

宁波能之光新材料科技股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2021] 44866 号

---

目 录

审计报告	1
财务报表	5
财务报表附注	19

宁波能之光新材料科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了宁波能之光新材料科技股份有限公司（以下简称“贵公司”或“能之光”）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日及2021年9月30日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度及2021年1-9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司2019年12月31日、2020年12月31日及2021年9月30日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2020年度及2021年1-9月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>营业收入的确认</b></p> <p>能之光主营业务为高分子助剂及功能高分子材料的研发、生产和销售。能之光2019年度、2020年度、2021年1-9月营业收入分别为人民币331,807,502.85元、445,039,281.24元、383,398,410.83元。</p> <p>由于营业收入对能之光经营成果影响重大，是公司关键业绩指标之一，并考虑到收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，故我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策见财务报表附注三、（二十六）；关于收入金额的披露见财务报表附注六、（三十五）。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价和测试与收入确认相关内部控制关键控制点设计及运行的有效性；</li> <li>2、通过对管理层访谈，了解收入确认政策，检查主要客户销售合同关键条款，分析评价能之光收入确认政策的适当性，评价报告期内收入确认政策执行的一贯性；</li> <li>3、实施实质性分析程序，如收入增长变动分析、毛利率及应收账款周转率分析等，以评价收入增长总体合理性；</li> <li>4、针对收入的真实性，采取抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、签收单、报关单等；</li> <li>5、针对报告期各期资产负债表日前后确认的销售收入，抽样检查签收单、报关单等支持性文件，以检查收入是否计入恰当的会计期间；</li> <li>6、结合应收账款审计，对主要客户报告期内交易金额进行询证，以检查报告期内主要客户收入确认真实性。</li> </ol>

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）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。

（6）就贵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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2021]44866号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





## 合并资产负债表（续）

编制单位：宁波能之光新材料科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	164,811,851.31	90,749,092.84	95,989,850.04	六、（十八）
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	6,958,240.00	7,823,550.00	12,247,795.00	六、（十九）
应付账款	14,100,979.89	20,977,310.99	15,005,711.31	六、（二十）
预收款项			800,537.99	六、（二十一）
合同负债	2,424,554.99	864,147.45		六、（二十二）
△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	2,068,107.89	3,127,736.58	2,498,417.11	六、（二十三）
应交税费	3,716,705.14	2,514,969.75	3,054,785.52	六、（二十四）
其他应付款	767,070.74	695,500.47	1,374,824.09	六、（二十五）
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		2,573,083.83	3,242,534.06	六、（二十六）
其他流动负债	14,161,525.00	12,355,692.89	18,473,628.94	六、（二十七）
流动负债合计	209,009,034.96	141,681,084.80	152,688,084.06	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	13,632,619.94			六、（二十八）
长期应付款			2,573,083.83	六、（二十九）
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	2,334,048.58	643,139.52	906,426.67	六、（三十）
递延所得税负债	1,857,007.01	1,960,023.27	2,097,378.19	六、（十六）
其他非流动负债				
非流动负债合计	17,823,675.53	2,603,162.79	5,576,888.69	
负 债 合 计	226,832,710.49	144,284,247.59	158,264,972.75	
股东权益				
股本	61,500,000.00	61,500,000.00	51,136,362.00	六、（三十一）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	77,628,512.46	77,549,689.32	17,027,567.25	六、（三十二）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	10,040,810.08	10,040,810.08	5,574,534.66	六、（三十三）
△一般风险准备				
未分配利润	99,682,303.34	81,289,224.37	39,517,109.68	六、（三十四）
归属于母公司股东权益合计	248,851,625.88	230,379,723.77	113,255,573.59	
少数股东权益				
股东权益合计	248,851,625.88	230,379,723.77	113,255,573.59	
负债及股东权益合计	475,684,336.37	374,663,971.36	271,520,546.34	

