

证券代码：834248

证券简称：科佳新材

主办券商：安信证券



科佳新材

NEEQ:834248

杭州科佳新材料股份有限公司

Hangzhou Kejia New Materials Co., Ltd.



年度报告

2020

## 公司年度大事记



杭州科佳新材料股份有限公司于 2020 年 12 月获得浙江制造的“品”字标认证证书。

杭州科佳新材料股份有限公司于 2020 年 12 月获得杭州市企业技术中心。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
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 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录.....	120

## 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。

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

中审众环会计师事务所（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
1、原材料价格波动风险	公司目前的主要产品包括聚乙烯电缆料、电缆专用料、高分子聚合物电缆料、交联电缆料、新能源新材料等产品，所需主要原材料为聚乙烯、EVA、EEA、POE、POP、高分子聚合物等基础材料。目前，国内、外基础材料的价格受国际原油期货价格的影响较大，报告期内，国际原油价格处于波动趋势，为了保证或锁定公司的合理利润与成本空间，公司与主要原材料供方的销售框架协议均未约定采购价格，具体采购价格在单次的采购订单中约定，以期货走势来稳定采购价格，即公司存在将原材料价格上浮的风险转嫁至下游客户的可能性。未来期间，如国际原油期货价格调整或剧烈波动，而公司又无法与下游客户就公司产品电缆料销售价格达成一致，公司存在盈利空间缩小的可能性。
2、细分行业竞争风险	公司主营业务为电缆专用料、高分子聚合物、高分子材料的研发、生产和销售，经过多年的发展，虽然公司已具有一定规模，2020 年实现 2.33 亿元收入，下游客户主要为国内大型电缆制造公司，但公司所处电缆配套行业集中度逐年提高，国内中小型生产企业众多，竞争较激烈。公司目前的经营规模、新品开发研究逐渐扩大，由于自身累积时间较短，资本实力偏弱，研发

	<p>综合实力还有待提高。如果宏观经济下行等因素导致行业景气度下降，进而导致经营环境发生较大的不利变化，将引发行业竞争进一步加剧，行业的利润空间将受到挤压，对公司生产经营带来不利影响。另外，与国外电缆料生产企业相比，国内电缆料生产企业在技术研发、管理等方面存在一定的差距，国外企业凭借资金及技术优势与国内企业争夺市场份额，进一步降低了国内企业的盈利空间。</p>
3、技术人员流失或技术泄密的风险	<p>公司关键技术人员掌握着公司的核心技术，其研发能力是公司长期保持技术优势的保障，因此对本公司的发展起着重要作用。公司自成立以来一直高度重视技术开发和技术资料保密工作，建立了一套核心技术开发的保密制度，并与关键技术人员签署保密协议，对可能产生的泄密问题严加防范。同时，也形成了良好的人才引入制度和比较完善的约束与激励机制，创建和谐的企业文化。但是随着行业的发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失或技术泄密现象，将对公司持续发展带来不利影响。</p>
4、控股股东及实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东、实际控制人范嘉骏持有公司 1,800.00 万股股份，占公司总股本的 90.00%，且担任公司董事长、总经理。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方合法利益。但是，若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能对公司、债权人及其他第三方合法利益产生不利的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	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、科佳新材	指	杭州科佳新材料股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《杭州科佳新材料股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本报告期、本年度	指	2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
电缆料	指	高分子聚合物材料、聚烯烃材料、高分子材料、电缆专用料，用于射频电缆、光通讯缆、电力电缆、控制缆、布电线、电子线、核电缆、充电桩电缆、机器人电缆等的绝缘、护套和屏蔽，主要成分为橡胶、塑料、EVA、POE 等。
EVA	指	乙烯-醋酸乙烯酯共聚物的英文缩写，是公司半导体屏蔽料、低烟无卤料等所用主要基材之一。
EEA	指	EEA 树脂是聚烯烃中韧性及柔度是最大的一种结晶度比 PE 低的热塑性塑料。用于导电材料、低烟无卤、超耐低温耐油材料并属于非腐蚀性降解产品。
POE	指	聚烯烃弹性体以茂金属为催化剂的具有窄相对分子质量分布和均匀的短支链分布的热塑性弹性体
POP	指	俗称聚合物多元醇，是聚合物-聚醚分散体，属有机填充聚醚多元醇，用于制备高承载或高模量软质和半硬质聚氨酯泡沫塑料制品。
TPE	指	是一种热塑性弹性体材料，具有高强度，高回弹性，可注塑加工的特征，应用范围广泛，环保无毒安全，有优良的着色性。
TPU	指	热塑性聚氨酯弹性体橡胶，主要分为有聚酯型和聚醚型之分，是介于橡胶和塑料之间的一种材料。
聚乙烯（PE）	指	以乙烯单体聚合而成的聚合物，是乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂。
高密度聚乙烯（HDPE）	指	一种结晶度高、非极性的热塑性树脂。
超高分子聚乙烯	指	超高分子量聚乙烯分子量 100 万以上，是一种线型结

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

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

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

### 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 23 日
挂牌时间	2015 年 11 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业--C383 电线、电缆、光缆及电工器材制造-C3831 电线、电缆制造
主要业务	研发，生产，销售
主要产品与服务项目	高分子聚合物电缆料、电缆专用料、高分子新材料
普通股股票交易方式	<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）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	范嘉骏
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为范嘉骏，无一致行动人



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330100759543836F	否
注册地址	杭州市临安区太湖源镇青云村无门牌 8	否
注册资本	20,000,000.00 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杜明	吕洪仁
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司分别于 2021 年 3 月 10 日、2021 年 3 月 25 日召开第二届董事会第四次会议、2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》，公司审计师由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）变更为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）。

### 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	233,372,599.05	202,745,018.11	15.11%
毛利率%	18.15%	11.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,396,690.27	5,904,462.72	194.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,669,563.00	4,836,692.34	223.97%
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)	26.41%	16.80%	-
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)	23.79%	16.70%	-
基本每股收益	0.87	0.30	190.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	148,441,965.61	133,392,729.22	11.28%
负债总计	73,878,075.84	76,225,529.72	-3.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,563,889.77	57,167,199.50	30.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.73	2.86	30.42%
资产负债率%(母公司)	49.90%	57.27%	-
资产负债率%(合并)	49.77%	57.14%	-
流动比率	1.53	1.26	-
利息保障倍数	9.32	3.52	-

##### (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	6,067,263.66	-4,340,476.13	239.78%
应收账款周转率	2.96	3.04	-
存货周转率	12.73	13.28	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.28%	2.07%	-
营业收入增长率%	15.11%	6.48%	-
净利润增长率%	194.64%	-50.36%	-

**(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	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,207,658.00
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	39,811.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-215,554.70
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,031,914.43</b>
所得税影响数	304,787.16
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,727,127.27</b>

**(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	379,422.66	199,650.00		
合同负债		159,090.85		
其他流动负债		20,681.81		

**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**(1) 会计政策变更****① 执行新收入准则导致的会计政策变更**

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本集团董事会批准，本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本集团支付给第三方的运输费用，原计入销售费用，在新收入准则下在发生时直接作为合同履行成本计入营业成本。

**A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响**

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表

预收账款	379,422.66	379,422.66	199,650.00	199,650.00
合同负债			159,090.85	159,090.85
其他流动负债			20,681.81	20,681.81

**B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响**

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

**a、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响**

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
	预收账款			116,723.33
合同负债	103,294.98	103,294.98		
其他流动负债	13,428.35	13,428.35		

**b、对 2020 年度利润表的影响**

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	3,501,684.12	3,501,684.12		
销售费用			3,501,684.12	3,501,684.12

**(2) 会计估计变更**

本公司本期无会计估计变更。

**(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

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

#### 1、研发模式

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

#### 2、采购模式

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

#### 3、生产模式

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

#### 4、销售模式

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

#### 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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	403,800.17	0.27%	3,450,953.30	2.59%	-88.30%
应收票据	504,497.00	0.34%	485,000.00	0.36%	4.02%
应收账款	84,222,270.03	56.74%	68,141,364.61	51.08%	23.60%
应收款项融资	4,557,814.96	3.07%	5,781,371.00	4.33%	-21.16%
预付款项	5,517,268.67	3.72%	3,354,670.80	2.51%	64.47%
其他应收款	1,147,675.63	0.77%	1,146,087.77	0.86%	0.14%
存货	16,446,810.70	11.08%	13,569,302.68	10.17%	21.21%
投资性房地产	0.00		4,701,041.49	3.52%	-100%
长期股权投资					
固定资产	28,092,466.42	18.92%	25,705,273.94	19.27%	9.29%
在建工程			204,825.56	0.15%	-100%
无形资产	5,317,375.82	3.58%	5,437,009.01	4.08%	-2.20%
商誉					
短期借款	33,045,055.55	22.26%	40,700,000.00	30.51%	-18.81%
应付账款	33,272,371.56	22.41%	28,031,680.58	21.01%	18.70%
应付职工薪酬	2,523,610.85	1.70%	1,570,098.76	1.18%	60.73%
长期借款					
应交税费	1,755,362.41	1.18%	616,281.81	0.46%	184.83%
其他应付款	3,158,980.47	2.13%	588,045.91	0.44%	437.20%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- (1) 公司期末预付款项余额较上年期末上升了 64.47%，主要原因是市场材料涨价，公司提前付款锁定价格所致。
- (2) 公司期末投资性房地产余额为零，主要原因是公司本年内处置了该投资性房地产所致。
- (3) 公司期末在建工程余额为零，主要原因是公司本年末所有在建工程都完工结转至固定资产所致。
- (4) 公司期末其他应付款余额较上年上升了 437.20%，主要原因是公司本年度向公司实际控制人范嘉骏无息借款 2,520,000.00 元尚未归还所致。

