410,831.94	3.42	68,014,452.90
<b>合计</b>	<b>70,552,196.55</b>	<b>100.00</b>	<b>2,410,831.94</b>	<b>3.41</b>	<b>68,141,364.61</b>

6.3.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,357,991.47	1,810,739.74	3.00
1 至 2 年	89,545.26	8,954.53	10.00
2 至 3 年	115,465.32	34,639.60	30.00
3 至 4 年	40,440.00	20,220.00	50.00
4 至 5 年	79,728.64	63,782.91	80.00
5 年以上	322,067.55	322,067.55	100.00
<b>合计</b>	<b>61,005,238.24</b>	<b>2,260,404.33</b>	

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
杭州惠尔线缆有限公司	126,911.71		
<b>合计</b>	<b>126,911.71</b>		

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见 4.10 应收账款。

6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1-账龄组合	2,410,831.94		150,427.61		2,260,404.33
<b>合计</b>	<b>2,410,831.94</b>		<b>150,427.61</b>		<b>2,260,404.33</b>

## 6.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
浙江万马天屹通信线缆有限公司	5,095,141.22	8.33	152,854.24
江苏中超控股股份有限公司	5,058,263.82	8.27	151,747.91
浙江万马股份有限公司	5,037,424.62	8.23	151,122.74
深圳市润翔通信技术有限公司	3,957,176.95	6.47	118,715.31
江苏上上电缆集团有限公司	3,831,160.11	6.26	114,934.80
合计	22,979,166.72	37.56	689,375.00

## 6.4 应收款项融资

## 6.4.1 明细分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,176,596.74	5,781,371.00
其中：银行承兑汇票	3,176,596.74	5,781,371.00
合计	3,176,596.74	5,781,371.00

## 6.4.2 按组合计提坏账准备的应收款项融资

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,176,596.74	100.00			3,176,596.74
其中：组合 1-银行承兑汇票	3,176,596.74	100.00			3,176,596.74
合计	3,176,596.74	100.00			3,176,596.74

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,781,371.00	100.00			5,781,371.00
其中：组合 1-银行承兑汇票	5,781,371.00	100.00			5,781,371.00
合计	5,781,371.00	100.00			5,781,371.00

注：1) 本公司视资金管理的需要将部分银行承兑汇票在到期前贴现或背书转让，因此将这部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

2) 本期末以公允价值计量的银行承兑汇票金额为 3,176,596.74 元，无减值。

## 6.5 预付款项

## 6.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,287,846.88	92.06	2,984,889.82	88.98
1 至 2 年	369,780.98	7.94	369,780.98	11.02

合计	4,657,627.86	100.00	3,354,670.80	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

注：本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

#### 6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
杭州临安永顺塑化有限公司	924,007.12	19.84
浙江明日石化有限公司	593,536.25	12.74
上海普恩化工有限公司	300,000.00	6.44
宁波市元弘贸易有限公司	294,962.50	6.33
宁波市中栋国际贸易有限公司	231,900.00	4.98
合计	2,344,405.87	50.33

#### 6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,435,716.97	1,146,087.77
合计	1,435,716.97	1,146,087.77

##### 6.6.1 其他应收款

##### 6.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,464,886.76	832,323.30
1 至 2 年		341,752.10
3 至 4 年		
小计	1,464,886.06	1,174,075.40
减：坏账准备	29,169.09	27,987.63
合计	1,435,716.97	1,146,087.77

##### 6.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	357,900.00	357,900.00
备用金	1,000,682.99	611,067.76
借用金	69,034.60	155,640.23
其他	37,268.47	49,467.41
合计	1,464,886.06	1,174,075.40

##### 6.6.1.3 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 12 月 31 日余额		27,987.63		27,987.63
2019 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		1,181.46	1,181.46
本期转回			
本期转销			
本期核销			
2020年6月30日余额		29,169.09	29,169.09

## 6.6.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	27,987.63	1,181.46			29,169.09
<b>合计</b>	<b>27,987.63</b>	<b>1,181.46</b>			<b>29,169.09</b>

