



万邦特材
NEEQ : 836779

万邦特种材料股份有限公司
(Welbon Special Material Co.,Ltd)

WELBON GROUP

万邦特种材料股份有限公司
WELBON SPECIAL MATERIAL CO.,LTD

Porous Plug Wrap Paper
高透成形纸

Plug Wrap Paper
(including Penetration proof type)
普通成形纸和防渗透成形纸

Tipping Base Paper
白色/黄色烟用接装原纸
(白色/黄色水松原纸)

Alkaline Battery Separator Paper
碱性电池隔膜纸

年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

1、安徽省科学技术厅根据《安徽省工程技术研究中心暂行管理办法》和《关于组织开展 2019 年度省工程技术研究中心验收和绩效评价工作的通知》有关要求，组织专家评审同意公司申报的安徽省特种纸工程技术研究中心通过验收。

2、今年公司授权发明专利 1 项：《一种食品防油纸的制备方法》；实用新型专利 9 项：《一种多元辅助引纸装置》、《一种烘箱改造自动升降装置》、《一种表胶回流再利用循环装置》、《一种在线气动切纸装置》、《一种纸张性能检测微型手动压合装置》、《仿伪用压纸辊装置》、《分切机顶轴加长装置》、《纸机网部引线装置》、《自动升降限位辊装置》；安徽省新产品 1 项：《WB-01 型防油成形纸》。

3、安徽省税务局按照《纳税信用管理办法（试行）》和《纳税信用评价指标和评价方式（试行）》的相关规定，就纳税人在一定周期内的纳税信用状况所进行的评价。公司 2019 年度纳税信用级别评定为 A 级。公司已连续多年评定为纳税信用 A 级纳税人。

4、根据《安庆市金融守信企业评定实施办法》，经安庆市中级人民法院、市住建局、市市场监管局、市税务局、市生态环境局、市公安局等部门的评议，并由安庆市银行行长联席会议评定，授予公司 2019 年度安庆市“金融守信企业”荣誉称号，有效期为 2020 年。公司已连续多年获此殊荣。

5、依据《安徽企业信用等级评价管理办法》（Q/AH/HQXY001-2019），参照《企业诚信管理体系》（GB/T31950-2015）和《企业信用评价指标》（GB/T23794-2015），经安徽省徽企质量信用评价中心、安徽省创新创业企业服务中心、全联征信组织评价，安徽企业信用等级评价专家委员会初审确定我公司为“安徽 AAA 级信用企业”，公司总经理为 2020 年度“安徽省优秀诚信企业家”。

6、根据省人力资源社会保障厅、省总工会、省企业联合会/省企业家联合会和省工商业联合会《关于开展安徽省和谐劳动关系示范企业、安徽省和谐劳动关系示范工业园区推荐工作的通知》要求，我公司被认定为“安庆市和谐劳动关系示范企业”和“安徽省和谐劳动关系示范企业”。

7、根据《劳动保障监察条例》（国务院令 423 号）规定，按照安徽省厅统一部署，安庆市人力资源和社会保障局对 2019 年度遵守劳动保障法律法规情况开展了劳动保障诚信评价活动。我公司被认定为“安庆市劳动保障诚信市示范企业”、“安庆市劳动保障诚信评价 A 级企业”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录.....	131

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人姜陆兵、主管会计工作负责人何阳玲及会计机构负责人（会计主管人员）何阳玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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	重大风险事项描述及分析
一、行业竞争加剧风险	随着传统造纸业行情的持续低迷，特种纸行业作为造纸业中一种高技术含量、高附加值、节能环保的朝阳行业，逐渐成为越来越多 IDE 造纸企业转型升级的新方向。因此，随着特种纸行业的不断升温，市场竞争必将更加激烈，公司若不能在研究投入和技术支持上持续发力，不断提高产品质量，开拓新应用领域，则可能会在今后的市场竞争中处于不利地位。
二、原材料价格波动风险	公司产品的原材料主要是木浆，主要通过第三方从国际市场采购，木浆价格受到原产国气候、国际政治局势及国际市场供求关系的影响，同时汇率波动也会直接影响公司木浆的采购价格。木浆的采购价格变化将直接影响公司的产品成本，进而影响公司经营业绩。
三、技术风险	特种纸作为一种具有高科技含量、高附加值、节能环保的独特性能纸品，技术壁垒较高，并且产品更新变化较快，需要

	<p>企业具备较强的研发能力和技术支持，不断推出新的特种纸品种，以满足市场不断变化的需求。因此，若公司不继续加大研发投入、不能根据市场需求不断提高产品性能及不断开发出新的特种纸品种，公司的经营业绩将会受到一定影响。</p>
四、税收政策变动风险	<p>公司于 2018 年 7 月 24 日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号为：GR201834001362 的《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年，按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司自 2018 年度起三年内可享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。若未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策或公司不再符合高新技术企业认定条件，将会对公司未来的经营业绩及净利润产生一定影响。</p>
五、实际控制人不当控制风险	<p>截至 2020 年 12 月 31 日，实际控制人徐顺虎持有公司股份 1,312,500 股，占公司总股本的 2.625%；持有浙江万邦浆纸集团有限公司 75%股权。故公司的实际控制人为徐顺虎一人。当公司利益与实际控制人利益发生冲突时，实际控制人可能利用其实际控制地位，通过行使表决权，影响公司的重大决策，从而影响和损害公司及其他股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、万邦特材	指	万邦特种材料股份有限公司
管理层	指	万邦特种材料股份有限公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	万邦特种材料股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股东大会	指	万邦特种材料股份有限公司股东大会
董事会	指	万邦特种材料股份有限公司董事会
监事会	指	万邦特种材料股份有限公司监事会
三会	指	万邦特种材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	万邦特种材料股份有限公司的公司章程
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
水松原纸	指	用于包裹在过滤嘴外面，把滤棒粘接到烟条末端的纸（常为软木色或不透明的白色）。
滤嘴棒成型纸	指	用于包裹卷烟滤嘴海绵丝束，卷成滤棒的纸，位于水松原纸与滤嘴海绵中间。
高透滤嘴棒成型纸	指	具有高透气性的滤嘴棒成型纸，可过滤和稀释主流烟气，改善口味，减少吸烟对人体的危害。
电池隔膜纸	指	又称聚乙稀薄膜、PE膜。用于在锂离子电池中把正负极材料隔离。
CU	指	在规定的条件下，单位压差、单位时间内通过单位面积的试验纸样的平均空气流量，以 $\text{cm}^3/(\text{min} \cdot \text{cm}^2 \cdot \text{kpa})$ 表示，简称 CU，用来衡量透气度。
报告期、本期、	指	2020年1月1日至2020年12月31日
上年同期	指	2019年1月1日至2019年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	万邦特种材料股份有限公司
英文名称及缩写	Welbon Special Material Co.,Ltd -
证券简称	万邦特材
证券代码	836779
法定代表人	姜陆兵

二、 联系方式

董事会秘书	何阳玲
联系地址	安徽省安庆市怀宁县高河镇高埠路 36 号
电话	0556-4619468
传真	0556-4617888
电子邮箱	hy13296@163.com
公司网址	http://www.welbonpaper.cn/
办公地址	安徽省安庆市怀宁县高河镇高埠路 36 号
邮政编码	246121
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	万邦特种材料股份有限公司董事会办公室

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 8 日
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-造纸和纸制品业（C22）-造纸（C222）-机制纸及纸板制造（C2221）
主要业务	研发、生产和销售特种纸
主要产品与服务项目	主要品种包括卷烟用纸、电池用纸、食品包装用纸
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	浙江万邦浆纸集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐顺虎），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	91340822760819000N	否
注册地址	安徽省安庆市怀宁县高河镇高埠路 36 号	否
注册资本	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券		
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	财通证券		
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕勇军	王传兵	
	4 年	4 年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101		

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、经营情况和管理层分析

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	91,898,306.09	112,803,447.57	-18.53%
毛利率%	25.95%	24.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,725,848.11	3,699,135.09	54.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,012,425.76	4,129,883.18	45.58%
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）	6.48%	4.23%	-
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）	6.81%	4.72%	-
基本每股收益	0.11	0.07	57.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	148,204,804.91	138,479,147.03	7.02%
负债总计	58,290,573.19	51,290,763.42	13.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,914,231.72	87,188,383.61	3.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	1.74	3.13%
资产负债率%（母公司）	39.33%	37.04%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.97	1.91	-
利息保障倍数	3.39	2.31	-

(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	10,791,165.12	10,171,923.65	6.09%
应收账款周转率	3.22	3.74	-
存货周转率	2.47	3.41	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.02%	-7.68%	-
营业收入增长率%	-18.53%	10.19%	-
净利润增长率%	54.79%	-3.85%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-27,589.94
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,457,132.80
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,812,348.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,655.41
非经常性损益合计	-337,150.18
所得税影响数	-50,572.53
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-286,577.65

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	229,516.30			
合同负债		229,516.30		

2、 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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市采取国际财务报告准则或者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。本公司按照规定自 2020 年 1 月 1 日起施行。

本公司根据财会[2017]22 号规定的衔接规定，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司坚持立足于造纸和纸制品行业，致力于生产和销售卷烟配套用纸、电池用纸、食品包装用纸三大系列特种纸。公司高透滤嘴棒成型纸、水松原纸和碱性电池隔膜纸等主要产品指标已处于行业领先水平，产品已被广泛应用于卷烟配套业及相关行业。