## 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	233,372,599.05	-	202,745,018.11	-	15.11%
营业成本	191,014,090.98	81.85%	180,437,732.14	89.00%	5.86%
毛利率	18.15%	-	11.00%	-	-
销售费用	2,404,935.62	1.03%	4,040,394.17	1.99%	-40.48%
管理费用	6,942,192.61	2.97%	5,472,280.01	2.70%	26.86%
研发费用	13,102,398.01	5.61%	8,377,084.63	4.13%	56.41%
财务费用	2,732,706.62	1.17%	3,127,010.06	1.54%	-12.61%
信用减值损失	-469,334.19	-0.20%	-168,759.10	-0.08%	-178.11%
资产减值损失	0.00		0.00		
其他收益	3,234,412.44	1.39%	5,332,433.90	2.63%	-39.34%
投资收益	0	0.00%	138,549.74	0.07%	-100.00%
公允价值变动收益	39,811.13	0.02%	0	0.00%	100.00%
资产处置收益	0	0.00%	319,926.38	0.16%	-100.00%
汇兑收益	0		0		
营业利润	19,036,325.58	8.16%	5,869,460.27	2.89%	224.33%
营业外收入	2,430.31		322,333.96	0.16%	-99.25%
营业外支出	217,985.01	0.09%	169,609.63	0.08%	28.52%
净利润	17,396,690.27	7.45%	5,904,462.72	2.91%	194.64%

#### 项目重大变动原因：

(1) 销售费用与上年比较下降了 40.48%，主要原因是根据新的会计准则，第三方的运输费用计入生产成本所致。

(2) 研发费用与上年比较上升了 56.41%，主要是公司加大研发投入所致。

### (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	223,800,451.42	201,917,448.91	10.83%
其他业务收入	9,572,147.63	827,569.20	1,056.65%
主营业务成本	183,737,935.44	179,727,286.86	2.23%
其他业务成本	7,276,155.54	710,445.28	924.17%

#### 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%
环保阻燃电缆料	56,681,061.69	35,565,812.88	37.25%	-2.33%	-26.18%	119.25%
环保护套料	73,138,326.88	63,799,975.06	12.77%	-11.06%	-14.68%	40.64%
耐候架空料	3,009,737.51	2,078,486.62	30.94%	-83.82%	-87.63%	219.96%
聚烯烃阻燃电缆料	78,110,900.24	72,594,404.72	7.06%	138.93%	127.71%	184.68%
高弹性柔软电缆料	6,028,513.17	4,452,630.94	26.14%	-66.02%	-42.88%	18.17%
交联聚乙烯护套料	6,651,997.11	5,081,316.18	23.61%	54,305.25%	22,021.52%	-33.02%
其他	179,914.82	165,309.04	8.12%	621.96%	627.57%	-8.04%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

- (1) 聚烯烃阻燃电缆料与上年度比较增长了 138.93%，主要是因为国内 5G 市场的快速发展带动了相关配套产业的增长。
- (2) 交联聚乙烯护套料于上年度比较有巨幅增长，主要是因为交联聚乙烯护套料 2019 年末才投产，上年基数小。

**(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	江苏上上电缆集团有限公司	26,151,706.44	11.21%	否
2	江苏亨鑫科技有限公司	25,212,730.91	10.80%	否
3	浙江万马股份有限公司	17,834,050.80	7.64%	否
4	杭州金龙光电缆有限公司	12,207,906.06	5.23%	否
5	江苏中超控股股份有限公司	11,420,291.50	4.89%	否
合计		92,826,685.71	39.77%	-

**(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	浙江四方塑料有限公司	21,752,212.74	12.18%	否
2	南京威可瑞斯贸易有限公司	15,591,424.16	8.73%	否
3	浙江明日控股集团股份有限公司	13,489,791.16	7.55%	否
4	杭州元魁化工有限公司	10,668,353.54	5.97%	否

5	浙江明日石化有限公司	8,090,409.96	4.53%	否
合计		69,592,191.56	38.96%	-

### 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	6,067,263.66	-4,340,476.13	239.78%
投资活动产生的现金流量净额	451,355.81	-1,935,758.53	123.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,395,708.68	7,207,154.48	-202.62%

#### 现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额变化，主要是公司本年度经营良好，年末应收账款虽有增长，但仍回款 178,312,430.14 元，而支付购买商品的现金为 151,350,984.75 元所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额变化，主要是公司处置投资性房地产流入 8,348,692.57 元，购建固定资产流出 7,397,336.76 元，购买基金流出 500,000.00 元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额变化，主要是公司处置了抵押的投资性房地产，归还上海浦东发展银行临安支行 9,600,000.00 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州佳盈创业投资有限公司	控股子公司	投资咨询管理	399,220.37	399,220.37	0.00	-580.87

#### 主要控股参股公司情况说明

杭州佳盈创业投资有限公司成立于 2016 年 7 月 5 日，主营业务是创业投资、投资咨询、投资管理（除金融、证券、期货）（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款，融资担保，代客理财等金融服务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。是本公司 100%控股子公司，年末对外无投资。

#### 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

报告期内未发生对持续经营能力产生不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的不利风险。本年

度公司保持健康稳定发展，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；公司的治理机制、经营管理制度等体系逐步完善；核心经营管理团队、核心技术和业务团队保持稳定；公司的会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好；公司拥有良好的持续经营和发展能力。

## 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	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	200,000.00	19,860.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	40,000,000.00	28,100,000.00
4. 其他	0	0

- (1) 年内销售杭州惠尔线缆有限公司产品累计发生金额 19,860.00 元
- (2) 公司实际控制人范嘉骏及其配偶李云为公司向金融机构借款提供担保 20,000,000.00 元。
- (3) 公司实际控制人范嘉骏为公司提供无息借款 8,100,000.00 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	2015年7月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月25日		挂牌	其他承诺	其他:详见下表第2条	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月25日		挂牌	其他承诺	其他:详见下表第3条	正在履行中
董监高	2015年7月25日		挂牌	其他承诺	其他:详见下表第3条	正在履行中
其他股东	2015年7月25日		挂牌	其他承诺	其他:详见下表第3条	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

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

#### (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
土地使用权	无形资产	抵押	4,558,100.02	3.07%	银行借款抵押
太湖源镇青云村无门牌 8 (1、2 整幢)	固定资产	抵押	9,694,080.14	6.53%	银行借款抵押

总计	-	-	14,252,180.16	9.60%	-
----	---	---	---------------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响：土地使用权证及房屋所有权证金融机构借款抵押对公司的日常经营无影响。



## 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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	90.00%	0	18,000,000	90.00%
	董事、监事、高管	2,000,000	10.00%	0	2,000,000	10.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 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%	期末持有有限售股份数量	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	范嘉骏	18,000,000	0	18,000,000	90.00%	18,000,000	0	0	0
2	范金伟	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	2,000,000	0	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	20,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：范嘉骏和范金伟系兄弟关系。

### 二、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

自然人范嘉骏为公司控股股东。

范嘉骏，1973 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，拥有浙江大学 EMBA(高级管理人员工商管理硕士)学位。1991 年 1 月至 2001 年 8 月，担任中宇集团有限公司质量与技术管理专员；2001 年 9 月至 2004 年 3 月，待业；2004 年 4 月至 2015 年 7 月，担任科佳塑化执行董事、总经理；2015 年 7 月至今，担任科佳新材董事长、总经理。  
公司控股股东本期未发生变化。公司的实际控制人为范嘉骏，报告期内未发生变化。

### 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	兴业银行股份有限公司临安支行	借款	3,000,000.00	2020 年 7 月 8 日	2021 年 7 月 7 日	LPR+0.95%/年
2	抵押	兴业银行股份有限公司临安支行	借款	5,000,000.00	2020 年 9 月 22 日	2021 年 9 月 21 日	LPR+0.95%/年