## 6.6.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
孙佳	备用金	508,100.00	1年以内	34.68	15,243.00
毛建伟	员工备用金	492,582.99	1年以内	33.63	
江苏亨通光电股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	13.65	6,000.00
远东材料交易中心有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	6.83	3,000.00
江苏亨通高压海缆有限公司	保证金	57,900.00	1年以内	3.95	1,737.00
<b>合计</b>		<b>1,358,582.99</b>		<b>92.74</b>	<b>25,980.00</b>

## 6.7 存货

## 6.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,816,051.33		9,816,051.33	10,578,240.45		10,578,240.45
在产品	1,684,699.36		1,684,699.36	1,698,978.58		1,698,978.58
库存商品	6,319,321.55		6,319,321.55	1,050,332.01		1,050,332.01
周转材料	428,005.24		428,005.24	241,751.64		241,751.64
<b>合计</b>	<b>18,248,077.48</b>		<b>18,248,077.48</b>	<b>13,569,302.68</b>		<b>13,569,302.68</b>

6.7.2 本期存货没有计提存货跌价准备。

## 6.8 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

## 6.8.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	土地使用权	合计
----	-------	----

一、账面原值	5,461,949.34	5,461,949.34
1.期初余额	5,461,949.34	5,461,949.34
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,400,000.00	2,400,000.00
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	7,861,949.34	7,861,949.34
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	760,907.85	760,907.85
2.本期增加金额	45,289.12	45,289.12
(1) 计提或摊销	45,289.12	45,289.12
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	806,196.97	806,196.97
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,701,041.49	4,701,041.49
2.期初账面价值	7,055,752.37	7,055,752.37

注：被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注 6.44 所有权和使用权受到限制的资产。

6.8.2 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 6.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	26,066,838.81	25,705,273.94
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>26,066,838.81</b>	<b>25,705,273.94</b>

### 6.9.1.1 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	工器具及家具	合计
一、账面原值						
1、期初余额	19,738,099.76	16,587,314.49	1,551,236.29	962,925.78	325,337.42	39,164,913.74
2、本期增加金额	190,000.00	1,004,601.83	514,469.03			1,709,070.86
(1) 购置	190,000.00	1,004,601.83	514,469.03			1,709,070.86
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	19,928,099.76	17,591,916.32	2,065,705.32	962,925.78	325,337.42	40,873,984.60
二、累计折旧						

1、期初余额	5,220,895.14	6,831,389.20	601,795.03	525,895.01	279,665.42	13,459,639.80
2、本期增加金额	455,999.76	692,970.98	141,545.58	48,846.84	8,142.83	1,347,505.99
(1) 计提	455,999.76	692,970.98	141,545.58	48,846.84	8,142.83	1,347,505.99
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	5,676,894.90	7,524,360.18	743,340.61	574,741.85	287,808.25	14,807,145.79
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	14,251,204.86	10,067,556.14	1,322,364.71	388,183.93	37,529.17	26,066,838.81
2、期初账面价值	14,767,260.95	9,471,286.77	1,292,430.47	32,852.91	67,572.76	25,631,403.86

6.9.1.2 本期无闲置的固定资产。

6.9.1.3 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,032,032.48	权证尚在办理中
<b>合计</b>	<b>4,032,032.48</b>	

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注 6.44 所有权和使用权受到限制的资产。

## 6.10 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	618,433.56	204,825.56
<b>合计</b>	<b>618,433.56</b>	<b>204,825.56</b>

6.10.1 在建工程

6.10.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5号厂房	618,433.56		204,825.56	204,825.56		204,825.56
<b>合计</b>	<b>618,433.56</b>		<b>204,825.56</b>	<b>204,825.56</b>		<b>204,825.56</b>

6.10.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转固	本期其他减少	期末余额	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
5号厂房	800,000.00	204,825.56	413,608.00			618,433.56	77.00				自有资金
合计		204,825.56	413,608.00			618,433.56	77.00				