1、公司的采购模式

公司产品的主要原料是木浆，公司产品对木浆的品质的依赖度较高。如果混用不同来源的木浆会直接影响到最终的产品的品质，因此公司与主要供货商保持长期稳定的合作关系，保证木浆供应的及时性、稳定性，并与选定的供应商签订框架合同来保证木浆的及时供应。

2、公司的生产模式

公司的生产模式包括订单式生产和库存式生产两种类型。订单式生产模式指下游客户的定制产品，客户依据所需要的产品类型、规格以及其他特殊指标需求向公司市场部提交定制订单，由公司市场部排单，生产部门根据排单情况组织生产。库存式生产模式是公司合理充分利用公司现有产能，以销售预期量为导向，将市场需求旺盛，产品溢价较高、库存量不足的常规品种安排生产车间生产。公司对于常规产品的生产数量主要从当前市场需求量、仓库储存情况以及车间剩余的产能等方面考虑，具备较强的灵活性。

3、公司的销售模式

公司的销售模式是直销为主、代销为辅的销售模式。直销模式即销售人员直接面向终端客户。该销售模式下，公司能够及时、准确地获取客户反馈的信息。由于该模式更加贴近市场，公司可以依此灵活的调整生产比重，优化生产工艺，完善产品后续服务，拓宽营销渠道，从而挖掘并积累优质客户，扩大公司在行业内的影响力。同时，直营销售模式能较好地体现品牌形象、容易实现垂直管理和精细化营销，市场计划执行力强，能够最准确的掌握市场信息。公司产品主要以内销为主，报告期，公司内销比例达到 98%左右。内销的目标市场主要集中于珠三角、长三角、杭嘉湖地带以及华中和西南地区，而国外市场主要是亚洲周边国家以及非洲等国家。

代销模式是为有效管理部分公司客户关系，由专门的代销人员或公司负责对客户的销售管理，做好销售和售后服务，提高客户粘性。在代销模式下，公司将货物直接发至客户，发票也直接开给客户，而非代销人员或公司。代销人员或公司通过代销获得成交金额一定比例的代销费。

4、公司的盈利模式

根据特种纸行业的发展现状，公司对现有产品结构进行认真分析，发展社会需求趋旺、技术含量较高、附加值较大、毛利率可观的主导产品。逐步淘汰结构落后、盈利能力差、市场萎缩的产品。公司研发的高透滤嘴棒成型纸及碱性电池隔膜纸技术先进，市场需求旺盛，是公司的利润增长点。

报告期内，公司商业模式未发生变动。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	12,500,623.81	8.43%	6,946,277.66	5.02%	79.96%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	23,818,004.36	16.07%	30,881,410.59	22.30%	-22.87%
存货	28,722,470.40	19.38%	24,831,527.42	17.93%	15.67%
投资性房地产	282,111.21	0.19%	290,595.81	0.21%	-2.92%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	32,183,278.49	21.71%	40,136,688.39	28.98%	-19.82%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	4,254,664.89	2.87%	4,417,011.21	3.19%	-3.68%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	45,000,000.00	30.36%	35,000,000.00	25.27%	28.57%
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	25,102,918.48	16.94%	18,099,567.14	13.07%	38.69%
应收款项融资	2,935,707.85	1.98%	3,885,128.50	2.81%	-24.44%
预付账款	16,193,190.06	10.93%	7,123,507.05	5.14%	127.32%
其他应收款	1,493,519.99	1.01%	965,845.51	0.70%	54.63%
递延所得税资产	600,212.84	0.40%	516,425.48	0.37%	16.22%
合同负债	161,446.70	0.11%	229,516.30	0.17%	-29.66%
递延收益	485,461.26	0.33%	681,266.52	0.49%	-28.74%
递延所得税负债	1,695,437.77	1.14%	2,144,935.07	1.55%	-20.96%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年期末上升 79.96%，主要原因是上年末资金充裕时提前多偿还建行流贷 500 万元所致；
- 2、应收账款较上年期末下降 22.87%，主要原因是今年加大应收款回款力度，应收款比年初下降 719 万元所致；
- 2、固定资产较上年期末下降 19.82%，主要原因是报告期内计提折旧 829 万元所致；
- 3、短期借款较上年期末上升 28.57%，主要原因是上年用自有资金提前多偿还了银行贷款 1000 万元所致；
- 4、交易性金融资产较上年期末上升 38.69%，主要原因是报告期公允价值变动损益-299.66 万元，然后今年末购买理财产品 1000 万元所致；
- 5、预付账款较上年期末上升 127.32%，主要原因是今年为有效防控疫情对生产的影响，报告期末集中采购原料预付款比期初增加 906.97 万元。
- 6、其他应收款较上年期末上升 54.63%，主要原因是今年末投标保证金及履约保证金比期初增加 55 万元。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

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	91,898,306.09	-	112,803,447.57	-	-18.53%
营业成本	68,048,130.14	74.05%	85,527,832.57	75.82%	-20.44%
毛利率	25.95%	-	24.18%	-	-
销售费用	2,293,790.23	2.50%	6,540,066.71	5.80%	-64.93%
管理费用	7,602,058.86	8.27%	7,685,809.09	6.81%	-1.09%
研发费用	4,308,942.36	4.69%	5,654,007.45	5.01%	-23.79%
财务费用	2,465,101.00	2.68%	2,463,003.67	2.18%	0.09%
信用减值损失	48,571.56	0.05%	-87,265.92	-0.08%	155.66%
资产减值损失	-802,959.17	-0.87%	54,467.85	0.05%	-1,574.19%
其他收益	2,457,132.80	2.67%	2,434,445.33	2.16%	0.93%
投资收益	1,293,476.17	1.41%	395,629.64	0.35%	226.94%
公允价值变动收益	-2,996,648.66	-3.26%	-2,947,081.93	-2.61%	-1.68%
资产处置收益	-27,589.94	-0.03%	-	0.00%	
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	6,015,423.63	6.55%	3,536,853.03	3.14%	70.08%
营业外收入	45,655.41	0.05%	16,615.72	0.01%	174.77%
营业外支出	-	0.00%	10,741.58	0.01%	-100.00%
净利润	5,725,848.11	6.23%	3,699,135.09	3.28%	54.79%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用较上年同期下降 64.93%，主要原因今年受疫情影响，本期比上年同期销售量下降 2144 吨，业务代理费减少 97.5 万元；按照新收入准则本期运输费 181.76 万元计入主营业成本，本期比上年同期运输费减少 289.45 万元所致；
- 2、研发费用较上年同期下降 23.79%，主要原因是报告期内受疫情影响公司放假较长所致；
- 3、投资收益较上年同期上升了 226.94%，主要原因是公司持有徽商银行股份分红收益每股 1.57 元比上年同期每股收益 0.56 元高 1.01 元所致；
- 4、信用减值损失较上年同期下降了 155.66%，主要原因是应收账款及其他应款按照账龄本期是冲销坏账准备金 4.85 万元，而上年同期增加计提坏账准备金 8.72 万元所致；
- 5、资产减值损失较上年同期增加了 1574.19%，主要原因是存货本期计提跌价准备 80.29 万元、而上年同期跌价准备是冲销 5.4 万元所致；
- 6、资产处置收益较上年同期上升了 100%，主要原因是上年同期有固定资产和无形资产处置损失，而本期未发生。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	87,034,738.02	106,021,692.22	-17.91%
其他业务收入	4,863,568.07	6,781,755.35	-28.28%
主营业务成本	65,400,282.39	80,713,384.66	-18.97%
其他业务成本	2,647,847.75	4,814,447.91	-45.00%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
卷烟用纸	43,378,041.98	32,914,869.56	24.12%	-34.30%	-33.15%	-5.13%
包装用纸	19,057,677.57	17,498,196.17	8.18%	-22.38%	-14.77%	-50.03%
电池用纸	24,599,018.47	14,987,216.66	39.07%	59.25%	36.93%	34.08%
其他业务	4,863,568.07	2,647,847.75	45.56%	-28.28%	-45.00%	57.05%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

主营业务中报告期内受疫情影响，国内卷烟用纸和包装用纸发货量都比上年同期有所下降，但反而加快电池生产原料国产化的推进，电池用纸发货量比上年同期增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	湖北中烟卷烟材料厂	9,331,310.01	10.15%	否
2	四川中烟工业有限责任公司	5,839,738.70	6.35%	否
3	安徽三木特种材料有限公司	4,748,143.44	5.17%	否
4	蚌埠卷烟材料厂	4,402,051.85	4.79%	否
5	广东力王新能源股份有限公司	4,140,720.35	4.51%	否
合计		28,461,964.35	30.97%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江森达经贸发展有限公司	11,579,019.85	17.02%	否
2	浙江宸章进出口贸易有限公司	3,210,155.40	4.72%	否
3	怀宁海特燃气有限责任公司	8,818,690.19	12.96%	否
4	国网安徽省电力公司怀宁县供电公司	6,127,320.51	9.00%	否
5	可乐丽贸易（上海）有限公司	5,859,292.04	8.61%	否
合计		35,594,477.99	52.31%	-

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	10,791,165.12	10,171,923.65	6.09%
投资活动产生的现金流量净额	-9,072,133.14	-1,033,687.30	-777.65%
筹资活动产生的现金流量净额	4,470,196.66	-17,728,988.80	125.21%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 777.65%，主要原因系本年报告期末购买银行理财产品 1000 万元致投资活动现金流出增加了 1000 万元；