3	抵押	兴业银行股份有限公司临安支行	借款	5,000,000.00	2020年9月23日	2021年9月22日	LPR+0.95%/年
4	抵押	兴业银行股份有限公司临安支行	借款	7,000,000.00	2020年9月24日	2021年9月23日	LPR+0.95%/年
5	抵押	浙江临安农村商业银行股份有限公司太湖源支行	借款	5,000,000.00	2020年3月18日	2021年3月17日	LPR+0.95%/年
6	抵押	浙江临安农村商业银行股份有限公司太湖源支行	借款	5,000,000.00	2020年3月23日	2021年3月22日	LPR+0.95%/年
7	信用	浙江南浔农村商业银行股份有限公司临安支行	借款	1,000,000.00	2020年10月23日	2021年10月22日	LPR+1.55%/年
8	信用	浙江泰隆商业银行股份有限公司杭州临安支行	借款	2,000,000.00	2020年9月14日	2021年9月13日	LPR+1.55%/年
合计	-	-	-	33,000,000.00	-	-	-

## 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

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

## 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
范嘉骏	董事长、总经理	男	1973 年 8 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
范金伟	董事、副总经理	男	1973 年 2 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
李云	董事	女	1975 年 2 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
张俊	董事、车间副主任	男	1972 年 3 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
毛建伟	董事、业务经理	男	1975 年 10 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
邵莉娜	监事会主席	女	1983 年 7 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
舒梁军	监事、综合办公室主任	男	1977 年 7 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
蓝立宇	监事、业务经理	男	1973 年 7 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
郎华飞	财务负责人	男	1974 年 10 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

公司于 2020 年 4 月 15 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届选举》、《关于公司监事会换届选举》的议案，同日召开的第二届董事会第一次会议聘任了高级管理人员。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
范嘉骏	董事长、总	18,000,000	0	18,000,000	90.00%	0	0

	经理						
范金伟	董事、副总经理	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0	0
李云	董事	0	0	0	0%	0	0
张俊	董事、车间副主任	0	0	0	0%	0	0
毛建伟	董事、业务经理	0	0	0	0%	0	0
邵莉娜	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
舒梁军	监事、综合办公室主任	0	0	0	0%	0	0
蓝立宇	监事、业务经理	0	0	0	0%	0	0
郎华飞	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	20,000,000	-	20,000,000	100.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邵莉娜	公司财务	新任	监事会主席	换届
舒梁军	综合办公室主任	新任	监事	换届
郎华飞	公司财务	新任	财务负责人	换届

#### 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

报告期内新任监事会主席邵莉娜, 2014 年 1 月至 2016 年 1 月在杭州易辰孚特有限公司采购部任职, 2016 年 2 月至 2018 年 12 月在杭州临安华纳科技有限公司财务部任职, 2018 年 12 月至今在本公司财务部任职。

新任高级管理人员郎华飞, 1995 年 9 月至 1998 年 6 月在临安丝绸总厂财务部任职, 1998 年 7 月至 2008 年 5 月在浙江天松集团财务部任职, 2008 年 6 月至 2012 年 3 月在浙江帝龙新材料股份有限公司财务部任职, 2012 年 4 月至 2018 年 8 月在杭州临安华纳科佳有限公司财务部任职, 2018 年 9 月至今在办公室财务部任职。

新任监事舒梁军, 2009 年 6 月至 2011 年 3 月在临安方宜电器有限公司物流部任职, 2011 年 4 月至 2014 年 2 月在安徽铜陵多达皖晶太阳能有限公司生产部任职, 2014 年 2 月至 2017 年 10 月在杭州锦江

百浪新能源有限公司生产部任职，2017 年 11 月至今在本公司综合办公室任职。

#### (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
行政人员	4	0	0	4
财务人员	5	0	0	5
销售人员	4	0	0	4
技术人员	4	0	0	4
生产人员	39	7	0	46
<b>员工总计</b>	<b>56</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>63</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	4
专科	15	17
专科以下	38	42
<b>员工总计</b>	<b>56</b>	<b>63</b>

#### 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

公司员工薪酬政策：销售人员由基础工资、业务奖、年度业绩奖、等组成；管理人员工资由基础工资、绩效考核奖、年度绩效奖等组成；一线员工工资由定额工资、质量考核奖、补贴福利、年度考核奖等组成。公司不定期对员工进行岗位培训、安全教育培训、生产技能培训。

公司无离退休职工，无此项费用支出。

#### (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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司能够根据《公司法》、《公司章程》等规定召开股东大会、董事会、监事会；“三会”决议文件基本完整、文件内容要件基本齐备、文件均能正常签署、决议均能得到有效执行。公司“三会”相关人员均符合当时有效的《公司法》的任职资格，并能够依照法律法规等要求履行义务、行使权利。自股份公司成立以来，公司管理层注重“三会”规范运作，并加强公司内部管理制度的建设、健全和有效执行，期间未给股东、债权人及其他第三方合法权益造成损害。

##### 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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程有修改，具体内容详见公司登载至全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《杭州科佳新材料股份有限公司关于拟修订公告》。公告编号：2020-015。

#### (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>1、2020 年 3 月 27 日公司召开第一届董事会第十四次会议，会议通知于 2020 年 3 月 17 日发出，会议以投票表决的方式通过：（一）审议通过《公司董事会换届选举》议案；（二）审议通过《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会》议案。</p> <p>2、2020 年 4 月 15 日公司召开第二届董事会第一次会议，会议通知于 2020 年 4 月 3 日发出，会议以投票表决的方式通过：（一）审议通过《关于选举范嘉骏为公司第二届董事会董事长》议案；（二）审议通过《关于聘任范嘉骏为公司总经理》议案；（三）审议通过《关于聘任范金伟为公司副总经理》议案；（四）审议通过《关于聘任郎华飞为公司财务负责人》议案；（五）审议通过《关于聘任范嘉骏为公司信息披露负责人》议案；</p> <p>3、2020 年 4 月 27 日公司召开第二届董事会第二次会议，会议通知于 2020 年 4 月 15 日发出，会议以投票表决的方式通过：（一）审议通过《关于公司 2019 年度董事会工作报告》议案；（二）审议通过《关于公司 2019 年度报告及摘要》议案；（三）审议通过《关于公司 2019 年度总经理工作报告》议案；（四）审议通过《关于公司 2019 年度财务决算报告》议案；（五）审议通过《关于公司 2019 年度利润分配方案》议案；（六）审议通过《关于公司 2020 年度财务预算报告》议案；（七）审议通过《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构》议案；（八）审议通过《关于召开公司 2019 年度股东大会》议案；（九）审议通过《关于拟修订公司章程》议案；（十）审议《关于 2020 年度公司与关联方日常关联交易预计》议案；</p> <p>4、2020 年 8 月 21 日公司召开第二届董事会第三次会议，会议通知于 2020 年 8 月 13 日发出，会议以投票表决的方式通过：（一）审议通过《公司 2020 年半年度报告》议案。</p>
监事会	4	<p>1、2020 年 3 月 27 日公司召开第一届监事会第十一次会议，会议通知于 2020 年 3 月 17 日发出，会议以投票表决的方式通过：（一）审议通过《关于公司监事会换届选举》议案；</p> <p>2、2020 年 4 月 15 日公司召开第二届监事会第一次会议，会议通知于 2020 年 4 月 4 日发出，会议以投票表决的方式通过：（一）审议通过《关</p>

		<p>于选举邵莉娜为公司第二届监事会主席》议案；</p> <p>3、2020 年 4 月 27 日公司召开第二届监事会第二次会议，会议通知于 2020 年 4 月 17 日发出，会议以投票表决的方式通过：（一）审议通过《关于公司 2019 年度监事会工作报告》议案；（二）审议通过《关于公司 2019 年度报告及摘要》议案；（三）审议通过《关于公司 2019 年度财务决算报告》议案；（四）审议通过《关于公司 2019 年度利润分配方案》议案；（五）审议通过《关于公司 2020 年度财务预算报告》议案；</p> <p>4、2020 年 8 月 21 日公司召开第二届监事会第三次会议，会议通知于 2020 年 8 月 13 日发出，会议以投票表决的方式通过：（一）审议通过《公司 2020 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	2	<p>1、2020 年 4 月 15 日公司召开第一次临时股东大会，会议通知于 2020 年 3 月 27 日发出，会议以投票表决的方式通过：（一）审议通过《关于公司董事会换届选举》的议案；（二）审议通过《关于公司监事会换届选举》的议案；</p> <p>2、2020 年 5 月 20 日公司召开 2019 年年度股东大会，会议通知于 2020 年 4 月 27 日发出，会议以投票表决的方式通过：（一）审议通过《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》；（二）审议通过《关于公司 2019 年度报告及摘要的议案》；（三）审议通过《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》；（四）审议通过《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》；（五）审议通过《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》；（六）审议通过《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》；（七）审议通过《关于拟修订公司章程的议案》；（八）审议通过《关于 2020 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》；（九）审议通过《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》。</p>

## 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法律、行政法规和公司章程的有关规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

#### (一) 业务独立性

公司专业从事高分子聚合物电缆料的研发、生产和销售。公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售系统，拥有与上述经营相适应的研发、生产和管理人员及组织机构，拥有与其经营相适应的技术、场所、机器设备等。公司控股股东、实际控制人投资控股或参股其他企业与本公司主营业务不存在同业竞争或显失公平的关联交易；控股股东、实际控制人、其他持有公司 5% 以上股份的股东、董事、高级管理人员及核心技术人员均出具了避免同业竞争的承诺。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制或投资的其他企业。因此，公司业务独立。