6.10.1.3 本期在建工程无减值准备。

## 6.11 无形资产

### 6.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	5,678,358.95	943,396.23	6,621,755.18
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	5,678,358.95	943,396.23	6,621,755.18
二、累计摊销			
1、期初余额	1,009,015.55	175,730.62	1,184,746.17
2、本期增加金额	57,863.48	27,746.94	85,610.42
(1) 计提	57,863.48	27,746.94	85,610.42
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,066,879.03	203,477.56	1,270,356.59
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,611,479.92	739,918.67	5,351,398.59
2、期初账面价值	4,669,343.40	767,665.61	5,437,009.01

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注 6.44 所有权和使用权受到限制的资产。

6.11.2 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

## 6.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	68,497.99		17,013.19		51,484.80
装潢费	979,258.14		198,570.72		780,687.42
合计	1,047,756.13		397,068.66		832,172.22

## 6.13 递延所得税资产

## 6.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,304,573.40	345,686.01	2,453,819.57	368,072.93
合计	2,304,573.40	345,686.01	2,453,819.57	368,072.93

## 6.14 短期借款

## 6.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	16,200,000.00
保证借款		2,500,000.00
抵押并保证借款	34,400,000.00	22,000,000.00
合计	44,400,000.00	40,700,000.00

抵押借款的抵押资产参见附注[1.4]、[1.5]；保证借款的保证人参见附注[1.3]，抵押并保证借款的抵押资产和保证人参见[1.1]、[1.2]。

## 1.1、贷款银行：兴业银行股份有限公司杭州临安支行

借款 1：借款期限为 2019 年 7 月 4 至 2020 年 7 月 3 日，借款本金 500 万，利率：年利率为 LPR（1 年以内）+1.57%，为抵押并保证借款。

借款 2：借款期限为 2019 年 10 月 9 至 2020 年 10 月 8 日，借款本金 500 万，利率：年利率为 LPR（1 年以内）+1.455%，为抵押并保证借款。

借款 3：借款期限为 2019 年 10 月 10 至 2020 年 10 月 9 日，借款本金 600 万，利率：年利率为 LPR（1 年以内）+1.455%，为抵押并保证借款。

借款 4：借款期限为 2019 年 10 月 11 至 2020 年 10 月 10 日，借款本金 600 万，利率：年利率为 LPR（1 年以内）+1.455%，为抵押并保证借款。

以上借款 1-4 抵押、保证合同皆为：

编号兴银临支抵字 2016 第 029 号的《最高额抵押合同》及编号兴银临支抵字 2019 第 001 号的《最高额抵押变更合同》，担保方式为抵押，担保人为李云，范嘉骏；抵押物为自有房地产，所有人李云，权证号码：临安市房权证锦城移字第 0019311 号，临国用（2011）第 06006 号。

编号兴银临支抵字 2016 第 030 号的《最高额抵押合同》及编号兴银临支抵字 2019 第 002 号的《最高额抵押变更合同》，担保方式为抵押，担保人为董清、赵亚萍，抵押物为自有房产，所有人董清、赵亚萍，权证号码：浙（2016）临安市不动产权第 0000471 号，浙（2016）临安市不动产权第 0000472 号。

编号兴银临支抵字 2018 第 017 号的《最高额抵押合同》，担保方式为抵押，抵押人为杭州科佳新材料股份有限公司；抵押物为公司自有房地产：临房权证太湖源字第 300068781 号、临房权证太湖源字第 300068782 号、临国用（2015）第 07997 号。

兴银临支保字 2019 第 001 号《最高额保证合同》，保证人李云、范嘉骏，保证最高本金限额为人民币 2200 万元，保证额度有效期 2018 年 10 月 18 日至 2019 年 10 月 17 日。

#### 1.2、贷款银行：中国邮政银行股份有限公司临安支行

《小企业授信额度合同》授信额度：280 万元，授信有效期自 2018 年 2 月 5 日-2020 年 2 月 1 日，本期借款期限为 2020 年 1 月 2 日-2021 年 1 月 1 日，借款本金 280 万，年利率 5.0025%，为抵押并保证借款。

《小企业最高额保证合同》由范嘉骏、李云、范金伟、竺汝栋提供最高额保证担保。

《小企业最高额抵押合同》担保方式为抵押，抵押人为竺汝栋、李敏，抵押物为自有房地产，权证号码：浙（2017）临安区不动产权第 0026253 号；抵押人为范金伟、钱芳，抵押物为自有房地产，产权证：临安市房权证锦城移字第 0028411 号、临国用（2009）第 03253 号。