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期上升 125.21%，主要原因系上年报告期内因资金宽裕，偿还债务支付的现金比本年报告期增加有 1800 万元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司参股徽商银行股份有限公司。徽商银行股份有限公司为港股上市公司，股票代码 HK3698。公司持有徽商银行股份有限公司 7,064,815.00 股股份，持股比例为 0.06%。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司业务明确，符合国家产业政策，具有持续经营能力。与特种纸行业上市公司及新三板挂牌公司毛利率相比，公司的毛利率水平处于平均偏上水平。未来，公司将继续遵循“以技术为基础、以质量为本，以人才为核心”的原则，在现有市场领域的基础上，开拓具有市场潜力的新产品、新技术，尤其注重开发具有国际先进水平的新型产品和技术。

报告期内无对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
是否对外提供借款	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(四)
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.(五)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 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	3,800,000.00	169,876.66
2. 销售产品、商品, 提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	79,000,000.00	37,000,000.00

公司预计 2020 年度向关联方浙江万邦浆纸集团有限公司采购材料, 预计金额 50 万元; 向浙江华邦特种纸业有限公司采购材料及商品, 预计金额 320 万元; 接受华邦古楼新材料有限公司分切劳务及采购材料预计 10 万元; 共计 380 万元。

2020 年度实际向浙江万邦浆纸集团有限公司采购材料 109,118.54 元, 向浙江华邦特种纸业有限公司采购材料 27,331.42 元, 接受华邦古楼新材料有限公司分切劳务费 33,426.70 元, 共计 169,876.66 元。

公司预计 2020 年度因公司融资转贷需要, 浙江万邦浆纸集团有限公司、宁波思越投资管理合伙企业(有限合伙)为公司在 中国银行股份有限公司怀宁支行的 600 万元贷款提供反担保; 浙江万邦浆纸集团有限公司、徐顺虎续为公司在 中国建设银行股份有限公司怀宁支行的 2,000 万元和公司在 徽商银行安庆寿庆支行的 1,800 万元综合授信提供保证担保; 向浙江万邦浆纸集团有限公司因银行短期借款转贷占用资金周转, 预计金额 3,500 万元, 无需支付利息; 共计 7,900 万元。

2020 年度实际浙江万邦浆纸集团有限公司、宁波思越投资管理合伙企业(有限合伙)为公司在 中国银行股份有限公司怀宁支行的 600 万元贷款提供反担保; 浙江万邦浆纸集团有限公司、徐顺虎续为公司在 中国建设银行股份有限公司怀宁支行的 1,500 万元和公司在 徽商银行安庆寿庆支行的 1,600 万元综合授信提供保证担保; 未发生向浙江万邦浆纸集团有限公司借周转资金; 共计 3,700 万元。

(四) 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	2016 年 4 月 21 日	-	挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2016 年 4 月 21 日	-	挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 21 日	-	挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 21 日	-	挂牌	避免同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2016 年 4 月 21 日	-	挂牌	避免同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 21 日	-	挂牌	避免同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 21 日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2016 年 4 月 21 日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 21 日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、不占用公司资金的承诺

为防止公司资产被控股股东、实际控制人及其控制的企业以及其他关联方擅自占用等情形，公司控股股东及实际控制人、其他股东、董事、监事、高级管理人员均就公司与其及其直接或间接控制的企业之间的资金往来事项作出如下承诺：

1、本人/本公司、本人/本公司直接或间接控制的企业及本人担任董事、监事或高级管理人员的企业在与股份公司发生的经营性往来中，不占用股份公司资金。

2、股份公司不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人/本公司、本人/本公司直接或间接控制的企业及本人担任董事、监事或高级管理人员的企业使用：

(1) 有偿或无偿地拆借股份公司的资金给本人/本公司、本人/本公司直接或间接控制的企业及本人担任董事、监事或高级管理人员的企业使用；

(2) 通过银行或非银行金融机构向本人/本公司、本人/本公司直接或间接控制的企业及本人担任董事、监事或高级管理人员的企业提供委托贷款；

(3) 委托本人/本公司、本人/本公司直接或间接控制的企业及本人担任董事、监事或高级管理人员的企业进行投资活动；

(4) 为本人/本公司、本人/本公司直接或间接控制的企业及本人担任董事、监事或高级管理人员的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

(5) 代本人/本公司、本人/本公司直接或间接控制的企业及本人担任董事、监事或高级管理人员的企业偿还债务；

(6) 全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。

二、避免同业竞争承诺

公司控股股东及实际控制人、其他股东均就避免与公司同业竞争做出如下承诺：

1、本人/本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

2、本人/本公司在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

3、本人/本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均就避免与公司同业竞争做出如下承诺：

1、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，

或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员。

2、本人在担任股份公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

公司、控股股东及实际控制人以及董事、监事、高级管理人员履行了上述承诺。

三、关于规范关联交易的承诺

公司控股股东及实际控制人、其他股东均就规范关联交易做出如下承诺：

本人/本公司及本人/本公司投资或控制的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

公司董事、监事、高级管理人员均就规范关联交易做出如下承诺：

本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

公司、控股股东及实际控制人以及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员履行了上述承诺。

(五) 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
银行存款	货币资金	质押	324,673.80	0.22%	银行承兑汇票保证金
银行承兑汇票	应收款项融资	质押	2,150,000.00	1.45%	已质押用于银行承兑汇票
徽商银行股权	交易性金融资产	质押	15,102,918.48	10.19%	已质押用于银行借款
土地	投资性房地产	抵押	282,111.21	0.19%	已抵押用于银行借款
房屋	固定资产	抵押	6,258,845.06	4.22%	已抵押用于银行借款
土地	无形资产	抵押	4,253,209.21	2.87%	已抵押用于银行借款
总计	-	-	28,371,757.76	19.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述权利受限的资产是维护公司正常经营所需，不会产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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	50,000,000	100%	0	50,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	41,312,500	82.63%	0	41,312,500	82.63%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	浙江万邦浆纸（集团）有限公司	39,999,000	-	39,999,000	79.998%	-	39,999,000		
2	宁波思越投资管理合伙企业（有限合伙）	6,000,000	-	6,000,000	12.00%	-	6,000,000		
3	留筱文	2,250,000	-	2,250,000	4.50%	-	2,250,000		
4	徐顺虎	1,312,500	-	1,312,500	2.625%	-	1,312,500		
5	徐泽洋	437,500	-	437,500	0.875%	-	437,500		
6	楼钱	1,000		1,000	0.002%		1,000		
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	0	50,000,000		

普通股前十名股东间相互关系说明:

(1) 股东徐顺虎直接持有浙江万邦浆纸(集团)有限公司 75%股权,是浙江万邦浆纸(集团)有限公司实际控制人;

(2) 股东徐顺虎持有宁波思越投资管理合伙企业(有限合伙) 0.62%股权,并担任执行事务合伙人;

(3) 股东徐泽洋持有宁波思越投资管理合伙企业(有限合伙) 0.21%股权;

(4) 股东徐泽洋和股东徐顺虎是父女关系;

(5) 股东留筱文和股东徐顺虎已故妻子胡筱燕为兄妹关系。

除上述情况外,公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

截至 2020 年 12 月 31 日,浙江万邦浆纸(集团)有限公司持有公司 79.998%的股份,为公司的控股股东。

浙江万邦浆纸(集团)有限公司成立于 1994 年 8 月 16 日,为私营有限责任公司,营业执照统一社会信用代码为 9133020614412984X0,住所为宁波市北仑区开发区东方贸易城,经营范围为:许可项目:货物进出口;进出口代理;技术进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:纸浆销售;机械设备销售;制浆和造纸专用设备销售;五金产品批发;电子产品销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);金属材料销售;木材销售;建筑装饰材料销售;电线、电缆经营;风动和电动工具销售;仪器仪表销售;卫生洁具销售;建筑陶瓷制品销售;皮革制品销售;橡胶制品销售;塑料制品销售;日用品销售;针纺织品销售;办公设备耗材销售;石油制品销售(不含危险化学品);农副产品销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;艺术品代理;工艺美术品及收藏品批发(象牙及其制品除外)。

徐顺虎持有浙江万邦浆纸(集团)有限公司 79.17%的股权,对万邦集团的各项经营活动拥有决定权,为实际控制人。

报告期内,公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

徐顺虎，男，1962年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1981年至1984年，在杭州景观调料酱品有限公司工作；1984年至1988年，在杭州大厦有限公司任报关员；1988年至1993年，在杭州工业经营有限公司任业务主管；1993年至今，在万邦集团任董事长、总经理。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	中国建设银行股份有限公司怀宁支行	银行	5,000,000.00	2020-02-28	2020-12-04	4.2%
2	抵押	中国建设银行股份有限公司怀宁支行	银行	5,000,000.00	2020-03-19	2021-03-18	4.2%
3	抵押	中国建设银行股份有限公司怀宁支行	银行	5,000,000.00	2020-03-25	2021-03-24	4.2%
4	保证	中国银行股份有限公司怀宁支行	银行	6,000,000.00	2020-08-25	2021-08-24	3.65%
5	质押	安庆农村商业银行股份有限公司	银行	15,000,000.00	2020-11-27	2021-11-26	5.75%
6	抵押	徽商银行安庆分行	银行	14,000,000.00	2020-11-30	2021-11-29	5.15%