#### (二) 资产独立性

自成立以来，公司的历次出资、增资均由中介机构出具了《验资报告》；历次股权转让均履行了相关审批程序，交易双方签订了股权转让协议，并及时向工商行政管理部门办理了变更登记。公司合法拥有与生产经营有关的资产所有权或使用权，主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。公司不存在主要资产被控股股东占用的情形。因此，公司资产独立。

#### (三) 人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、应由股东大会选举的监事由股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总理由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。公司已与全体员工签订了《劳动合同》，独立发放员工工资；公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合当时有效的《公司法》、《公司章程》的规定，合法、有效；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。因此，公司人员独立。

#### (四) 财务独立性

公司拥有独立的财务部门，专门处理公司相关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东违法违规干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。因此，公司财务独立。

#### (五) 机构独立性

公司已经建立了独立、完整的组织结构，并设立了职能部门。公司各职能部门均制定了部门管理制度和部门岗位职责说明书。公司具有独立的办公机构、场所，不存在与股东单位合署办公、混合经营的情形。因此，公司机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环



节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司于 2017 年 4 月建立《年度报告重大差错责任追究制度》，并在公司第一届董事会第八次会议上审议通过具体详见公司在全国股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）上披露的公告，公告编号 2017-006。公司报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，存在补发公告的情形，但不属于重大信息遗漏。公司信息披露责任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	众环审字[2021]0300116 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦	
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杜明	吕洪仁
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦  
邮政编码：430077

Mazars Certified Public Accountants LLP  
Zhongshen Zhonghuan Building  
No. 169 Donghu Road, Wuchang District  
Wuhan, 430077

电话Tel: 027-86791215  
传真Fax: 027-85424329

## 审计报告

杭州科佳新材料股份有限公司全体股东：

众环审字[2021]0300116 号

### 一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科佳新材公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审

计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科佳新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

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

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

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

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

科佳新材公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其真实公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估科佳新材公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科佳新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科佳新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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

吕洪仁

中国注册会计师：

杜明

中国·武汉 2021年4月27日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	403,800.17	3450953.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	539,811.13	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	504,497.00	485,000.00
应收账款	六、4	84,222,270.03	68,141,364.61
应收款项融资	六、5	4,557,814.96	5,781,371.00
预付款项	六、6	5,517,268.67	3,354,670.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	1,147,675.63	1,146,087.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	16,446,810.70	13,569,302.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>113,339,948.29</b>	<b>95,928,750.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9		4,701,041.49
固定资产	六、10	28,092,466.42	25,705,273.94
在建工程	六、11		204,825.56
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、12	5,317,375.82	5,437,009.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	608,576.04	1,047,756.13
递延所得税资产	六、14	438,473.06	368,072.93
其他非流动资产	六、15	645,125.98	
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,102,017.32</b>	<b>37,463,979.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>148,441,965.61</b>	<b>133,392,729.22</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	33,045,055.55	40,700,000
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	六、17		4,340,000.00
应付账款	六、18	33,272,371.56	28,031,680.58
预收款项	六、19		199,650.00
合同负债	六、20	103,294.98	159,090.85
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	六、21	2,523,610.85	1,570,098.76
应交税费	六、22	1,755,362.41	616,281.81
其他应付款	六、23	3,158,980.47	588,045.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、24	13,428.35	20,681.81
<b>流动负债合计</b>		<b>73,872,104.17</b>	<b>76,225,529.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、14	5,971.67	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,971.67</b>	
<b>负债合计</b>		<b>73,878,075.84</b>	<b>76,225,529.72</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、25	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	944,366.80	944,366.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,361,195.42	3,621,468.31
一般风险准备			
未分配利润	六、27	48,258,327.55	32,601,364.39
归属于母公司所有者权益合计	六、28	74,563,889.77	57,167,199.50
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>74,563,889.77</b>	<b>57,167,199.50</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>148,441,965.61</b>	<b>133,392,729.22</b>

法定代表人：范嘉骏

主管会计工作负责人：郎华飞

会计机构负责人：郎华飞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		384,579.80	3,441,152.06
交易性金融资产			
衍生金融资产		539,811.13	
应收票据		504,497.00	485,000.00
应收账款	十二、1	84,222,270.03	68,141,364.61
应收款项融资		4,557,814.96	5,781,371.00
预付款项		5,517,268.67	3,354,670.80
其他应收款	十二、2	1,147,675.63	1,146,087.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		16,446,810.70	13,569,302.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>113,320,727.92</b>	<b>95,918,948.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	391,000.00	391,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			4,701,041.49
固定资产		28,092,466.42	25,705,273.94
在建工程			204,825.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,317,375.82	5,437,009.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		608,576.04	1,047,756.13
递延所得税资产		438,473.06	368,072.93
其他非流动资产		645,125.98	
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,493,017.32</b>	<b>37,854,979.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>148,813,745.24</b>	<b>133,773,927.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		33,045,055.55	40,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			4,340,000.00
应付账款		33,272,371.56	28,031,680.58
预收款项			199,650.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,523,610.85	1,570,098.76
应交税费		1,755,362.41	616,281.81
其他应付款		3,538,980.47	978,045.91
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		103,294.98	159,090.85
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		13,428.35	20,681.81
<b>流动负债合计</b>		<b>74,252,104.17</b>	<b>76,615,529.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		5,971.67	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,971.67</b>	
<b>负债合计</b>		<b>74,258,075.84</b>	<b>76,615,529.72</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		944,366.80	944,366.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,361,195.42	3,621,468.31
一般风险准备			
未分配利润		48,250,107.18	32,592,563.15
<b>所有者权益合计</b>		<b>74,555,669.40</b>	<b>57,158,398.26</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>148,813,745.24</b>	<b>133,773,927.98</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		233,372,599.05	202,745,018.11
其中：营业收入	六、29	233,372,599.05	202,745,018.11
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		217,141,162.85	202,497,708.76
其中：营业成本	六、29	191,014,090.98	180,437,732.14
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	六、30	944,839.01	1,043,207.75
销售费用	六、31	2,404,935.62	4,040,394.17
管理费用	六、32	6,942,192.61	5,472,280.01
研发费用	六、33	13,102,398.01	8,377,084.63
财务费用	六、34	2,732,706.62	3,127,010.06
其中：利息费用		2,260,764.23	2,342,845.52
利息收入		106,835.30	35,358.64
加：其他收益	六、35	3,234,412.44	5,332,433.90
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36		138,549.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、37	39,811.13	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-469,334.19	-168,759.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39		319,926.38
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,036,325.58	5,869,460.27
加：营业外收入	六、40	2,430.31	322,333.96
减：营业外支出	六、41	217,985.01	169,609.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,820,770.88	6,022,184.60
减：所得税费用	六、42	1,424,080.61	117,721.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,396,690.27	5,904,462.72
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）		17,396,690.27	5,904,462.72
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）		17,396,690.27	5,904,462.72

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		17,396,690.27	5,904,462.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,396,690.27	5,904,462.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.87	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.87	0.30

法定代表人：范嘉骏

主管会计工作负责人：郎华飞

会计机构负责人：郎华飞

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	233,372,599.05	202,745,018.11
减：营业成本	十二、4	191,014,090.98	180,437,732.14
税金及附加		944,839.01	1,043,207.75
销售费用		2,404,935.62	4,040,394.17
管理费用		6,942,042.61	5,471,930.01
研发费用		13,102,398.01	8,377,084.63
财务费用		2,732,275.75	3,126,830.97
其中：利息费用		2,260,584.23	2,342,845.52
利息收入		106,786.17	35,342.73

加：其他收益		3,234,412.44	5,332,433.90
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		39,811.13	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-469,334.19	-168,759.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			319,926.38
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,036,906.45</b>	<b>5,731,439.62</b>
加：营业外收入		2,430.31	322,333.96
减：营业外支出		217,985.01	169,609.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>18,821,351.75</b>	<b>5,884,163.95</b>
减：所得税费用		1,424,080.61	117,721.88
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>17,397,271.14</b>	<b>5,766,442.07</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,397,271.14	5,766,442.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>17,397,271.14</b>	<b>5,766,442.07</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.87	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.87	0.29

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,312,430.14	149,676,755.69
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		1,026,754.44	4,687,433.90
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	2,907,277.18	1,345,042.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>182,246,461.76</b>	<b>155,709,232.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		151,350,984.75	131,931,294.85
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		5,836,783.74	5,666,950.93
支付的各项税费		5,991,127.83	11,377,712.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	13,000,301.78	11,073,749.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>176,179,198.10</b>	<b>160,049,708.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,067,263.66</b>	<b>-4,340,476.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,348,692.57	488,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、43		400,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,348,692.57</b>	<b>888,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		7,397,336.76	2,823,758.53