#### 1.3、贷款银行：上海浦东发展银行杭州临安支行

借款期限为 2020 年 4 月 9 日至 2021 年 4 月 9 日，借款本金 960 万，月利率 5.40%，为抵押并保证借款。抵押人为杭州科佳新材料股份有限公司，抵押物为土地使用权，权证号码：临国用（2015）第 06694 号、临国用（2015）第 06696 号、临国用（2015）第 06697 号。

浦发临支保字 2020 第 026 号《最高额保证合同》，保证人李云、范嘉骏，保证最高本金限额为人民币 960 万元，保证额度有效期 2020 年 3 月 11 日至 2021 年 3 月 11 日。

#### 1.4、贷款银行：浙江临安农村商业银行股份有限公司太湖源支行

借款 1：借款期限为 2019 年 3 月 19 日至 2020 年 3 月 18 日，借款本金 500 万，月利率 4.45%，为抵押借款。

借款 2：借款期限 2019 年 6 月 28 日至 2020 年 6 月 27 日，借款本金 500 万，月利率 4.45%，为抵押借款。

以上借款 1 和借款 2 抵押合同均为《最高额抵押合同》，担保方式为抵押，抵押人为李泽圆、李云，抵押物为自有房屋及土地使用权，权证编号浙（2018）临安区不动产权第 0020817 号。

#### 6.14.2 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

#### 6.15 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		4,340,000.00
合计		4,340,000.00

#### 6.16 应付账款

##### 6.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	19,925,816.55	25,036,035.14
运费	1,205,005.17	963,110.87
工程款	1,443,178.02	1,957,471.76
其他	55,528.00	75,062.81
<b>合计</b>	<b>22,629,527.74</b>	<b>28,031,680.58</b>

6.16.2 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 6.17 合同负债

### 6.17.1 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	239,355.00	379,422.66
1 到 2 年		
2 到 3 年		
<b>合计</b>	<b>239,355.00</b>	<b>379,422.66</b>

6.17.2 本期无账龄超过 1 年的重要合同负债。

## 6.18 应付职工薪酬

### 6.18.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,547,275.21	2,648,172.56	2,869,526.70	1,325,921.07
二、离职后福利-设定提存计划	22,823.55	23,315.56	46,149.40	-10.29
三、辞退福利				
<b>合计</b>	<b>1,570,098.76</b>	<b>2,439,972.05</b>	<b>2,684,160.03</b>	<b>1,325,910.78</b>

### 6.18.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,527,930.65	2,375,453.70	2,582,963.55	1,320,420.80
二、职工福利费		203,116.07	203,116.07	
三、社会保险费	11,711.24	38,783.39	44,994.36	5,500.27
其中：医疗保险费	9,446.48	37,336.28	41,342.62	5,440.14
工伤保险费	1,417.24	1,447.11	2,864.37	-0.02
生育保险费	847.52		787.37	60.15
四、住房公积金		28,400.00	28,400.00	
五、工会经费和职工教育经费	7,633.32	2,419.40	10,052.72	
六、短期带薪缺勤				
<b>合计</b>	<b>1,547,275.21</b>	<b>2,648,172.56</b>	<b>2,869,526.70</b>	<b>1,325,921.07</b>

### 6.18.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	22,046.47	22,511.49	4,457.96	
2、失业保险费	777.08	804.07	1591.44	-10.29
<b>合计</b>	<b>22,823.55</b>	<b>23,315.56</b>	<b>46,149.40</b>	<b>-10.29</b>

## 6.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	744,034.71	361,629.32
城市维护建设税	37,201.74	37,270.37
房产税		0.05
教育费附加	22,321.04	22,362.22
地方教育费附加	14,880.69	14,908.15
土地使用税		46,603.85
印花税	3,901.60	4,162.90
残保金		
企业所得税		129,344.95
<b>合计</b>	<b>822,339.78</b>	<b>616,281.81</b>