法定代表人：

张 饶  
印 发

主管会计工作负责人：

王 先  
印 月

会计机构负责人：

邹 华  
印 丽



### 合并利润表

编制单位：宁波先王新材料科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	383,398,410.83	445,039,281.24	331,807,502.85	
其中：营业收入	383,398,410.83	445,039,281.24	331,807,502.85	六、(三十五)
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	366,654,475.73	381,381,555.04	300,550,741.81	
其中：营业成本	334,413,997.43	348,398,881.01	265,075,248.55	六、(三十五)
△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	1,264,229.91	1,938,063.12	1,446,574.54	六、(三十六)
销售费用	5,208,003.11	7,134,173.14	13,584,214.15	六、(三十七)
管理费用	14,179,751.45	13,728,821.72	10,387,494.88	六、(三十八)
研发费用	4,638,722.19	5,779,730.11	4,025,247.88	六、(三十九)
财务费用	6,949,771.64	4,401,885.94	6,031,961.81	六、(四十)
其中：利息费用	6,678,213.23	4,458,486.89	5,774,000.38	六、(四十)
利息收入	118,513.47	118,522.74	91,033.06	六、(四十)
加：其他收益	2,238,731.30	15,331,148.82	4,199,019.43	六、(四十一)
投资收益（损失以“-”号填列）		158,583.33	2,807.09	六、(四十二)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-700,402.99	-2,097,617.83	-1,329,766.86	六、(四十三)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-208,845.89	-1,343,025.66	-2,345,233.13	六、(四十四)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	28,445.17	110,567.84		六、(四十五)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,101,862.69	75,817,382.70	31,783,587.57	
加：营业外收入	3,034,147.64	3,155,111.28	4,209,364.64	六、(四十六)
减：营业外支出	241,898.68	1,747,251.01	364,109.97	六、(四十七)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,894,111.65	77,225,242.97	35,628,842.24	
减：所得税费用	2,501,032.68	10,986,852.86	5,128,975.48	六、(四十八)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,393,078.97	66,238,390.11	30,499,866.76	
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）	18,393,078.97	66,238,390.11	30,499,866.76	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	18,393,078.97	66,238,390.11	30,499,866.76	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	18,393,078.97	66,238,390.11	30,499,866.76	
归属于母公司股东的综合收益总额	18,393,078.97	66,238,390.11	30,499,866.76	
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
(一) 基本每股收益（元/股）	0.30	1.15	0.60	十八、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.30	1.15	0.60	十八、(二)

法定代表人：张发

主管会计工作负责人：王月

会计机构负责人：邹丽





## 合并现金流量表

编制单位：宁波中远新材料科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	附注编号
<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	285,067,567.64	360,104,240.42	232,697,387.87	
△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	109,432.62	2,221,173.70	2,029,247.71	
收到其他与经营活动有关的现金	7,067,299.12	18,336,555.87	8,980,217.43	六、（四十九）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>292,244,299.38</b>	<b>380,661,969.99</b>	<b>243,706,853.01</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	320,854,456.08	373,632,941.30	277,561,325.58	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	22,819,939.09	25,500,755.80	18,220,378.96	
支付的各项税费	7,300,524.51	25,520,075.17	13,686,037.20	
支付其他与经营活动有关的现金	17,791,366.18	12,464,885.48	14,534,254.92	六、（四十九）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>368,766,285.86</b>	<b>437,118,657.75</b>	<b>324,001,996.66</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-76,521,986.48</b>	<b>-56,456,687.76</b>	<b>-80,295,143.65</b>	六、（五十）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		70,000,000.00	917,234.63	
取得投资收益收到的现金		158,583.33		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89,700.00	303,000.00		
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			701,896.55	六、（四十九）
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>89,700.00</b>	<b>70,461,583.33</b>	<b>1,619,131.18</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,633,895.73	17,413,164.53	3,732,628.78	
投资支付的现金		70,000,000.00	914,427.54	
△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			686,000.00	六、（四十九）
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>55,633,895.73</b>	<b>87,413,164.53</b>	<b>5,333,056.32</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-55,544,195.73</b>	<b>-16,951,581.20</b>	<b>-3,713,925.14</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		69,733,338.00	1,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	208,771,687.21	103,961,282.70	144,482,802.64	
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>208,771,687.21</b>	<b>173,694,620.70</b>	<b>145,682,802.64</b>	
偿还债务支付的现金	71,950,000.00	60,324,881.49	51,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,803,976.67	22,783,129.26	2,553,780.85	
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	2,379,518.00	3,749,999.94	3,949,999.95	六、（四十九）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>78,133,494.67</b>	<b>86,858,010.69</b>	<b>57,603,780.80</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>130,638,192.54</b>	<b>86,836,610.01</b>	<b>88,079,021.84</b>	
四、汇率变动对现金的影响	-59,191.47	90,978.89	8,831.12	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-1,487,181.14</b>	<b>13,519,319.94</b>	<b>4,078,784.17</b>	六、（五十）
加：期初现金及现金等价物的余额	29,896,020.48	16,376,700.54	12,297,916.37	六、（五十）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>28,408,839.34</b>	<b>29,896,020.48</b>	<b>16,376,700.54</b>	六、（五十）