的现金			
投资支付的现金		500,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,897,336.76</b>	<b>2,823,758.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>451,355.81</b>	<b>-1,935,758.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,400,000.00	48,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	8,100,000.00	2,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>63,500,000.00</b>	<b>51,400,000.00</b>
偿还债务支付的现金		63,100,000.00	36,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,215,708.68	2,342,845.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43	5,580,000.00	5,550,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>70,895,708.68</b>	<b>44,192,845.52</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,395,708.68</b>	<b>7,207,154.48</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-63.92</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-877,153.13</b>	<b>930,919.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,280,953.30	350,033.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>403,800.17</b>	<b>1,280,953.30</b>

法定代表人：范嘉骏

主管会计工作负责人：郎华飞

会计机构负责人：郎华飞

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,312,430.14	149,676,755.69
收到的税费返还		1,026,754.44	4,687,433.90
收到其他与经营活动有关的现金		2,907,277.18	1,735,026.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>182,246,461.76</b>	<b>156,099,216.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		151,350,984.75	131,931,294.85
支付给职工以及为职工支付的现金		5,836,783.74	5,666,950.93
支付的各项税费		5,991,127.83	11,377,712.88
支付其他与经营活动有关的现金		13,009,720.91	11,073,204.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>176,188,617.23</b>	<b>160,049,163.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,057,844.53</b>	<b>-3,949,947.04</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,348,692.57	488,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,348,692.57</b>	<b>488,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,397,336.76	2,823,758.53
投资支付的现金		500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,897,336.76</b>	<b>2,823,758.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>451,355.81</b>	<b>-2,335,758.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,400,000.00	48,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,100,000.00	2,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>63,500,000.00</b>	<b>51,400,000.00</b>
偿还债务支付的现金		63,100,000.00	36,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,215,708.68	2,342,845.52
支付其他与筹资活动有关的现金		5,580,000.00	5,550,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>70,895,708.68</b>	<b>44,192,845.52</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,395,708.68</b>	<b>7,207,154.48</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-63.92</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-886,572.26</b>	<b>921,448.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,271,152.06	349,703.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>384,579.80</b>	<b>1,271,152.06</b>

## (七) 合并股东权益变动表

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	20,000,000.00				944,366.80				3,621,468.31		32,601,364.39		57,167,199.50
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	20,000,000.00				944,366.80				3,621,468.31		32,601,364.39		57,167,199.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,739,727.11		15,656,963.16		17,396,690.27	
（一）综合收益总额										17,396,690.27		17,396,690.27	
（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								1,739,727.11		-1,739,727.11			



1. 提取盈余公积									1,739,727.11		-1,739,727.11		
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													
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				944,366.80				5,361,195.42		48,258,327.55		74,563,889.77

项目	2019 年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	20,000,000.00				944,366.80				3,044,824.1		27,273,545.88		51,262,736.78
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	20,000,000.00				944,366.80				3,044,824.10		27,273,545.88		51,262,736.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									576,644.21		5,327,818.51		5,904,462.72
（一）综合收益总额											5,904,462.72		5,904,462.72
（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									576,644.21		-576,644.21		
1. 提取盈余公积									576,644.21		-576,644.21		
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													
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				944,366.80				3,621,468.31		32,601,364.39		57,167,199.50

法定代表人：范嘉骏

主管会计工作负责人：郎华飞

会计机构负责人：郎华飞

**(八) 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	2020 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	20,000,000.00				944,366.80				3,621,468.31		32,592,563.15	57,158,398.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				944,366.80				3,621,468.31		32,592,563.15	57,158,398.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,739,727.11		15,657,544.03	17,397,271.14
（一）综合收益总额											17,397,271.14	17,397,271.14
（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									1,739,727.11		-1,739,727.11	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				944,366.86				5,361,195.42		48,250,107.18	74,555,669.40

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				944,366.80				3,044,824.10		27,402,765.29	51,391,956.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				944,366.80				3,044,824.10		27,402,765.29	51,391,956.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									576,644.21		5,189,797.86	5,766,442.07

(一) 综合收益总额											5,766,442.07	5,766,442.07
(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									576,644.21		-576,644.21	
1. 提取盈余公积									576,644.21		-576,644.21	
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、本年期未余额	20,000,000.00				944,366.80				3,621,468.31		32,592,563.15	57,158,398.26

### 三、 财务报表附注

## 杭州科佳新材料股份有限公司 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

杭州科佳新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”, 本公司及各子公司统称本集团)系于 2015 年 8 月 7 日经浙江省杭州市工商行政管理局批准, 由范嘉骏、范金伟共同发起设立的股份有限公司。公司于 2015 年 11 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 股票代码为 834248, 属于基础层。公司现统一社会信用代码为 91330100759543836F。公司地址: 杭州市临安区太湖源镇青云工业园区无门牌 8 号, 实际控制人: 范嘉骏。截止 2020 年 12 月 31 日, 本集团股本为 2000 万元。

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

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

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

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 27 日批准报出。

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开



发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

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

#### 2、 营业周期

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

#### 3、 记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1） 同一控制下企业合并

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

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

账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

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

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

## 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2） 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认

有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转



移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

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

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

### 10、 金融资产减值

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

#### （1） 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

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

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期

信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为应收关联方货款
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

b. 关联方款项，不计提坏账。

### ③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为应收关联方款项
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 11、 应收款项融资

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

## 10 “金融资产减值”。

### 12、 存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物于领用时按分次摊销法摊销。

### 13、 合同资产

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

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

### 14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的

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

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

#### （1） 投资成本的确定

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

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

方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。



## 15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

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

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

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

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

## 16、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50

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

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

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

## 17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 18、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本

化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 19、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、绿化费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产

组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 24、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

## 25、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 26、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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



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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

### ①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本集团董事会批准，本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本集团支付给第三方的运输费用，原计入销售费用，在新收入准则下在发生时直接作为合同履行成本计入营业成本。

#### A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	379,422.66	379,422.66	199,650.00	199,650.00
合同负债			159,090.85	159,090.85
其他流动负债			20,681.81	20,681.81

#### B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

##### a、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额	2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额

	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			116,723.33	116,723.33
合同负债	103,294.98	103,294.98		
其他流动负债	13,428.35	13,428.35		

## b、对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	3,501,684.12	3,501,684.12		
销售费用			3,501,684.12	3,501,684.12

## (2) 会计估计变更

本集团本期无会计估计变更。

## 29、 重大会计判断和估计

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

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

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

## (1) 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当

期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2） 金融资产减值

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

#### （3） 存货跌价准备

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

#### （4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （5） 长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够

获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

#### (6) 折旧和摊销

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

#### (7) 递延所得税资产

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

#### (8) 所得税

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

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
房产税	按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15% 计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

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

## 2、 税收优惠及批文

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

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“年末”指2020年12月31日，“上年年末”指2019年12月31日，“本年”指2020年度，“上年”指2019年度。

### 1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	4,266.09	10,008.39
银行存款	399,534.08	1,270,944.91
其他货币资金		2170,000.00
合计	403,800.17	3,450,953.30
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		2,170,000.00
合计		2,170,000.00

### 2、 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	539,811.13	
其中：天弘永裕稳健养老基金一年	539,811.13	
合计	539,811.13	
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

### 3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	520,100.00	500,000.00
小计	520,100.00	500,000.00
减：坏账准备	15,603.00	15,000.00
合计	504,497.00	485,000.00

## (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	3,804,294.91	
合计	3,804,294.91	

注：期末已背书且在资产负债表日尚未到期的承兑汇票：商业承兑汇票合计票面金额：3,804,294.91 元。

## (3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收票据	520,100.00	100.00	15,603.00	3.00	504,497.00
其中：商业承兑汇票	520,100.00	100.00	15,603.00	3.00	504,497.00
合计	520,100.00	100.00	15,603.00	3.00	504,497.00

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收票据	500,000.00	100.00	15,000.00	3.00	485,000.00
其中：商业承兑汇票	500,000.00	100.00	15,000.00	3.00	485,000.00
合计	500,000.00	100.00	15,000.00	3.00	485,000.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据：

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	520,100.00	15,603.00	3.00
合计	520,100.00	15,603.00	3.00

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	15,000.00	603.00				15,603.00
合计	15,000.00	603.00				15,603.00

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	85,752,716.94	69,282,403.98
1 至 2 年	675,583.03	627,676.45
2 至 3 年	615,461.29	418,196.42
3 至 4 年		69,199.11
4 至 5 年		93,092.64
5 年以上		61,627.95
小计	87,043,761.26	70,552,196.55
减：坏账准备	2,821,491.23	2,410,831.94
合计	84,222,270.03	68,141,364.61

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准					



备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	87,043,761.26	100.00	2,821,491.23	3.24	84,222,270.03
其中：					
关联方组合	46,771.71	0.05			46,771.71
账龄组合	86,996,989.55	99.95	2,821,491.23	3.24	84,175,498.32
合计	87,043,761.26	100.00	2,821,491.23	3.24	84,222,270.03

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	70,552,196.55	100.00	2,410,831.94	3.42	68,141,364.61
其中：					
关联方组合	126,911.71	0.18			126,911.71
账龄组合	70,425,284.84	99.82	2,410,831.94	3.42	68,014,452.90
合计	70,552,196.55	100.00	2,410,831.94	3.42	68,141,364.61