#### 6.20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,637,818.50	588,045.91
<b>合计</b>	<b>1,637,818.50</b>	<b>588,045.91</b>

##### 6.20.1 其他应付款

###### 6.20.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方资金	1,600,000.00	500,000.00
代收款	37,818.50	71,072.91
其他往来		16,973.00
<b>合计</b>	<b>1,637,818.50</b>	<b>588,045.91</b>

6.20.1.2 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 6.21 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
范嘉骏	18,000,000.00						18,000,000.00
范金伟	2,000,000.00						2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>						<b>20,000,000.00</b>

#### 6.22 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	944,366.80			944,366.80
<b>合计</b>	<b>944,366.80</b>			<b>944,366.80</b>

#### 6.23 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,621,468.31			3,621,468.31

合计	3,621,468.31	3,621,468.31
----	--------------	--------------

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

#### 6.24 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	32,601,364.39	27,273,545.88
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	32,601,364.39	27,273,545.88
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,666,532.14	5,904,462.72
减：提取法定盈余公积		576,644.21
期末未分配利润	36,267,896.53	32,601,364.39

#### 6.25 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,644,442.71	70,948,999.48	84,451,327.68	78,593,036.47
其他业务	217,668.77	1,577.74		
合计	84,862,111.48	70,950,577.22	84,451,327.68	78,593,036.47

##### 6.25.1 销售收入金额前 5 名客户单位情况

单位名称	本期发生额	占营业收入比例(%)
江苏亨鑫科技有限公司	11,857,232.15	13.97
江苏上上电缆集团有限公司	10,815,828.54	12.75
浙江万马股份有限公司	10,494,757.25	12.36
江苏中超控股股份有限公司	4,800,267.56	5.65
杭州金龙光电缆有限公司	4,014,812.79	4.73
合 计	41,982,898.29	49.46

##### 6.25.2 主营业务收入成本产品分类明细

项目	本期收入	本期成本
护套料	31,224,543.99	27,279,259.83
环保阻燃电缆料	19,176,925.72	12,976,856.31
聚烯烃电缆料	27,246,421.24	25,489,885.75
耐候架空料	2,344,992.38	1,603,755.77
高弹性耐候柔软电缆料	1,988,424.41	1,533,235.46
交联聚乙烯护套料	2,653,495.59	2,061,186.47
功能色母料	9,639.38	4,819.89
合 计	84,644,442.71	70,948,999.48

#### 6.26 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,914.48	252,720.39
教育费附加	28,148.69	151,632.22
地方教育费附加	18,765.78	101,088.15
印花税	21,941.50	19,169.70
合计	<b>115,770.45</b>	<b>524,610.46</b>

## 6.27 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,404,523.78	1,479,844.12
职工薪酬	165,734.33	167,901.66
广告费	19,467.92	13,572.82
装卸费	60,289.00	75,162.00
差旅费	39,174.00	
市场策划服务费	887,500.00	
合计	<b>2,576,689.03</b>	<b>1,736,480.60</b>

## 6.28 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	519,768.61	533,883.97
折旧摊销费	784,942.73	729,419.68
咨询服务费	398,988.34	168,321.22
税费		38,120.80
业务招待费	301,402.12	326,617.20
水电办公费	324,529.24	93,301.07
汽车费	90,820.78	176,235.73
差旅费	86,367.89	101,382.05
修理费	197,284.07	38,298.28
财产保险费	79,228.60	81,253.89
绿化费	17,013.19	48,116.94
其他	17,567.42	7,171.06
合计	<b>2,817,912.99</b>	<b>2,342,121.89</b>

## 6.29 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	3,556,230.98	3,070,682.65
职工薪酬	639,452.86	527,584.60
电费	175,359.14	349,079.72
折旧费	206,068.53	204,000.58
其他	220,389.85	104,693.22
合计	<b>4,797,501.36</b>	<b>4,256,040.77</b>

## 6.30 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	1,201,850.63	1,066,030.68
减：利息收入	104,006.17	21,121.11
票据贴现息	300,581.51	327,956.45
手续费	1,474.32	3,376.50
<b>合计</b>	<b>1,399,900.296</b>	<b>1,376,242.52</b>