法定代表人：

*张发*



主管会计工作负责人：

*王月*



会计机构负责人：

*邹丽*





### 合并股东权益变动表

编制单位：宁波能之光新材料科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2021年1-9月													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	330,208,197.89				77,549,689.32				10,040,810.08		81,289,224.37		230,379,723.77		230,379,723.77
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	61,500,000.00				77,549,689.32				10,040,810.08		81,289,224.37		230,379,723.77		230,379,723.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					78,823.14						18,393,078.97		18,471,902.11		18,471,902.11
（一）综合收益总额											18,393,078.97		18,393,078.97		18,393,078.97
（二）股东投入和减少资本					78,823.14								78,823.14		78,823.14
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					78,823.14								78,823.14		78,823.14
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	61,500,000.00				77,628,512.46				10,040,810.08		99,682,303.34		248,851,625.88		248,851,625.88

法定代表人：张发



主管会计工作负责人：王月



会计机构负责人：邹华





合并股东权益变动表(续)

编制单位: 宁波能之光新材料科技股份有限公司

金额单位: 元

项目	2020年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	51,136,362.00				17,027,567.25				5,574,534.66		39,517,109.68		113,255,573.59		113,255,573.59
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	51,136,362.00				17,027,567.25				5,574,534.66		39,517,109.68		113,255,573.59		113,255,573.59
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,363,638.00				60,522,122.07				4,466,275.42		41,772,114.69		117,124,150.18		117,124,150.18
(一) 综合收益总额											66,238,390.11		66,238,390.11		66,238,390.11
(二) 股东投入和减少资本	10,363,638.00				60,522,122.07								70,885,760.07		70,885,760.07
1. 股东投入的普通股	10,363,638.00				60,569,700.00								70,933,338.00		70,933,338.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					-47,577.93								-47,577.93		-47,577.93
4. 其他															
(三) 利润分配									4,466,275.42		-24,466,275.42		-20,000,000.00		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,466,275.42		-4,466,275.42				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	61,500,000.00				77,549,689.32				10,040,810.08		81,289,224.37		230,379,723.77		230,379,723.77

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



合并股东权益变动表(续)

编制单位: 宁波德之光新材料科技股份有限公司

金额单位: 元

项目	2019年度											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	51,136,362.00				17,026,620.42				2,769,613.74		18,627,776.05		89,560,372.21		89,560,372.21
加: 会计政策变更															
前期差错更正								-349,614.75			-6,455,997.46		-6,805,612.21		-6,805,612.21
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	51,136,362.00				17,026,620.42				2,419,998.99		12,171,778.59		82,754,760.00		82,754,760.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					946.83				3,154,535.67		27,345,331.09		30,500,813.59		30,500,813.59
(一) 综合收益总额											30,499,866.76		30,499,866.76		30,499,866.76
(二) 股东投入和减少资本					946.83								946.83		946.83
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					946.83								946.83		946.83
4. 其他															
(三) 利润分配									3,154,535.67		-3,154,535.67				
1. 提取盈余公积									3,154,535.67		-3,154,535.67				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	51,136,362.00				17,027,567.25				5,574,534.66		39,517,109.68		113,255,573.59		113,255,573.59

法定代表人:

张发



主管会计工作负责人:

王月



会计机构负责人:

邹丽华





## 资产负债表

编制单位：宁波德能新材料科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>				
货币资金	24,128,227.94	13,574,457.93	15,234,390.40	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	68,516,919.04	54,722,281.94	59,691,893.99	
应收账款	144,092,079.67	142,109,875.02	65,990,321.26	十七、（一）
应收款项融资	15,113,775.39	12,030,528.83	14,540,730.77	
预付款项	27,265,098.83	6,163,334.17	4,349,393.55	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	7,945,714.16	8,097,191.98	10,600,419.86	十七、（二）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	24,337,506.86	27,397,842.43	24,756,777.97	
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		460,019.37		
其他流动资产		1,030,265.82	179,298.12	
<b>流动资产合计</b>	<b>311,399,321.89</b>	<b>265,585,797.49</b>	<b>195,343,225.92</b>	
<b>非流动资产</b>				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款			409,511.58	
长期股权投资	53,000,000.00	53,000,000.00	53,000,000.00	十七、（三）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	18,247,589.88	16,156,506.30	15,686,026.45	
在建工程		7,314,553.97	274,545.00	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	4,845,195.98			
无形资产	1,723,721.60	1,272,799.16	1,024,390.52	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	6,515,038.41	2,011,380.46	2,318,524.06	
递延所得税资产	1,833,586.13	1,586,570.98	1,369,720.99	
其他非流动资产	137,455.00	474,680.00	16,350.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>86,302,587.00</b>	<b>81,816,490.87</b>	<b>74,099,068.60</b>	
<b>资产总计</b>	<b>397,701,908.89</b>	<b>347,402,288.36</b>	<b>269,442,294.52</b>	