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	85,732,856.94	2,571,985.71	3.00
1至2年	648,671.32	64,867.13	10.00
2至3年	615,461.29	184,638.39	30.00
合计	86,996,989.55	2,821,491.23	

## ②组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
杭州惠尔线缆有限公司	46,771.71		
合计	46,771.71		

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,410,831.94	410,659.29				2,821,491.23
合计	2,410,831.94	410,659.29				2,821,491.23

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
客户 1	10,712,937.12	12.31	321,388.11
客户 2	7,556,985.78	8.68	226,709.57
客户 3	6,245,279.64	7.17	187,358.39
客户 4	3,952,502.60	4.54	118,575.08
客户 5	3,370,458.61	3.87	101,113.76
合计	31,838,163.75	36.57	955,144.91

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,557,814.96	5,781,371.00
合计	4,557,814.96	5,781,371.00

## (2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	5,781,371.00		-1,223,556.04		4,557,814.96	
合计	5,781,371.00		-1,223,556.04		4,557,814.96	

## (3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额

银行承兑汇票	59,548,931.54
合计	59,548,931.54

注：①期末已背书且在资产负债表日尚未到期的承兑汇票：银行承兑汇票合计票面金额：32,490,861.69 元；

②期末已贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票：于兴业银行贴现合计票面金额：14,766,377.03 元；于宁波银行贴现合计票面金额：4,365,823.54 元；于苏州华标汽车零部件检测服务有限公司贴现合计票面金额：5,269,970.83 元；于杭州飞宁机械有限公司贴现合计票面金额：2,005,898.45 元；于江苏中超控股股份有限公司贴现合计票面金额：400,000.00 元；于江苏东峰电缆有限公司贴现合计票面金额：150,000.00 元；于杭州光点通信科技有限公司贴现合计票面金额：100,000.00 元。期末已贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票合计金额：27,058,069.85 元。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,502,218.67	99.73	2,984,889.82	88.98
1 至 2 年	5,000.00	0.09	369,780.98	11.02
2 至 3 年	10,050.00	0.18		
合计	5,517,268.67	100.00	3,354,670.80	100.00

注：本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
宁波巨大国际贸易有限公司	1,000,042.50	18.13
上海普恩化工有限公司	892,521.00	16.18
杭州临安永顺塑化有限公司	672,007.12	12.18
上海宝顾塑胶有限公司	505,600.00	9.16
杭州临安万腾电缆有限公司	449,675.00	8.15
合计	3,519,845.62	63.80

## 7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,147,675.63	1,146,087.77
合计	1,147,675.63	1,146,087.77

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	855,200.82	832,323.30
1 至 2 年	220,000.00	341,752.10
2 至 3 年	158,534.34	
小计	1,233,735.16	1,174,075.40
减：坏账准备	86,059.53	27,987.63
合计	1,147,675.63	1,146,087.77

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	377,900.00	357,900.00
备用金	789,993.93	611,067.76
借用金	21,000.00	155,640.23
其他	44,841.23	49,467.41
小计	1,233,735.16	1,174,075.40
减：坏账准备	86,059.53	27,987.63
合计	1,147,675.63	1,146,087.77

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	27,987.63			27,987.63
2020 年 1 月 1 日余额在				

本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	58,071.90			58,071.90
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	86,059.53			86,059.53

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	27,987.63	58,071.90				86,059.53
合计	27,987.63	58,071.90				86,059.53

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他 应收款 年末余 额合计 数的比 例（%）	坏账准备 年末余额
孙佳	备用金	484,767.56	1 年以内	39.29	14,543.03
毛建伟	备用金	305,226.37	1 年以内	24.74	
江苏亨通光电股份有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	16.21	20,000.00
远东材料交易中心有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	8.11	30,000.00
江苏亨通高压海缆有限公司	保证金	57,900.00	2-3 年	4.69	17,370.00

合计		1,147,893.93		93.04	81,913.03
----	--	--------------	--	-------	-----------

## 8、 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,758,635.86		14,758,635.86
在产品	1,058,634.07		1,058,634.07
库存商品	406,377.13		406,377.13
周转材料	223,163.64		223,163.64
合计	16,446,810.70		16,446,810.70

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,578,240.45		10,578,240.45
在产品	1,698,978.58		1,698,978.58
库存商品	1,050,332.01		1,050,332.01
周转材料	241,751.64		241,751.64
合计	13,569,302.68		13,569,302.68

(2) 本期存货没有计提存货跌价准备。

## 9、 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	5,461,949.34	5,461,949.34
2、本年增加金额	2,400,000.00	2,400,000.00
(1) 外购	2,400,000.00	2,400,000.00
3、本年减少金额	7,861,949.34	7,861,949.34
(1) 处置	7,861,949.34	7,861,949.34
4、年末余额		

二、累计摊销		
1、年初余额	760,907.85	760,907.85
2、本年增加金额	75,481.80	75,481.80
(1) 计提或摊销	75,481.80	75,481.80
3、本年减少金额	836,389.65	836,389.65
(1) 处置	836,389.65	836,389.65
4、年末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值	4,701,041.49	4,701,041.49

#### 10、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	28,092,466.42	25,705,273.94
固定资产清理		
合计	28,092,466.42	25,705,273.94

#### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工器具及家具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	19,738,099.76	16,587,314.49	1,551,236.29	962,925.78	325,337.42	39,164,913.74
2、本年增加金额	1,880,776.94	2,677,768.76	514,469.03	80,300.88		5,153,315.61

(1) 购置	388,019.80	2,677,768.76	514,469.03	80,300.88		3,660,558.47
(2) 在建工程转入	1,492,757.14					1,492,757.14
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	21,618,876.70	19,265,083.25	2,065,705.32	1,043,226.66	325,337.42	44,318,229.35
二、累计折旧						
1、年初余额	5,220,895.14	6,831,389.20	601,795.03	525,895.01	279,665.42	13,459,639.80
2、本年增加金额	911,999.52	1,429,019.08	313,028.76	97,693.68	14,382.09	2,766,123.13
(1) 计提	911,999.52	1,429,019.08	313,028.76	97,693.68	14,382.09	2,766,123.13
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	6,132,894.66	8,260,408.28	914,823.79	623,588.69	294,047.51	16,225,762.93
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	15,485,982.04	11,004,674.97	1,150,881.53	419,637.97	31,289.91	28,092,466.42
2、年初账面价值	14,517,204.62	9,755,925.29	949,441.26	437,030.77	45,672.00	25,705,273.94

② 本期无暂时闲置的固定资产情况。

③ 本期受限的固定资产情况详见附注六、45 披露。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	6,144,240.54	权证尚在办理中
合计	6,144,240.54	



## 11、 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程		204,825.56
工程物资		
合计		204,825.56

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5号厂房				204,825.56		204,825.56
合计				204,825.56		204,825.56

## ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转固	本期其他减少	期末余额	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	资金来源
5号厂房	204,825.56	1,287,931.58	1,492,757.14			100.00		自有资金
合计	204,825.56	1,287,931.58	1,492,757.14			100.00		

## 12、 无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	5,678,358.95	943,396.23	6,621,755.18
2、本年增加金额		49,026.71	49,026.71
(1) 购置		49,026.71	49,026.71
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	5,678,358.95	992,422.94	6,670,781.89

二、累计摊销			
1、年初余额	1,009,015.55	175,730.62	1,184,746.17
2、本年增加金额	111,243.38	57,416.52	168,659.90
(1) 计提	111,243.38	57,416.52	168,659.90
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,120,258.93	233,147.14	1,353,406.07
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	4,558,100.02	759,275.80	5,317,375.82
2、年初账面价值	4,669,343.40	767,665.61	5,437,009.01

(2) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 本期受限的无形资产情况详见附注六、45 披露。

### 13、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
绿化费	68,497.99		31,120.72		37,377.27
装潢费	979,258.14		408,059.37		571,198.77
合计	1,047,756.13		439,180.09		608,576.04

### 14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	2,923,153.77	438,473.06	2,453,819.57	368,072.93
合计	2,923,153.77	438,473.06	2,453,819.57	368,072.93

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	39,811.13	5,971.67		
合计	39,811.13	5,971.67		

## 15、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	416,595.98		416,595.98			
预付设备款	228,530.00		228,530.00			
合计	645,125.98		645,125.98			

## 16、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押并担保借款	20,000,000.00	22,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	16,200,000.00
信用借款	3,000,000.00	
保证借款		2,500,000.00
应付利息	45,055.55	
合计	33,045,055.55	40,700,000.00

抵押并担保借款的抵押资产、保证人及金额，参见[1.1]；抵押借款的抵押资产类别及金额，参见[1.2]；信用借款的借款银行及金额，参见[1.3]、[1.4]。

1.1、贷款银行：兴业银行股份有限公司杭州临安支行

借款 1：借款期限为 2020 年 7 月 8 至 2021 年 7 月 7 日，借款本金 300 万，利率：年利率为 LPR（1 年以内）+0.95% 为抵押并保证借款。