		寿庆支行					
合计	-	-	-	50,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 5 月 11 日	0.6		
合计	0.6		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.6		

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
姜陆兵	董事长	男	1985年6月	2018年12月1日	2021年11月30日
陈阴杰	董事、总经理	男	1972年1月	2018年12月1日	2021年11月30日
李民	董事	男	1963年2月	2018年12月1日	2021年11月30日
留晓晓	董事	女	1986年6月	2018年12月1日	2021年11月30日
何阳玲	董事、财务总监、董事会秘书	女	1974年12月	2018年12月1日	2021年11月30日
傅炬	监事会主席	男	1982年10月	2018年12月1日	2021年11月30日
缪宝霞	监事	女	1958年7月	2018年12月1日	2021年11月30日
姚肖飞	职工代表监事	男	1975年10月	2018年12月1日	2021年11月30日
黄德松	副总经理	男	1962年8月	2018年12月1日	2021年11月30日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、董事李民任浙江万邦浆纸（集团）有限公司董事；
 - 2、监事会主席傅炬任万邦浆纸（集团）有限公司财务副经理；
 - 3、董事留晓晓系实际控制人徐顺虎已故妻子胡筱燕哥哥的女儿；
- 除上述以外，董事、监事、高级管理人员不存在其他关联关系。

(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
合计	-	0	-	0	0%	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、高级管理人员的股权激励情况

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
行政管理人员	33	2	1	34
生产人员	139	9	21	127
销售人员	7	1	2	6
技术人员	30	0	0	30
财务人员	3	1	0	4
员工总计	212	13	24	201

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	2
本科	23	23
专科	86	86
专科以下	103	90
员工总计	212	201

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订相关合同、协议，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了完善的培训计划，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，不断提高公司员工的整体素质。

1、人员变动

报告期内公司人员结构稳定，未发生重大人员变动。

2、人才引进

公司一直注重人才的引进，利用公司自身优势及制订相应人才策略吸引人才加入企业。

3、培训

定期举行各层次员工的培训，不断提高员工的素质和能力，尤其注重安全和环保培训。

4、招聘

人力资源部积极参加各种人才交流会和院校应聘会，通过网络招聘等多渠道吸纳年轻人，优化人才队伍。

5、薪酬政策

依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规及政策性文件，与员工签订《劳动合同》，制定适合公司发展的薪酬制度，使公司吸引人才和留住人才。

6、需公司承担费用的离退休职工人数有 6 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，本年度修定了《信息披露管理制度》、《公司章程》等。

公司严格依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东大会、董事会及监事会。股份公司的重大事项能够按照三会议事规则等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

股份公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并召开股东大会、董事会、监事会会议，公司的董事、监事和高级管理人员均符合《公司法》规定的任职要求，能按照三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等履行其权利和义务。

在实际运营中，管理层还需不断深化公司法人治理的观念，加强相关知识的学习、应用，提高规范运作的意识。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权，同时公司建立了多种渠道加强与各股东的沟通。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的重大决策事项，均按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及《公司章程》等履行规定程序。截至报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2020 年 4 月 8 日召开第二届董事会第五次会议,2020 年 4 月 29 日召开 2019 年年度股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》,公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定,对公司章程部分条款进行了修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	4	<p>一、2020 年 1 月 16 日第二届董事会第四次会议:</p> <p>1、《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年年度审计机构的议案》</p> <p>2、《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>二、2020 年 4 月 8 日第二届董事会第五次会议:</p> <p>1、《2019 年度董事会工作报告》</p> <p>2、《2019 年年度报告及摘要》</p> <p>3、《2019 年度总经理工作报告》</p> <p>4、《2019 年度财务决算报告》</p> <p>5、《2019 年度利润分配方案》</p> <p>6、《2020 年度财务预算报告》</p> <p>7、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>8、《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年年度审计机构的议案》</p> <p>9、《关于公司 2020 年度利用闲置资金购买理财产品的议案》</p> <p>10、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司 2019 年度权益分派相关事宜的议案》</p> <p>11、《关于拟修订公司章程的议案》</p> <p>12、《关于修订公司<信息披露管理制度>的议案》</p>

		<p>13、《关于会计政策变更的议案》</p> <p>14、《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会的议案》</p> <p>三、2020 年 8 月 6 日第二届董事会第六次会议：</p> <p>1、《2020 年半年度报告》</p> <p>四、2020 年 12 月 24 日第二届董事会第七次会议：</p> <p>1、《关于公司拟对外投资的议案》</p> <p>2、《关于提请召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	4	<p>一、2020 年 1 月 16 日第二届监事会第四次会议：</p> <p>1、《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年年度审计机构的议案》</p> <p>2、《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>二、2020 年 4 月 8 日第二届监事会第五次会议：</p> <p>1、《2019 年度监事会工作报告》</p> <p>2、《2019 年年度报告及摘要》</p> <p>3、《2019 年度财务决算报告》</p> <p>4、《2019 年度利润分配方案》</p> <p>5、《2020 年度财务预算报告》</p> <p>6、《关于会计政策变更的议案》</p> <p>三、2020 年 8 月 6 日第二届监事会第六次会议：</p> <p>1、《2020 年半年度报告》</p> <p>四、2020 年 12 月 24 日第二届监事会第七次会议：</p> <p>1、《关于公司拟对外投资的议案》</p>
股东大会	2	<p>一、2020 年 2 月 5 日 2020 年第一次临时股东大会：</p> <p>1、《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年年度审计机构的议案》</p> <p>二、2020 年 4 月 29 日 2019 年年度股东大会：</p> <p>1、《2019 年度董事会工作报告》</p>

		2、《2019 年度监事会工作报告》 3、《2019 年年度报告及摘要》 4、《2019 年度财务决算报告》 5、《2019 年度利润分配方案》 6、《2020 年度财务预算报告》 7、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》 8、《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年年度审计机构的议案》 9、《关于公司 2020 年度利用闲置资金购买理财产品的议案》 10、《关于授权董事会全权办理公司 2019 年度权益分派相关事宜的议案》 11、《关于拟修订公司章程的议案》 12、《关于会计政策变更的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况：公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独

立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、生产、销售和研发系统等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及采购和销售渠道。

2、资产完整情况：公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常生产经营所必需的生产设备和专利权。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

4、财务独立情况：公司设有独立的财务会计部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5、机构独立情况：公司依法设立了董事会、监事会、股东大会，根据公司章程的规定聘任了总经理，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理制度和办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况：根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。

2、关于会计核算体系：本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

3、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

4、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字[2021] 002994 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			
审计报告日期	2021 年 3 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕勇军 4 年	王传兵 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	9.5 万元			

万邦特种材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了万邦特种材料股份有限公司（以下简称万邦特材公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了万邦特材公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于万邦特材公司，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、 其他信息

万邦特材公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

万邦特材公司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，万邦特材公司管理层负责评估万邦特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万邦特材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万邦特材公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：吕勇军

中国注册会计师：王传兵

二〇二一年三月十六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释 1	12,500,623.81	6,946,277.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	25,102,918.48	18,099,567.14
衍生金融资产	注释 3		
应收票据	注释 4		
应收账款	注释 5	23,818,004.36	30,881,410.59
应收款项融资	注释 6	2,935,707.85	3,885,128.50
预付款项	注释 7	16,193,190.06	7,123,507.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 8	1,493,519.99	965,845.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 9	28,722,470.40	24,831,527.42
合同资产	注释 10		
持有待售资产	注释 11		
一年内到期的非流动资产	注释 12		
其他流动资产	注释 13		
流动资产合计		110,766,434.95	92,733,263.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	注释 14		
其他债权投资	注释 15		
长期应收款	注释 16		
长期股权投资	注释 17	-	-
其他权益工具投资	注释 18		
其他非流动金融资产	注释 19		
投资性房地产	注释 20	282,111.21	290,595.81
固定资产	注释 21	32,183,278.49	40,136,688.39
在建工程	注释 22	-	-
生产性生物资产	注释 23		
油气资产	注释 24		
使用权资产	注释 25		

无形资产	注释 26	4,254,664.89	4,417,011.21
开发支出	注释 27		
商誉	注释 28		
长期待摊费用	注释 29	118,102.53	385,162.27
递延所得税资产	注释 30	600,212.84	516,425.48
其他非流动资产	注释 31		
非流动资产合计		37,438,369.96	45,745,883.16
资产总计		148,204,804.91	138,479,147.03
流动负债：			
短期借款	注释 32	45,000,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	注释 33		
衍生金融负债	注释 34		
应付票据	注释 35	1,872,558.41	2,551,982.55
应付账款	注释 36	5,179,669.75	7,497,776.36
预收款项	注释 37		
合同负债	注释 38	161,446.70	229,516.30
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	注释 39	2,373,719.13	1,640,085.18
应交税费	注释 40	1,198,212.05	1,220,820.71
其他应付款	注释 41	324,068.12	324,380.73
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	注释 42		
一年内到期的非流动负债	注释 43		
其他流动负债	注释 44		
流动负债合计		56,109,674.16	48,464,561.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 45	-	-
应付债券	注释 46		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 47		
长期应付款	注释 48		
长期应付职工薪酬	注释 49		
预计负债	注释 50		