## 6.31 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,439,054.77	2,454,281.77
<b>合计</b>	<b>1,439,054.77</b>	<b>2,454,281.77</b>

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	439,054.77	1,979,281.77	与收益相关
杭州市名牌产品		25,000.00	与收益相关
产业链配套奖励	1,000,000.00		与收益相关
高新技术奖励		450,000.0	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,439,054.77</b>	<b>2,454,281.77</b>	

## 6.32 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-150,427.61	-383920.91
其他应收款坏账损失	1,181.46	19782.58
<b>合计</b>	<b>-149,246.15</b>	<b>-364138.33</b>

## 6.33 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险理赔款			
与企业日常活动无关的政府补助	52,558.00	123,206.46	52,558.00
<b>合计</b>	<b>52,558.00</b>	<b>123,206.46</b>	<b>52,558.00</b>

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
社保返还	52,558.00	123,206.46	与收益相关
<b>合计</b>	<b>52,558.00</b>	<b>123,206.46</b>	与收益相关

## 6.34 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金		2,242.99	
质量赔款	5,700.00	54,814.64	5,700.00
赞助费	150,000.00		150,000.00
<b>合计</b>	<b>155,700.00</b>	<b>57,057.63</b>	<b>155,700.00</b>

## 6.35 所得税费用

## 6.35 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	22,386.92	54,620.75
<b>合计</b>	<b>22,386.92</b>	<b>54,620.75</b>

## 6.36 现金流量表项目

## 6.36.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,052,558.00	
利息收入	104,006.17	21,121.11
其他	20,795.44	
<b>合计</b>	<b>1,177,359.61</b>	<b>21,121.11</b>

## 6.36.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	1,496,188.46	989,580.50
研发费用	3,556,230.98	3,524,455.59
销售费用	2,090,636.24	1,175,468.68
银行手续费	1,474.32	3,376.50
其他往来	1,011,369.85	2,432,783.24
<b>合计</b>	<b>8,155,899.85</b>	<b>8,125,664.51</b>

## 6.36.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	1,100,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,100,000.00</b>	

## 6.36.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		2,698,500.00
<b>合计</b>		<b>2,698,500.00</b>

## 6.37 现金流量表补充资料

## 6.37.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,666,532.14	-1,547,256.85
加：资产减值准备	149,246.15	-364,138.33
信用减值损失		
固定资产折旧	1,347,505.99	1,315,538.10
无形资产、投资性房地产摊销	130,899.54	85,610.52
长期待摊费用摊销	215,583.91	189,229.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,399,900.29	1,376,242.52

投资损失		
递延所得税资产减少	22,386.92	54,620.75
递延所得税负债增加		
存货的减少	-4,678,774.80	-7,425,446.14
经营性应收项目的减少	10,746,946.99	6,988,376.25
经营性应付项目的增加	-8,870,577.92	-8,535,426.37
其他	886,306.07	3,647,824.20
经营活动产生的现金流量净额	5,015,955.28	-4,214,825.57
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,208,777.21	6,346,470.78
减：现金的期初余额	1,280,953.30	350,033.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,927,823.91	5,996,437.30

## 6.37.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,208,777.21	1,280,953.30
其中：库存现金	66,017.74	10,008.39
可随时用于支付的银行存款	5,142,759.47	1,270,944.91
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,208,777.21	1,280,953.30

## 6.38 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	7,055,752.37	金融机构借款抵押
固定资产	8,881,181.99	金融机构借款抵押
无形资产	5,351,398.59	金融机构借款抵押
合计	21,288,332.95	

## 7、在其他主体中的权益

## 7.1 在子公司中的权益

## 7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州佳盈创业投资有限公司	浙江杭州	浙江杭州	资本市场服务	100.00		投资

## 8、关联方及关联交易

## 8.1 本公司的实际控制人情况

股东名称	与本公司关系	对本公司的持股比例
范嘉骏	实际控制人	90.00%

## 8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

## 8.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州惠尔线缆有限公司	公司董事李云的兄妹的配偶控制的企业
临安市通成塑化有限公司	公司董事范金伟的配偶控制的企业
范金伟	董事、副总经理
李云	董事
张俊	董事
毛建伟	董事
郎华飞	财务负责人
邵莉娜	监事会主席
舒梁军	监事
蓝立宇	监事