借款 2：借款期限为 2020 年 9 月 22 至 2021 年 9 月 21 日，借款本金 500 万，利率：年利

率为LPR（1年以内）+0.95%，为抵押并保证借款。

借款 3：借款期限为 2020 年 9 月 23 至 2021 年 9 月 22 日，借款本金 500 万，利率：年利率为 LPR（1 年以内）+0.95%为抵押并保证借款。

借款 4：借款期限为 2020 年 9 月 24 至 2021 年 9 月 23 日，借款本金 700 万，利率：年利率为 LPR（1 年以内）+0.95%，为抵押并保证借款。

以上借款 1-4 抵押、保证合同皆为：

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

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

兴银临支保字 2020 第 012 号《最高额保证合同》，保证人李云、范嘉骏，保证最高本金限额为人民币 2000 万元，保证额度有效期 2020 年 7 月 6 日至 2023 年 7 月 5 日。

1.2、贷款银行：浙江临安农村商业银行股份有限公司太湖源支行

借款 1：借款期限为 2020 年 3 月 18 至 2021 年 3 月 17 日，借款本金 500 万，利率：年利率为 LPR（1 年以内）+0.95%为抵押借款。

借款 2：借款期限为 2020 年 3 月 23 至 2021 年 3 月 22 日，借款本金 500 万，利率：年利率为 LPR（1 年以内）+0.95%为抵押借款。

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

1.3、贷款银行：浙江南浔农村商业银行股份有限公司临安支行

借款期限为 2020 年 10 月 23 日至 2021 年 10 月 22 日，借款本金 100 万，年利率为 LPR（1 年以内）+1.55%，为信用借款。

1.4、贷款银行：浙江泰隆商业银行股份有限公司杭州临安支行

借款期限为 2020 年 9 月 14 日至 2021 年 9 月 13 日，借款本金 200 万，年利率为 LPR（1 年以内）+1.55%，为信用借款。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 17、 应付票据

种类	年末余额	年初余额
----	------	------

银行承兑汇票		4,340,000.00
合计		4,340,000.00

## 18、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	29,495,992.76	25,036,035.14
运费	1,859,930.02	963,110.87
工程款	1,849,553.28	1,957,471.76
其他	66,895.50	75,062.81
合计	33,272,371.56	28,031,680.58

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 19、 预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
土地租赁		199,650.00
合计		199,650.00

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 20、 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	103,294.98	159,090.85
合计	103,294.98	159,090.85

(2) 本年账面价值未发生重大变动。

## 21、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,547,275.21	6,766,969.98	5,790,634.34	2,523,610.85
二、离职后福利-设定提存计划	22,823.55	23,325.85	46,149.40	
合计	1,570,098.76	6,790,295.83	5,836,783.74	2,523,610.85

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,527,930.65	6,654,999.60	5,680,706.87	2,502,223.38
2、职工福利费				
3、社会保险费	11,711.24	105,320.98	105,717.25	11,314.97
其中：医疗保险费	9,446.48	103,934.00	102,065.51	11,314.97
工伤保险费	1,417.24	1,447.13	2,864.37	
生育保险费	847.52	-60.15	787.37	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	7,633.32	6,649.40	4,210.22	10,072.50
合计	1,547,275.21	6,766,969.98	5,790,634.34	2,523,610.85

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	22,046.47	22,511.49	44,557.96	
2、失业保险费	777.08	814.36	1,591.44	
合计	22,823.55	23,325.85	46,149.40	

## 22、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,428,509.07	129,344.95
增值税	291,925.04	361,629.32
城市维护建设税	14,596.25	37,270.37
教育费附加	8,757.75	22,362.22
地方教育费附加	5,838.50	14,908.15
印花税	5,282.20	4,162.90
环境保护税	453.6	
土地使用税		46,603.85
房产税		0.05
合计	1,755,362.41	616,281.81

**23、 其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,158,980.47	588,045.91
合计	3,158,980.47	588,045.91

**(1) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
关联方资金	3,020,000.00	500,000.00
代收款	69,604.47	71,072.91
其他往来	69,376.00	16,973.00
合计	3,158,980.47	588,045.91

②本期没有账龄超过 1 年的重要其他应付款。

**24、 其他流动负债**

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	13,428.35	20,681.81
合计	13,428.35	20,681.81

**25、 股本**

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
范嘉骏	18,000,000.00						18,000,000.00
范金伟	2,000,000.00						2,000,000.00
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

**26、 资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	944,366.80			944,366.80
合计	944,366.80			944,366.80

**27、 盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,621,468.31	1,739,727.11		5,361,195.42
合计	3,621,468.31	1,739,727.11		5,361,195.42

**28、 未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	32,601,364.39	27,273,545.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	32,601,364.39	27,273,545.88
加：本年归属于母公司股东的净利润	17,396,690.27	5,904,462.72
减：提取法定盈余公积	1,739,727.11	576,644.21
年末未分配利润	48,258,327.55	32,601,364.39

**29、 营业收入和营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	223,800,451.42	183,737,935.44	201,917,448.91	179,727,286.86
其他业务	9,572,147.63	7,276,155.54	827,569.20	710,445.28
合计	233,372,599.05	191,014,090.98	202,745,018.11	180,437,732.14

**(1) 本年主营合同产生的收入情况**

项目	本期收入	本期成本
聚烯烃电缆料	78,110,900.24	72,594,404.72
环保阻燃电缆料（高新）	56,681,061.69	35,565,812.88
护套料（高新）	73,138,326.88	63,799,975.06
耐候架空料	3,009,737.51	2,078,486.62
高弹性耐候柔软电缆料	6,028,513.17	4,452,630.94
交联聚乙烯护套料（高新）	6,651,997.11	5,081,316.18
功能色母料	25,224.55	9,261.55
其他	154,690.27	156,047.49



合计	223,800,451.42	183,737,935.44
----	----------------	----------------

**30、税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	224,967.67	476,741.70
教育费附加	129,564.91	285,952.27
地方教育费附加	86,376.60	190,634.85
印花税	52,168.80	43,275.03
土地增值税	451,307.43	
环境保护税	453.6	
土地使用税		46,603.85
房产税		0.05
合计	944,839.01	1,043,207.75

**31、销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
服务咨询费	1,542,280.00	
职工薪酬	588,956.91	420,773.11
装卸费	135,909.00	142,667.00
差旅费	92,995.79	100,500.00
广告费	19,467.92	22,172.82
其他	25,326.00	800.00
运输费		3,353,481.24
合计	2,404,935.62	4,040,394.17

**32、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,339,399.06	1,271,373.23
折旧摊销费	1,185,681.81	1,061,097.35
咨询服务费	1,318,326.93	654,905.46
业务招待费	667,038.62	688,858.20
水电办公费	925,610.59	251,545.66
汽车费	174,459.48	186,259.02
差旅费	144,040.42	295,454.98
修理费	309,120.07	267,581.28
财产保险费	93,862.93	97,081.62

绿化费	44,120.72	114,293.66
装潢费	397,141.44	320,855.00
残保金	32,174.10	53,910.67
其他	311,216.44	209,063.88
合计	6,942,192.61	5,472,280.01

**33、 研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
研发材料	9,882,425.60	5,512,312.51
职工薪酬	1,966,327.51	1,401,786.86
电费	225,821.71	769,164.86
折旧费	402,778.95	420,462.62
其他	625,044.24	273,357.78
合计	13,102,398.01	8,377,084.63

**34、 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,260,764.23	2,342,845.52
减：利息收入	106,835.30	35,358.64
票据贴现息	576,335.39	812,197.94
手续费	2,378.38	7,325.24
汇兑净损失	63.92	
合计	2,732,706.62	3,127,010.06

**35、 其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	3,234,412.44	5,332,433.90	2,207,658.00
合计	3,234,412.44	5,332,433.90	2,207,658.00

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	1,026,754.44	4,687,433.90	与收益相关
企业创新项目奖励	1,000,000.00		与收益相关
电线电缆协作配套项目财政资助奖励	1,000,000.00		与收益相关
临安区技改项目财政资助奖励	112,100.00		与收益相关
贯标资助资金拨款	19,000.00		与收益相关
就业管理服务处稳就业补助	33,558.00		与收益相关

两直补助	10,000.00		与收益相关
科技成果奖励	20,000.00		与收益相关
智慧用电在线监测系统补助	8,000.00		与收益相关
就业管理服务处以工代训补贴	5,000.00		与收益相关
高新技术奖励		600,000.00	与收益相关
杭州市名牌产品		25,000.00	与收益相关
创新券兑付经费		20,000.00	与收益相关
合计	3,234,412.44	5,332,433.90	

**36、 投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		138,549.74
合计		138,549.74

**37、 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	39,811.13	
其中：基金产生的公允价值变动收益	39,811.13	
合计	39,811.13	

**38、 信用减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-603.00	-15,000.00
应收账款坏账损失	-410,659.29	-155,274.54
其他应收款坏账损失	-58,071.90	1,515.44
合计	-469,334.19	-168,759.10