递延收益	注释 51	485,461.26	681,266.52
递延所得税负债	注释 30	1,695,437.77	2,144,935.07
其他非流动负债	注释 52		
非流动负债合计		2,180,899.03	2,826,201.59
负债合计		58,290,573.19	51,290,763.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 53	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	注释 54		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 55	8,527,131.59	8,527,131.59
减：库存股	注释 56		
其他综合收益	注释 57		
专项储备	注释 58		
盈余公积	注释 59	4,438,710.02	3,866,125.21
一般风险准备			
未分配利润	注释 60	26,948,390.11	24,795,126.81
归属于母公司所有者权益合计		89,914,231.72	87,188,383.61
少数股东权益			
所有者权益合计		89,914,231.72	87,188,383.61
负债和所有者权益总计		148,204,804.91	138,479,147.03

法定代表人：姜陆兵

主管会计工作负责人：何阳玲

会计机构负责人：何阳玲

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		91,898,306.09	112,803,447.57
其中：营业收入	注释 61	91,898,306.09	112,803,447.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		85,854,865.22	109,116,789.51
其中：营业成本	注释 61	68,048,130.14	85,527,832.57
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	注释 62	1,136,842.63	1,246,070.02
销售费用	注释 63	2,293,790.23	6,540,066.71
管理费用	注释 64	7,602,058.86	7,685,809.09
研发费用	注释 65	4,308,942.36	5,654,007.45
财务费用	注释 66	2,465,101.00	2,463,003.67
其中：利息费用		2,537,634.73	2,713,319.30
利息收入		81,884.75	259,314.76
加：其他收益	注释 67	2,457,132.80	2,434,445.33
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 68	1,293,476.17	395,629.64
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）	注释 69		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释 70	-2,996,648.66	-2,947,081.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 71	48,571.56	-87,265.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 72	-802,959.17	54,467.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 73	-27,589.94	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,015,423.63	3,536,853.03
加：营业外收入	注释 74	45,655.41	16,615.72
减：营业外支出	注释 75	-	10,741.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,061,079.04	3,542,727.17
减：所得税费用	注释 76	335,230.93	-156,407.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,725,848.11	3,699,135.09
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）		5,725,848.11	3,699,135.09
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,725,848.11	3,699,135.09
六、其他综合收益的税后净额	注释 77		
（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			
七、综合收益总额		5,725,848.11	3,699,135.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,725,848.11	3,699,135.09
(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）		0.11	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.07

法定代表人：姜陆兵

主管会计工作负责人：何阳玲

会计机构负责人：何阳玲

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,009,014.63	99,463,926.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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		264,950.00	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 78	2,123,917.70	2,245,190.55
经营活动现金流入小计		100,397,882.33	101,709,117.12
购买商品、接受劳务支付的现金		65,482,658.61	61,855,550.06
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		12,127,348.62	14,270,398.60
支付的各项税费		6,089,596.78	6,150,865.63
支付其他与经营活动有关的现金	注释 78	5,907,113.20	9,260,379.18
经营活动现金流出小计		89,606,717.21	91,537,193.47
经营活动产生的现金流量净额		10,791,165.12	10,171,923.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		48,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,293,476.17	395,629.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,122.12	9,355.75
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		49,296,598.29	404,985.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		368,731.43	1,438,672.69
投资支付的现金		58,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		58,368,731.43	1,438,672.69
投资活动产生的现金流量净额		-9,072,133.14	-1,033,687.30
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		66,000,000.00	64,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		66,000,000.00	64,000,000.00
偿还债务支付的现金		56,000,000.00	74,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,529,803.34	7,728,988.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		61,529,803.34	81,728,988.80
筹资活动产生的现金流量净额		4,470,196.66	-17,728,988.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22.01	536.04
五、现金及现金等价物净增加额		6,189,206.63	-8,590,216.41
加：期初现金及现金等价物余额		5,986,743.38	14,576,959.79
六、期末现金及现金等价物余额		12,175,950.01	5,986,743.38

法定代表人：姜陆兵

主管会计工作负责人：何阳玲

会计机构负责人：何阳玲

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				8,527,131.59				3,866,125.21		24,795,126.81		87,188,383.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				8,527,131.59				3,866,125.21		24,795,126.81		87,188,383.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								572,584.81		2,153,263.30		2,725,848.11	
（一）综合收益总额										5,725,848.11		5,725,848.11	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								572,584.81	-3,572,584.81		-3,000,000.00	
1. 提取盈余公积								572,584.81	-572,584.81			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,000,000.00	-3,000,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				8,527,131.59			4,438,710.02		26,948,390.11		89,914,231.72

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				8,527,131.59		14,659,651.71		2,030,246.53		13,272,218.69		88,489,248.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他						-14,659,651.71		1,465,965.17			13,193,686.54		0
二、本年期初余额	50,000,000.00				8,527,131.59				3,496,211.70		26,465,905.23		88,489,248.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									369,913.51		-1,670,778.42		-1,300,864.91
（一）综合收益总额											3,699,135.09		3,699,135.09
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00			8,527,131.59				3,866,125.21		24,795,126.81			87,188,383.61

法定代表人：姜陆兵

主管会计工作负责人：何阳玲

会计机构负责人：何阳玲

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

万邦特种材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为安徽万邦特种材料有限公司（以下简称为“万邦有限”），系2004年4月由上海万邦浆纸有限公司、浙江万邦贸易有限责任公司、自然人徐顺虎、自然人楼钱共同出资设立的有限责任公司，注册资本700万元，各股东出资情况如下：

股东	出资额（元）	出资方式	出资比例
浙江万邦贸易有限责任公司	3,000,000.00	货币资金	42.87%
上海万邦浆纸有限公司	2,500,000.00	货币资金	35.71%
徐顺虎	1,450,000.00	货币资金	20.71%
楼钱	50,000.00	货币资金	0.71%
合计	7,000,000.00		100.00%

上述出资业经安庆信德会计师事务所验证，并由其于2004年4月7日出具了信德验字（2004）103号验资报告。公司于2004年4月8日领取了怀宁县工商行政管理局核发的注册号为3408222300249的《企业法人营业执照》，公司名称为：安徽万邦高森造纸有限公司（以下简称“万邦高森”）。

2006年1月，经股东会决议，同意上海万邦浆纸有限公司将其持有的2,500,000.00元出资转让给浙江万邦贸易有限责任公司；自然人徐顺虎将其持有的1,450,000.00元出资转让给自然人徐立；自然人楼钱将其持有的50,000.00元出资转让给自然人徐立。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例
浙江万邦贸易有限责任公司	5,500,000.00	78.57%
徐立	1,500,000.00	21.43%
合计	7,000,000.00	100.00%

2007年7月，经股东会决议，同意万邦高森与安庆华邦特种纸业有限公司签署《合并协议》，由万邦高森吸收合并安庆华邦特种纸业有限公司。吸收合并后，安庆华邦特种纸业有限公司解散，原安庆华邦特种纸业有限公司实收资本人民币804.00万元并入万邦高森，其公司股东自动转为万邦高森的股东。同年8月，经股东会决议，同意增加公司注册资本500万，由浙江万邦浆纸集团有限公司以货币出资方式缴足，上述出资完成后，各股东出资情况如下：

股东	出资额（元）	出资比例
浙江万邦浆纸集团有限公司	12,040,000.00	60.08%
浙江万邦贸易有限责任公司	5,500,000.00	27.45%
徐立	1,500,000.00	7.48%
胡建伟	950,000.00	4.74%

楼钱	50,000.00	0.25%
合计	20,040,000.00	100.00%

上述出资业经宁波天元会计师事务所验证,并由其于2007年8月出具了天元验字(2007)第1458号验资报告。

2010年6月,经股东会决议,同意公司注册资本由2004万增加至4000万,由浙江万邦浆纸集团有限公司以货币出资方式缴足,同时自然人楼钱将其持有的50,000.00元出资转让给自然人胡建伟。上述出资及转让完成后,各股东出资情况如下:

股东	出资额(元)	出资比例
浙江万邦浆纸集团有限公司	32,000,000.00	80.00%
浙江万邦贸易有限责任公司	5,500,000.00	13.75%
徐立	1,500,000.00	3.75%
胡建伟	1,000,000.00	2.50%
合计	40,000,000.00	100.00%

上述出资业经怀宁全维会计师事务所验证,并由其于2010年7月出具了怀全会变验字(2010)051号验资报告。

2011年1月,经股东会决议,同意自然人徐立将其持有的1,500,000.00元出资转让给自然人胡建伟,浙江万邦贸易有限责任公司将其持有的5,500,000.00元出资转让给浙江万邦浆纸集团有限公司。变更后的股权结构如下:

股东	出资额(元)	出资比例
浙江万邦浆纸集团有限公司	37,500,000.00	93.75%
胡建伟	2,500,000.00	6.25%
合计	40,000,000.00	100.00%

2013年3月,公司名称变更为安徽万邦特种材料有限公司。

2013年10月,经股东会决议,同意公司注册资本由4000万增加至5000万,由浙江万邦浆纸集团有限公司以货币出资方式缴足。上述出资完成后,各股东出资情况如下:

股东	出资额(元)	出资比例
浙江万邦浆纸集团有限公司	47,500,000.00	95.00%
胡建伟	2,500,000.00	5.00%
合计	50,000,000.00	100.00%

上述出资业经怀宁全维会计师事务所验证,并由其于2013年10月出具了怀全会变验字(2013)127号验资报告。

2015年10月,经股东会决议,同意浙江万邦浆纸集团有限公司将其持有的6,000,000.00元出资转让给宁波思越投资管理合伙企业(有限合伙)、1,500,000.00元出资转让给自然人胡筱燕;自然人胡建伟将其持有的2,250,000.00元出资转让给自然人留筱文、250,000.00元出资转让给自然人胡筱燕。变更后的股权结构如下:

股东	出资额（元）	出资比例
浙江万邦浆纸集团有限公司	40,000,000.00	80.00%
宁波思越投资管理合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	12.00%
胡筱燕	1,750,000.00	3.50%
留筱文	2,250,000.00	4.50%
合计	50,000,000.00	100.00%

2015年12月，根据发起人协议及公司章程，万邦有限整体变更为万邦特种材料股份有限公司，注册资本为5000万元人民币，各发起人以其拥有的截至2015年10月31日止的净资产折股投入，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2015年12月9日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2015]第610775号验资报告验证。本公司于2015年12月11日办理了工商登记手续，并领取了91340822760819000N号企业法人营业执照。

2016年3月11日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]2137号《关于同意万邦特种材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意万邦特种材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属造纸和纸制品业行业，主要产品和服务为研发、生产和销售特种纸，主要包括卷烟用纸、电池用纸、食品包装用纸等系列。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年3月16日批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

无

（二）财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个营业周期。

4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差

额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

适用 不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的当期平均汇率、加权平均汇率、或其他方法确定的即期汇率的近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率、加权平均汇率、或其他方法确定的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融

资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失

以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 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(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。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，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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。

(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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期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。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失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。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失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。
- 3) 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。

(4) 减记金融资产

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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

11. 应收票据

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 3%。

12. 应收账款

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	基于历史信用损失经验计算金融资产的预期信用损失。(相关历史经验系根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整)	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

13. 应收款项融资

适用 不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (十) 6. 金融工具减值。

14. 其他应收款

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （十）

6. 金融工具减值。

本公司在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	基于历史信用损失经验计算金融资产的预期信用损失。（相关历史经验系根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整）	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终

用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

适用 不适用

17. 合同成本

适用 不适用

18. 持有待售资产

适用 不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险

合同所产生的权利。

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

22. 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计

量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类

似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	权证使用期限		
房屋建筑物	20	5%	4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	8	5	11.88

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法(未执行新租赁准则)

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

- (1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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) 其他说明

√适用 □不适用

(1) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产处置

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

25. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	权证使用期限	0
专利权	直线法	5年	0
非专利技术	直线法	5年	0

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

32. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费用	5 年	直线法

33. 合同负债

适用 不适用

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本

养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由企业进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 预计负债

适用 不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

37. 股份支付

适用 不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分

配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

39. 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司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。

2. 收入确认的具体方法

1) 内销模式收入确认原则：公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发运给客户，客户检验货物签收后，公司以提货发运单确认收入。

2) 外销模式收入确认原则：公司与客户签定销售合同，货物报关出口后，公司按合同约定的离岸价或者到岸价确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

40. 政府补助

适用 不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件

规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用总额法一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税

款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

42. 租赁

适用 不适用

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大

的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十六) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市采取国际财务报告准则或者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。	本公司根据财会[2017]22 号规定的衔接规定，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

其他说明：

无

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

是否提前执行新租赁准则：是 否

资产负债表

适用 不适用

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金			
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			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
非流动资产：			
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			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计			
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	229,516.30	0	-229,516.30
合同负债	0	229,516.30	229,516.30
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			
应交税费			
其他应付款			
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			
流动负债合计			
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计			
所有者权益（或股东权益）：			
股本			
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
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			
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计			
负债和所有者权益总计			

调整情况的说明：

适用 不适用

(4) 首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	13%、9%、5%、
消费税	无	0
教育费附加	实缴流转税税额	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
企业所得税	纳税所得额	15%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

根据《关于公布安徽省 2018 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，本公司通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，编号为：GR201834001362，有效期三年，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15%税率计算缴纳所得税。

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 合并财务报表项目附注

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,496.96	1,494.13
银行存款	12,499,126.85	6,944,783.53
其他货币资金		
合计	12,500,623.81	6,946,277.66
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	324,673.80	959,534.28
合计	324,673.80	959,534.28

其他说明：

√适用 □不适用

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	25,102,918.48	18,099,567.14
其中：交易性权益工具投资	15,102,918.48	18,099,567.14
银行理财产品	10,000,000.00	
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		
其中：		
合计	25,102,918.48	18,099,567.14

其他说明：

√适用 □不适用

交易性权益工具投资系企业所持有的 7,064,815.00 股徽商银行（H 股上市，股票代码 03698）股份，该交易性金融资产已全部质押给安庆农商银行龙狮桥支行。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	23,398,880.41	31,766,406.57
1至2年	1,242,782.96	68,368.85
2至3年		
3至4年		121,260.00
4至5年	121,260.00	148,753.45
5年以上	148,753.45	
合计	24,911,676.82	32,104,788.87

(2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例	金额	计提比例	价值
按单项计提坏账准备的应收账款	257,084.95	1.03%	257,084.95	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	24,654,591.87	98.97%	836,587.51	3.39%	23,818,004.36
其中：账龄组合	24,654,591.87	98.97%	836,587.51	3.39%	23,818,004.36
合计	24,911,676.82	100.00%	1,093,672.46	4.39%	23,818,004.36

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	257,084.95	0.80%	257,084.95	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	31,847,703.92	99.20%	966,293.33	3.03%	30,881,410.59
其中：账龄组合	31,847,703.92	99.20%	966,293.33	3.03%	30,881,410.59
合计	32,104,788.87	100.00%	1,223,378.28	3.81%	30,881,410.59

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南通林德特种包装材料有限公司	148,753.45	148,753.45	100.00%	客户营业执照已吊销
东莞市迪高电池科技有限公司	108,331.50	108,331.50	100.00%	客户营业执照已吊销
合计	257,084.95	257,084.95	100.00%	-

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	23,398,880.41	701,966.41	3.00%
1—2年	1,242,782.96	124,278.30	10.00%
2—3年			30.00%
3—4年			50.00%
4—5年	12,928.50	10,342.80	80.00%
合计	24,654,591.87	836,587.51	

确定组合依据的说明:

按照应收账款账龄确定。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	257,084.95				257,084.95
按组合计提预期信用损失的应收账款	966,293.33		129,705.82		836,587.51
合计	1,223,378.28		129,705.82		1,093,672.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

按欠款方前五名汇总披露的应收账款总额	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	12,223,879.81	49.07%	414,732.13

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,935,707.85	3,885,128.50
合计	2,935,707.85	3,885,128.50

1. 期末银行承兑汇票中有 215 万元已质押给兴业银行安庆市府路支行, 用于公司开具应付银行承兑汇票。

2. 坏账准备情况

于 2020 年 12 月 31 日, 本公司认为应收款项融资不存在重大信用风险, 不会因违约产生重大损失。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	15,646,390.06	96.62%	7,096,676.25	99.62%
1 至 2 年	532,400.00	3.29%		
2 至 3 年			26,830.80	0.38%
3 年以上	14,400.00	0.09%		
合计	16,193,190.06	100.00%	7,123,507.05	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位: 元

期末预付款项前五名	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
	15,924,251.13	98.34%

其他说明:

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,493,519.99	965,845.51
合计	1,493,519.99	965,845.51

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,481,600.00	925,350.00
备用金		
往来款	176,270.61	123,711.87
合计	1,657,870.61	1,049,061.87

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元

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	83,216.36			83,216.36
2020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	81,134.26			81,134.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	164,350.62			164,350.62

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

适用 不适用

3) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,059,520.61	810,711.87
1 至 2 年	385,000.00	63,050.00
2 至 3 年	63,050.00	175,300.00
3 年以上		
3 至 4 年	150,300.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	1,493,519.99	965,845.51

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	83,216.36	81,134.26			164,350.62
合计	83,216.36	81,134.26			164,350.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	款项性质	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
重庆中烟工业有限责任公司	保证金	300,000.00	15 万元 3-4 年；10 万元 1-2 年；5 万元 1 年。	18.10%	86,500.00
安徽省招标集团股份有限公司	保证金	293,000.00	1 年以内	17.67%	8,790.00
芜湖卷烟材料厂	保证金	140,000.00	1-2 年	8.44%	14,000.00
四川中烟工业有限责任公司	保证金	140,000.00	6 万元 2-3 年；8 万元一年以内。	8.44%	20,400.00
甘肃省招标中心有限公司	保证金	123,300.00	1 年以内	7.44%	3,699.00
合计	-	996,300.00	-	60.09%	133,389.00

7) 涉及政府补助的其他应收款

□适用 √不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,035,206.61	233,937.73	15,801,268.88
在产品	749,255.83		749,255.83
库存商品	13,044,255.32	2,023,996.87	11,020,258.45
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
自制半成品	1,120,888.55		1,120,888.55
委托加工物资	30,798.69		30,798.69
合计	30,980,405.00	2,257,934.60	28,722,470.40

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,654,073.56	246,914.30	14,407,159.26
在产品	1,185,670.88		1,185,670.88
库存商品	9,911,388.07	1,208,061.13	8,703,326.94
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
自制半成品	535,370.34		535,370.34
委托加工物资			
合计	26,286,502.85	1,454,975.43	24,831,527.42

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	246,914.30	4,012.44		16,989.01		233,937.73
在产品						

库存商品	1,208,061.13	815,935.74				2,023,996.87
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,454,975.43	819,948.18		16,989.01		2,257,934.60