## 8.4. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
临安市通成塑化有限公司	购买商品	191,769.91	
合计		191,769.91	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州惠尔线缆有限公司	销售商品	17,575.22	10,238.76
合计		17,575.22	10,238.76

## 8.5. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
范嘉骏、李云	22,000,000.00	2018年10月18日	2020年10月10日	尚未履行完毕
范嘉骏、李云	9,600,000.00	2020年3月11日	2021年3月11日	尚未履行完毕
范嘉骏、李云、范金伟、竺汝栋	2,800,000.00	2018年2月5日	2020年2月1日	尚未履行完毕
合计	34,400,000.00			

## 8.6 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期拆入金额	本期偿还金额	期末金额
拆入：				
范嘉骏		1,100,000.00		1,100,000.00

临安市通成塑化有限公司	500,000.00		500,000.00
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>1,100,000.00</b>	<b>1,600,000.00</b>

## 8.7 关联方应收应付款项

## 8.7.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
杭州惠尔线缆有限公司	126,911.71		146,771.71	
<b>合计</b>	<b>126,911.71</b>		<b>146,771.71</b>	
其他应收款：				
毛建伟	611,067.76		492,582.99	
<b>合计</b>	<b>611,067.76</b>		<b>492,582.99</b>	

## 8.7.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
杭州惠尔线缆有限公司	25,800.00	25,800.00
<b>合计</b>	<b>25,800.00</b>	<b>25,800.00</b>
其他应付款：		
临安市通成塑化有限公司	500,000.00	500,000.00
范嘉骏	1,100,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,600,000.00</b>	<b>500,000.00</b>

## 8.8 关联方承

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

## 9、承诺及或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大承诺及或有事项。

## 10、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 11、公司财务报表重要项目注释

## 11.1 应收账款

## 11.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	60,504,763.18	69,282,403.98
1 至 2 年	89,545.26	627,676.45
2 至 3 年	115,465.32	418,196.42
3 至 4 年	40,440.00	69,199.11
4 至 5 年	79,728.64	93,092.64

5 年以上		322,067.55	61,627.95
<b>小计</b>		<b>61,152,009.95</b>	<b>70,552,196.55</b>
减：坏账准备		2,260,404.33	2,410,831.94
<b>合计</b>		<b>58,891,605.62</b>	<b>68,141,364.61</b>

## 11.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,152,009.95	100.00	2,260,404.33	3.70	58,891,605.62
其中：组合 1-关联方组合	146,771.71	0.24			146,771.71
组合 2-账龄组合	61,005,238.24	99.76	2,260,404.33	3.71	58,744,833.91
<b>合计</b>	<b>61,152,009.95</b>	<b>100.00</b>	<b>2,260,404.33</b>	<b>3.70</b>	<b>58,891,605.62</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,552,196.55	100.00	2,410,831.94	3.41	68,141,364.61
其中：组合 1-关联方组合	126,911.71	0.18			126,911.71
组合 2-账龄组合	70,425,284.84	99.82	2,410,831.94	3.42	68,014,452.90
<b>合计</b>	<b>70,552,196.55</b>	<b>100.00</b>	<b>2,410,831.94</b>	<b>3.41</b>	<b>68,141,364.61</b>

## 11.1.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	60,357,991.47	1,810,739.74	3.00
1 至 2 年	89,545.26	8,954.53	10.00
2 至 3 年	115,465.32	34,639.60	30.00
3 至 4 年	40,440.00	20,220.00	50.00
4 至 5 年	79,728.64	63,782.91	80.00
5 年以上	322,067.55	322,067.55	100.00
<b>合计</b>	<b>61,005,238.24</b>	<b>2,260,404.33</b>	

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
杭州惠尔线缆有限公司	146,771.71		
<b>合计</b>	<b>146,771.71</b>		

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见 4.10 应收账款。

## 11.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1-账龄组合	2,410,831.94		150,427.61		2,260,404.33
<b>合计</b>	<b>2,410,831.94</b>		<b>150,427.61</b>		<b>2,260,404.33</b>