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**39、 资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得		319,926.38	
合计		319,926.38	

**40、 营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
保险理赔款		199,127.50	
与企业日常活动无关的政府补助		123,206.46	

其他	2,430.31		2,430.31
合计	2,430.31	322,333.96	2,430.31

与企业日常活动无关的政府补助：

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

**41、 营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赞助费	100,000.00	105,000.00	100,000.00
质量赔款	17,185.00	61,472.64	17,185.00
抗疫捐款	100,000.00		100,000.00
税收滞纳金		2,242.99	
其他	800.01	894.00	800.01
合计	217,985.01	169,609.63	217,985.01

**42、 所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,488,509.07	143,035.74
递延所得税费用	-64,428.46	-25,313.86
合计	1,424,080.61	117,721.88

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	18,820,770.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,823,115.63
子公司适用不同税率的影响	-58.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,907.34
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-145.22
税法规定其他可抵扣的事项	-1,466,739.04
所得税费用	1,424,080.61

**43、 现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,207,658.00	768,206.46
利息收入	106,835.30	35,358.64
土地租金		266,200.00
其他	592,783.88	275,277.54
合计	2,907,277.18	1,345,042.64

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	3,975,849.58	3,240,309.43
研发费用	6,782,089.40	3,559,861.99
销售费用	1,815,978.71	3,519,121.06
银行手续费	2,378.38	7,325.24
其他往来	424,005.71	747,131.98
合计	13,000,301.78	11,073,749.70

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置联营企业		400,000.00
合计		400,000.00

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借	8,100,000.00	2,900,000.00
合计	8,100,000.00	2,900,000.00

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金归还	5,580,000.00	5,550,000.00
合计	5,580,000.00	5,550,000.00

## 44、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	17,396,690.27	5,904,462.72
加：资产减值准备		
信用减值损失	469,334.19	168,759.10
固定资产折旧	2,766,123.13	2,599,896.97
无形资产、投资性房地产摊销	244,141.70	261,799.08
长期待摊费用摊销	439,180.09	397,068.66
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）	-1,323,132.88	-319,926.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-39,811.13	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,260,764.23	2,342,845.52
投资损失（收益以“-”号填列）		-138,549.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-70,400.13	-25,313.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,971.67	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,877,508.02	43,675.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,490,045.93	-8,020,575.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,285,956.47	-7,554,617.82
经营活动产生的现金流量净额	6,067,263.66	-4,340,476.13
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	403,800.17	1,280,953.30
减：现金的年初余额	1,280,953.30	350,033.48
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-877,153.13	930,919.82

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

一、现金	403,800.17	1,280,953.30
其中：库存现金	4,266.09	10,008.39
可随时用于支付的银行存款	399,534.08	1,270,944.91
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	403,800.17	1,280,953.30
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 45、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	9,694,080.14	金融机构借款抵押
无形资产	4,558,100.02	金融机构借款抵押
合计	14,252,180.16	

#### 七、 在其他主体中的权益

##### 1、 在子公司中的权益

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

#### 八、 公允价值的披露

##### 1、 以公允价值计量的资产的年末公允价值

项目	年末公允价值			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	539,811.13			539,811.13
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	539,811.13			539,811.13
（1）基金	539,811.13			539,811.13

(二) 应收款项融资		4,557,814.96	4,557,814.96
(1) 银行承兑汇票		4,557,814.96	4,557,814.96
持续以公允价值计量的资产总额	539,811.13	4,557,814.96	5,097,626.09

## 九、 关联方及关联交易

### 1、 本集团的实际控制人

股东名称	与本集团关系	对本集团的持股比例
范嘉骏	实际控制人	90.00%

### 2、 本集团的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

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

### 4、 关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杭州惠尔线缆有限公司	销售商品	19,860.00	40,513.80

#### (2) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
范嘉骏、李云	20,000,000.00	2020年7月6日	2023年7月5日	尚未履行完毕



## (3) 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期拆入金额	本期偿还金额	期末金额
拆入：				
范嘉骏		8,100,000.00	5,580,000.00	2,520,000.00
临安市通成塑化有限公司	500,000.00			500,000.00

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
杭州惠尔线缆有限公司	46,771.71		126,911.71	
合计	46,771.71		126,911.71	
其他应收款：				
毛建伟	305,226.37		611,067.76	
合计	305,226.37		611,067.76	

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
杭州惠尔线缆有限公司		25,800.00
合计		25,800.00
其他应付款：		
临安市通成塑化有限公司	500,000.00	500,000.00
范嘉骏（备用金）	30,000.00	
范嘉骏（借款）	2,520,000.00	
合计	3,050,000.00	500,000.00

## 6、关联方承诺

截止 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的关联方承诺事项。

## 十、 承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重大承诺及或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	85,752,716.94	69,282,403.98
1 至 2 年	675,583.03	627,676.45
2 至 3 年	615,461.29	418,196.42
3 至 4 年		69,199.11
4 至 5 年		93,092.64
5 年以上		61,627.95
小计	87,043,761.26	70,552,196.55
减：坏账准备	2,821,491.23	2,410,831.94
合计	84,222,270.03	68,141,364.61

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	87,043,761.26	100.00	2,821,491.23	3.24	84,222,270.03
其中：					
关联方组合	46,771.71	0.05			46,771.71
账龄组合	86,996,989.55	99.95	2,821,491.23	3.24	84,175,498.32
合计	87,043,761.26	100.00	2,821,491.23	3.24	84,222,270.03

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	70,552,196.55	100.00	2,410,831.94	3.42	68,141,364.61
其中：					
关联方组合	126,911.71	0.18			126,911.71
账龄组合	70,425,284.84	99.82	2,410,831.94	3.42	68,014,452.90
合计	70,552,196.55	100.00	2,410,831.94	3.42	68,141,364.61

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	85,732,856.94	2,571,985.71	3.00
1至2年	648,671.32	64,867.13	10.00
2至3年	615,461.29	184,638.39	30.00
合计	86,996,989.55	2,821,491.23	

## ②组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
杭州惠尔线缆有限公司	46,771.71		
合计	46,771.71		

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,410,831.94	410,659.29				2,821,491.23
合计	2,410,831.94	410,659.29				2,821,491.23

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
浙江万马股份有限公司	10,712,937.12	12.31	321,388.11
杭州金龙光电缆有限公司	7,556,985.78	8.68	226,709.57
浙江万马天屹通信线缆有限公司	6,245,279.64	7.17	187,358.39
中辰电缆股份有限公司	3,952,502.60	4.54	118,575.08
江苏中超控股股份有限公司	3,370,458.61	3.87	101,113.76
合计	31,838,163.75	36.57	955,144.91

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,147,675.63	1,146,087.77
合计	1,147,675.63	1,146,087.77

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	855,200.82	832,323.30
1 至 2 年	220,000.00	341,752.10
2 至 3 年	158,534.34	
小计	1,233,735.16	1,174,075.40
减：坏账准备	86,059.53	27,987.63
合计	1,147,675.63	1,146,087.77

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额

保证金	377,900.00	357,900.00
备用金	789,993.93	611,067.76
借用金	21,000.00	155,640.23
其他	44,841.23	49,467.41
小计	1,233,735.16	1,174,075.40
减：坏账准备	86,059.53	27,987.63
合计	1,147,675.63	1,146,087.77

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	27,987.63			27,987.63
2020 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	58,071.90			58,071.90
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	86,059.53			86,059.53

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	27,987.63	58,071.90				86,059.53
合计	27,987.63	58,071.90				86,059.53

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他 应收款 年末余 额合计 数的比 例（%）	坏账准备 年末余额
孙佳	备用金	484,767.56	1 年以内	39.29	14,543.03
毛建伟	备用金	305,226.37	1 年以内	24.74	
江苏亨通光电股份有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	16.21	20,000.00
远东材料交易中心有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	8.11	30,000.00
江苏亨通高压海缆有限公司	保证金	57,900.00	2-3 年	4.69	17,370.00
合计		1,147,893.93		93.04	81,913.03

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	391,000.00		391,000.00	391,000.00		391,000.00
合计	391,000.00		391,000.00	391,000.00		391,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
杭州佳盈创业投资有限公司	391,000.00			391,000.00		
合计	391,000.00			391,000.00		

## 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	223,800,451.42	183,737,935.44	201,917,448.91	179,727,286.86
其他业务	9,572,147.63	7,276,155.54	827,569.20	710,445.28

合计	233,372,599.05	191,014,090.98	202,745,018.11	180,437,732.14
----	----------------	----------------	----------------	----------------

### 十三、 补充资料

#### 1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,207,658.00	计入其他收益的除增值税退税以外的政府补助
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	39,811.13	交易性金融资产公允价值变动
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-215,554.70	其他营业外收入和营业外支出的差额
小计	2,031,914.43	
所得税影响额	304,787.16	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,727,127.27	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

#### 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.41	0.87	0.87
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	23.79	0.78	0.78

杭州科佳新材料股份有限公司

2021年4月27日

## 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：

公司办公室