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终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

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		424,227.64		424,227.64
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额		424,227.64		424,227.64
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额		133,631.83		133,631.83
2. 本期增加金额		8,484.60		8,484.60
(1) 计提或摊销		8,484.60		8,484.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额		142,116.43		142,116.43
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		282,111.21	282,111.21
2. 期初账面价值		290,595.81	290,595.81

该投资性房地产系向外出租的 6,370.00 平方米土地使用权，期末已全部抵押给中国建设银行安庆分行怀宁县支行。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,183,278.49	40,136,688.39
固定资产清理		
合计	32,183,278.49	40,136,688.39

(2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	25,473,677.77	101,805,345.51	1,437,990.97	1,385,837.17	130,102,851.42
2. 本期增加金额		289,419.51	79,311.92		368,731.43
(1) 购置		289,419.51	79,311.92		368,731.43
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		106,899.19			106,899.19
(1) 处置或报废		106,899.19			106,899.19
4. 期末余额	25,473,677.77	101,987,865.83	1,517,302.89	1,385,837.17	130,364,683.66
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,069,323.10	76,005,287.47	1,271,081.25	620,471.21	89,966,163.03
2. 本期增加金额	1,082,110.20	7,040,831.12	34,754.19	133,733.76	8,291,429.27
(1) 计提	1,082,110.20	7,040,831.12	34,754.19	133,733.76	8,291,429.27
3. 本期减少金额		76,187.13			76,187.13
(1) 处置或报废		76,187.13			76,187.13
4. 期末余额	13,151,433.30	82,969,931.46	1,305,835.44	754,204.97	98,181,405.17

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	12,322,244.47	19,017,934.37	211,467.45	631,632.20	32,183,278.49
2. 期初账面价值	13,404,354.67	25,800,058.04	166,909.72	765,365.96	40,136,688.39

(1) 期末固定资产—房屋及建筑物中位于怀宁县高河镇 1#厂房、2#厂房、3#厂房及办公楼等房屋及建筑物（房产证编号分别为：怀宁房地权证高河字第 13004572 号、13004573 号、13004574 号、13004575 号、13004576 号、13004577 号、13004578 号、13004579 号、13004580 号、13004581 号、13004582 号、13004583 号、13004584 号、13004585 号、13004586 号、13004587 号），原值 6,548,227.67 元，净值 1,416,085.50 元已抵押给中国建设银行安庆分行怀宁县支行。

(2) 期末固定资产—房屋及建筑物中位于怀宁县高河镇 8#厂房及 2#成品库（房产证编号分别为：怀宁房地权证高河字第 15003983 号、怀宁房地权证高河字第 15003984 号），原值 9,054,871.88 元，净值 4,842,759.56 元已抵押给徽商银行安庆寿庆支行。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）

适用 不适用

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(7) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

(2) 在建工程情况

适用 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产（已执行新租赁准则公司适用）

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,410,174.77			6,410,174.77
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	6,410,174.77			6,410,174.77
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,993,163.56			1,993,163.56
2. 本期增加金额	162,346.32			162,346.32
(1) 计提	162,346.32			162,346.32
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,155,509.88			2,155,509.88
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	4,254,664.89			4,254,664.89
2. 期初账面价值	4,417,011.21			4,417,011.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为0元，占无形资产余额的比例0%。

期末无形资产—土地使用权中位于怀宁县高河镇的皖（2020）怀宁县不动产权第0000096号、0000098号-117号、119号-128号原值为2,136,161.10元，净值为1,540,587.81元，已抵押给中国建设银行安庆分行怀宁县支行，期末无形资产—土地使用权中位于怀宁县高河镇的怀国用（2015）第01-2533号、怀国用（2015）第01-2534号土地使用权原值为4,091,443.86元，净值为2,712,621.40元，已抵押给徽商银行寿庆支行。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元

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
房屋装修费	211,600.41		93,497.88		118,102.53
固定资产改良	173,561.86		173,561.86		
合计	385,162.27		267,059.74		118,102.53

其他说明：

适用 不适用

30、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

适用 不适用

单位：元

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	3,515,957.68	527,393.65	2,761,570.07	414,235.50
递延收益	485,461.26	72,819.19	681,266.52	102,189.98
合计	4,001,418.94	600,212.84	3,442,836.59	516,425.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	11,302,918.48	1,695,437.77	14,299,567.14	2,144,935.07
合计	11,302,918.48	1,695,437.77	14,299,567.14	2,144,935.07

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
抵押借款	24,000,000.00	14,000,000.00
保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
信用借款		
合计	45,000,000.00	35,000,000.00

短期借款分类的说明：

适用 不适用

期末短期借款抵押、保证及质押详见注释 2、注释 20、注释 21、注释 26。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,872,558.41	2,551,982.55
合计	1,872,558.41	2,551,982.55

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付材料劳务款	5,179,669.75	7,430,785.44
应付工程设备款		66,990.92
合计	5,179,669.75	7,497,776.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川高达科技有限公司	129,500.00	双方未结算
合计	129,500.00	-

其他说明:

适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	161,446.70	229,516.30
合计	161,446.70	229,516.30

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》(财会[2017]22 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市采取国际财务报告准则或者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。本公司按照规定自 2020 年 1 月 1 日起施行。

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	1,640,085.18	12,747,812.53	12,014,178.58	2,373,719.13
2、离职后福利-设定提存计划		113,170.04	113,170.04	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	1,640,085.18	12,860,982.57	12,127,348.62	2,373,719.13

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	945,862.15	10,930,316.48	10,189,522.53	1,686,656.10
2、职工福利费		1,294,760.61	1,294,760.61	
3、社会保险费		480,855.44	480,855.44	
其中：医疗保险费		475,773.52	475,773.52	
工伤保险费		5,081.92	5,081.92	
生育保险费				
其他保险				

4、住房公积金		26,880.00	26,880.00	
5、工会经费和职工教育经费	694,223.03	15,000.00	22,160.00	687,063.03
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,640,085.18	12,747,812.53	12,014,178.58	2,373,719.13

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

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		109,263.88	109,263.88	
2、失业保险费		3,906.16	3,906.16	
3、企业年金缴费				
合计		113,170.04	113,170.04	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	105,055.21	717,986.18
消费税		
企业所得税	868,515.59	216,753.39
个人所得税	18,877.15	18,234.00
城市维护建设税	5,252.76	35,899.31
教育费附加	3,151.66	21,539.59
地方教育附加	2,101.10	14,359.72
印花税	4,515.10	6,413.80
房产税	35,792.00	35,792.00
车船税		
土地使用税	146,977.17	146,977.17
资源税		
水利基金	7,974.31	6,865.55
合计	1,198,212.05	1,220,820.71

其他说明：

□适用 √不适用

41、其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	67,909.72	60,078.33
应付股利		

其他应付款	256,158.40	264,302.40
合计	324,068.12	324,380.73

(1) 应付利息

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	67,909.72	60,078.33
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	67,909.72	60,078.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(2) 应付股利

□适用 √不适用

(3) 其他应付款

√适用 □不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	256,158.40	264,302.40
合计	256,158.40	264,302.40

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
安庆市立天物流有限公司	150,000.00	运输风险保证金
合计	150,000.00	-

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	681,266.52		195,805.26	485,461.26	与资产相关
合计	681,266.52		195,805.26	485,461.26	-

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元

补助项目	期初余额	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
高透成型纸技改项目	216,269.92			70,141.59			146,128.33	与资产相关
进口造浆设备进口贴息	119,913.03			41,113.05			78,799.98	与资产相关
特种造纸生产线节水技术改造	155,339.81			46,601.94			108,737.87	与资产相关
促进工业发展专项资金	189,743.76			37,948.68			151,795.08	与资产相关
合计	681,266.52			195,805.26			485,461.26	-

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

-

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,527,131.59			8,527,131.59
其他资本公积				
合计	8,527,131.59			8,527,131.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,866,125.21	572,584.81		4,438,710.02
任意盈余公积				
合计	3,866,125.21	572,584.81		4,438,710.02

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	24,795,126.81	13,272,218.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		13,193,686.54
调整后期初未分配利润	24,795,126.81	26,465,905.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,725,848.11	3,699,135.09
减：提取法定盈余公积	572,584.81	369,913.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,000,000.00	5,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	26,948,390.11	24,795,126.81

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

适用 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,034,738.02	65,400,282.39	106,021,692.22	80,713,384.66
其他业务	4,863,568.07	2,647,847.75	6,781,755.35	4,814,447.91
合计	91,898,306.09	68,048,130.14	112,803,447.57	85,527,832.57

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	197,457.22	247,962.10
教育费附加	118,474.34	148,777.26
地方教育附加	78,982.90	99,184.81
房产税	143,168.00	143,168.01
车船税		
土地使用税	557,908.68	557,908.67
资源税		
印花税	38,292.20	46,238.90
环境保护税	2,559.29	2,830.27
其他		
合计	1,136,842.63	1,246,070.02

63、销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	573,675.25	536,393.41
差旅费	274,691.81	364,667.41
业务招待费	251,559.92	390,537.16
折旧费		
办公费	169,278.21	242,394.35
商品维修费		
广告费		
运输装卸费		2,894,523.20
预计产品质量保证损失		
业务代理及推广费	394,812.47	1,370,260.98
其他	629,772.57	741,290.20
合计	2,293,790.23	6,540,066.71