## 11.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
浙江万马天屹通信线缆有限公司	5,095,141.22	8.33	152,854.24
江苏中超控股股份有限公司	5,058,263.82	8.27	151,747.91
浙江万马股份有限公司	5,037,424.62	8.23	151,122.74
深圳市润翔通信技术有限公司	3,957,176.95	6.47	118,715.31
江苏上上电缆集团有限公司	3,831,160.11	6.26	114,934.80
<b>合计</b>	<b>22,979,166.72</b>	<b>37.56</b>	<b>689,375.00</b>

## 11.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,146,087.77	393,654.57
<b>合计</b>	<b>1,146,087.77</b>	<b>393,654.57</b>

## 11.2.1 其他应收款

## 11.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,464,886.76	832,323.30
1 至 2 年		341,752.10
3 至 4 年		
<b>小计</b>	<b>1,464,886.06</b>	<b>1,174,075.40</b>
减：坏账准备	29,169.09	27,987.63
<b>合计</b>	<b>1,435,716.97</b>	<b>1,146,087.77</b>

## 11.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	357,900.00	357,900.00
备用金	1,000,682.99	611,067.76
借用金	69,034.60	155,640.23
其他	37,268.47	49,467.41
<b>合计</b>	<b>1,464,886.06</b>	<b>1,174,075.40</b>

## 11.2.1.3 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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

	值)	值)
2019年1月1日余额	27,987.63	27,987.63
2019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	1,181.46	1,181.46
本期转回		
本期转销		
本期核销		
2019年12月31日余额	29,169.09	29,169.09

## 11.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	27,987.63	1,181.46			29,169.09
<b>合计</b>	<b>27,987.63</b>	<b>1,181.46</b>			<b>29,169.09</b>

## 11.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
孙佳	备用金	508,100.00	1年以内	34.68	15,243.00
毛建伟	员工备用金	492,582.99	1年以内	33.63	
江苏亨通光电股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	13.65	6,000.00
远东材料交易中心有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	6.83	3,000.00
江苏亨通高压海缆有限公司	保证金	57,900.00	1年以内	3.95	1,737.00
<b>合计</b>		<b>1,358,582.99</b>		<b>92.74</b>	<b>25,980.00</b>

## 11.3 长期股权投资

## 11.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	391,000.00		391,000.00	391,000.00		391,000.00
<b>合计</b>	<b>391,000.00</b>		<b>391,000.00</b>	<b>391,000.00</b>		<b>391,000.00</b>

## 11.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
杭州佳盈创业投资有限公司	391,000.00			391,000.00		

合计	391,000.00		391,000.00	
----	------------	--	------------	--

## 11.4 营业收入、营业成本

## 11.4.1 收入成本明细表

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,644,442.71	70,948,999.48	84,451,327.68	78,593,036.47
其他业务	217,668.77	1,577.74		
合计	84,862,111.48	70,950,577.22	84,451,327.68	78,593,036.47

## 11.4.2 主营业务收入成本产品分类明细

项目	本期收入	本期成本
护套料	31,224,543.99	27,279,259.83
环保阻燃电缆料	19,176,925.72	12,976,856.31
聚烯烃电缆料	27,246,421.24	25,489,885.75
耐候架空料	2,344,992.38	1,603,755.77
高弹性耐候柔软电缆料	1,988,424.41	1,533,235.46
抗开裂低烟无卤阻燃电缆料		
交联聚乙烯护套料	2,653,495.59	2,061,186.47
功能色母料	9,639.38	4,819.89
合计	84,644,442.71	70,948,999.48

## 12、补充资料

## 12.1 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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	33,558.00	社保返还
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	19,000.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-155,700.00	赞助费
小计	-103,142.00	
所得税影响额	-15,471.30	
合计	-87,670.70	

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。

本公司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。

## 12.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

	收益率(%)		
归属于公司普通股股东的净利润	6.21	0.18	0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.36	0.19	0.19

杭州科佳新材料股份有限公司

2020 年 8 月 21 日

第 16 页至第 69 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司会议室