按照新收入准则本期运输费 181.76 万元计入主营业成本。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,068,450.55	3,364,405.24
差旅费	206,161.10	176,740.92
业务费	98,913.13	113,561.00
中介服务费	253,703.94	326,871.22
咨询费	783,397.8	475,679.34
租赁费		
折旧费	1,211,907.13	1,388,107.39
办公费	445,592.66	366,074.87
税费	81,842.23	95,988.45
机物料消耗	185,548.38	175,161.91
其他	1,266,541.94	1,203,218.75
合计	7,602,058.86	7,685,809.09

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧	361,422.90	385,171.27
职工薪酬	1,701,025.25	1,208,394.83
材料费	1,198,012.84	2,528,020.41
租赁费		
产品设计费		
中间试验费	37,018.72	210,984.87
燃料动力费	755,936.70	1,032,813.99
设备运行维护费	241,319.60	275,833.77
其他	14,206.35	12,788.31
合计	4,308,942.36	5,654,007.45

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,537,634.73	2,713,319.30
减：利息收入	81,884.75	259,314.76
汇兑损益	22.01	-536.04
手续费及其他	9,329.01	9,535.17
其他		
合计	2,465,101.00	2,463,003.67

67、其他收益

适用 不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,457,132.80	2,432,260.82
其他		2,184.51
合计	2,457,132.80	2,434,445.33

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,293,476.17	395,629.64
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	1,293,476.17	395,629.64

投资收益的说明：

适用 不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,996,648.66	-2,947,081.93
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
按公允价值计量的生物资产		
其他		
合计	-2,996,648.66	-2,947,081.93

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	129,705.82	-121,085.97
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-81,134.26	33,820.05
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	48,571.56	-87,265.92

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-802,959.17	54,467.85
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他		
合计	-802,959.17	54,467.85

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-27,589.94	
无形资产处置收益		
合计	-27,589.94	

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

单位：元

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
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
罚款收入	4,270.01	15,270.00	4,270.01
其他	41,385.40	1,345.72	41,385.40
合计	45,655.41	16,615.72	45,655.41

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元

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
对外捐赠			
固定资产报废损失		10,741.58	
其他			
合计		10,741.58	

营业外支出的说明：

适用 不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	868,515.59	216,753.39
递延所得税费用	-533,284.66	-373,161.31
合计	335,230.93	-156,407.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	6,061,079.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	909,161.85
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	-494,121.27
非应税收入的纳税影响	-166,376.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,566.74

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	335,230.93

77、其他综合收益

无。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,996,377.54	1,967,075.56
利息收入	81,884.75	259,314.76
其他	45,655.41	18,800.23
合计	2,123,917.70	2,245,190.55

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	1,720,114.98	6,003,673.30
管理费用付现	3,239,858.95	2,837,308.01
银行手续费及其他	9,329.01	9,535.17
支付的其他款项	937,810.26	409,862.70
合计	5,907,113.20	9,260,379.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,725,848.11	3,699,135.09
加：资产减值准备	802,959.17	-54,467.85
信用减值损失	-48,571.56	87,265.92
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	8,299,913.87	8,491,180.73
使用权资产折旧		
无形资产摊销	162,346.32	162,346.32
长期待摊费用摊销	267,059.74	267,059.69
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）	27,589.94	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		10,741.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,996,648.66	2,947,081.93
财务费用（收益以“-”号填列）	2,537,656.74	2,712,783.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,293,476.17	-395,629.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-83,787.36	68,900.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-449,497.30	-442,062.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,693,902.15	528,657.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-901,098.57	-8,146,593.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,558,524.32	235,524.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,791,165.12	10,171,923.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,175,950.01	5,986,743.38
减：现金的期初余额	5,986,743.38	14,576,959.79
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	6,189,206.63	-8,590,216.41

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,175,950.01	5,986,743.38
其中：库存现金	1,496.96	1,494.13
可随时用于支付的银行存款	12,174,453.05	5,985,249.25
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	12,175,950.01	5,986,743.38
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		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受限的资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	324,673.80	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	2,150,000.00	已质押用于银行承兑汇票
交易性金融资产	15,102,918.48	已质押用于银行借款
投资性房地产	282,111.21	已抵押用于银行借款
固定资产	6,258,845.06	已抵押用于银行借款
无形资产	4,253,209.21	已抵押用于银行借款
合计	28,371,757.76	-

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

□适用 √不适用

(2) 境外经营实体说明

□适用 √不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益转入数	195,805.26	其他收益	195,805.26
税收返还	264,950.00	其他收益	264,950.00
工业奖补（绿色、直购电等）	340,200.00	其他收益	340,200.00
职工技能提升	150,000.00	其他收益	150,000.00
外贸发展奖补款	45,800.00	其他收益	45,800.00
安徽工业精品补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技创新补助	583,180.00	其他收益	583,180.00
公益性岗位及稳岗补贴	777,197.54	其他收益	777,197.54
合计	2,457,132.80	-	2,457,132.80

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他（自行添加）

-

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值

的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

适用 不适用

2) 非一揽子交易：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注 32 所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
交易性金融资产	25,102,918.48	
应收款项融资	2,935,707.85	
应收账款	24,911,676.82	1,093,672.46
其他应收款	1,657,870.61	164,350.62
合计	54,608,173.76	1,258,023.08

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款	45,000,000.00	45,000,000.00					45,000,000.00

应付票据	1,872,558.41	1,872,558.41				1,872,558.41
应付款项	5,179,669.75	5,179,669.75				5,179,669.75
其他应付款	324,068.12	324,068.12				324,068.12
合计	52,376,296.28	52,376,296.28				52,376,296.28

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应付票据等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	15,102,918.48		10,000,000.00	25,102,918.48
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,102,918.48		10,000,000.00	25,102,918.48
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	15,102,918.48			15,102,918.48
(3) 衍生金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 应收款项融资			2,935,707.85	2,935,707.85

(五)其他非流动金融资产				
(六)投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七)生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	15,102,918.48		12,935,707.85	28,038,626.33
(八)交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一)持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

其他说明：

适用 不适用

-

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

本公司第一层次公允价值计量项目系交易性金融资产（徽商银行股票），按照所持股公司的期末最后一个股票交易日的收盘价确定。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司第三层次公允价值计量项目系银行理财产品及应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
浙江万邦浆纸集团有限公司	浙江宁波开发区东方贸易城	许可项目：货物进出口；进出口代理；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：纸浆销售；机械设备销售；制浆和造纸专用设备销售；五金产品批发；电子产品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属材料销售；木材销售；建筑装饰材料销售；电线、电缆经营；风动和电动工具销售；仪器仪表销售；卫生洁具销售；建筑陶瓷制品销售；皮革制品销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；日用品销售；针纺织品销售；办公设备耗材销售；石油制品销售（不含危险化学品）；农副产品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；艺术品代理；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）。	180,000,000	79.998%	79.998%

本公司的母公司情况的说明：

适用 不适用

本公司最终控制方是自然人徐顺虎

其他说明:

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波思越投资管理合伙企业	主要投资者
留筱文	主要投资者
徐泽洋	主要投资者
华邦古楼新材料有限公司	关键管理人员董事关联
浙江华邦特种纸业有限公司	受实际控制人同一控制
浙江创恒国际贸易有限公司	受实际控制人同一控制
浙江亿邦特种纸业有限公司	受实际控制人同一控制
浙江万邦贸易有限责任公司	受实际控制人同一控制

其他说明:

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表:

适用 不适用

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江华邦特种纸业有限公司	材料采购	27,331.42	581,839.65
浙江万邦浆纸集团有限公司	材料采购	109,118.54	282,449.79
华邦古楼新材料有限公司	委托加工费	33,426.70	
合计		169,876.66	864,289.44

出售商品/提供劳务情况表:

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明:

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明:

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明:

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明:

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方:

适用 不适用

本公司作为被担保方:

适用 不适用

单位: 元

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
徐顺虎、浙江万邦浆纸集团有限公司	14,000,000.00	2019/12/20	2020/12/20	是
宁波思越投资管理合伙企业(有限合伙)、浙江万邦浆纸集团有限公司	6,000,000.00	2019/8/27	2020/8/26	是
宁波思越投资管理合伙企业(有限合伙)、浙江万邦浆纸集团有限公司	6,000,000.00	2020/8/25	2021/8/25	否
徐顺虎、浙江万邦浆纸集团有限公司	5,000,000.00	2020/2/28	2020/12/4	是
徐顺虎、浙江万邦浆纸集团有限公司	5,000,000.00	2020/3/19	2021/3/18	否
徐顺虎、浙江万邦浆纸集团有限公司	5,000,000.00	2020/3/25	2021/3/24	否
徐顺虎、浙江万邦浆纸集团有限公司	14,000,000.00	2020/11/30	2021/11/30	否

关联担保情况说明:

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(2) 应付项目

适用 不适用

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

单位：元

项目	明细
拟分配的利润或股利	3,000,000.00
经审议披露宣告发放的利润或股利	

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部信息

适用 不适用

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

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产卷烟用纸、电池用纸、食品包装用纸，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-27,589.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,457,132.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,812,348.45	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当		

期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,655.41	
小计	-337,150.18	
减：所得税影响额	-50,572.53	
少数股东权益影响额		
合计	-286,577.65	

其他说明：

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

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	6.48%	0.1145	0.1145
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.81%	0.1202	0.1202

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

第九节 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。

（三）年度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：

万邦特种材料股份有限公司董事会办公室