法定代表人：

*张发*



主管会计工作负责人：

*王月*



会计机构负责人：

*邹丽华*



资产负债表（续）

编制单位：宁波能之光新材料科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	92,478,606.30	80,799,092.84	81,039,850.04	
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	28,228,240.00	7,823,550.00	12,247,795.00	
应付账款	5,473,891.45	15,180,180.05	18,032,775.43	
预收款项			1,135,287.59	
合同负债	2,343,616.90	656,719.18		
△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	1,423,485.90	2,393,836.15	2,159,175.00	
应交税费	3,284,018.62	2,096,572.50	2,509,208.85	
其他应付款	6,284,118.77	6,550,596.33	4,428,200.53	
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		2,573,083.83	3,242,534.06	
其他流动负债	12,085,753.59	8,697,848.68	16,522,438.87	
流动负债合计	151,601,731.53	126,771,479.56	141,317,265.37	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	6,147,101.06			
长期应付款			2,573,083.83	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	2,243,174.76	544,322.13	906,426.67	
递延所得税负债	796,314.48	876,974.22	984,520.45	
其他非流动负债				
非流动负债合计	9,186,590.30	1,421,296.35	4,464,030.95	
负 债 合 计	160,788,321.83	128,192,775.91	145,781,296.32	
股东权益				
股本	61,500,000.00	61,500,000.00	51,136,362.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	77,380,234.91	77,301,411.77	16,779,289.70	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	10,040,810.08	10,040,810.08	5,574,534.66	
△一般风险准备				
未分配利润	87,992,542.07	70,367,290.60	50,170,811.84	
股东权益合计	236,913,587.06	219,209,512.45	123,660,998.20	
负债及股东权益合计	397,701,908.89	347,402,288.36	269,442,294.52	

法定代表人：

张发印

主管会计工作负责人：

王月印

会计机构负责人：

邹丽华



利润表

编制单位：宁波之光新材料科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	377,690,931.70	434,917,102.10	331,122,837.15	
其中：营业收入	377,690,931.70	434,917,102.10	331,122,837.15	十七、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	361,577,662.85	385,144,571.95	297,050,135.74	
其中：营业成本	337,519,863.57	357,947,429.36	265,722,310.64	十七、（四）
△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	670,274.24	1,536,611.07	1,070,145.26	
销售费用	4,283,807.58	6,270,978.84	12,973,354.44	
管理费用	11,157,596.97	11,229,480.92	8,217,555.22	
研发费用	3,443,059.26	4,371,085.10	3,624,247.73	
财务费用	4,503,061.23	3,788,986.66	5,442,522.45	
其中：利息费用	4,362,922.98	3,848,041.74	5,186,495.45	
利息收入	23,825.58	106,778.36	78,614.41	
加：其他收益	1,566,145.73	2,197,122.96	2,197,399.43	
投资收益（损失以“-”号填列）		158,583.33	-1,265,551.17	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	141,184.11	-4,633,994.60	-1,339,307.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-115,584.22	33,625.83	-799,958.48	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	28,445.17	2,004,700.49		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,733,459.64	49,532,568.16	32,865,284.15	
加：营业外收入	2,604,255.77	3,028,718.78	4,209,364.64	
减：营业外支出	241,462.18	431,020.61	349,109.97	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,096,253.23	52,130,266.33	36,725,538.82	
减：所得税费用	2,471,001.76	7,467,512.15	5,180,182.17	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,625,251.47	44,662,754.18	31,545,356.65	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,625,251.47	44,662,754.18	31,545,356.65	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
七、综合收益总额	17,625,251.47	44,662,754.18	31,545,356.65	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

张发

主管会计工作负责人：

王月

会计机构负责人：

邹丽





## 现金流量表

编制单位：宁波能之光新材料科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	附注编号
<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	305,780,141.37	308,844,712.53	259,974,865.30	
△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	109,432.62	5,039.82	2,029,247.71	
收到其他与经营活动有关的现金	5,878,077.35	4,965,475.74	7,045,210.25	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>311,767,651.34</b>	<b>313,815,228.09</b>	<b>269,049,323.26</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	338,156,982.93	349,539,210.40	280,057,950.82	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	16,379,638.55	19,852,695.71	17,156,201.64	
支付的各项税费	6,518,924.51	20,745,250.51	13,312,531.52	
支付其他与经营活动有关的现金	14,987,393.91	10,352,082.65	14,415,126.44	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>376,042,939.90</b>	<b>400,489,239.27</b>	<b>324,941,810.42</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-64,275,288.56</b>	<b>-86,674,011.18</b>	<b>-55,892,487.16</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		70,000,000.00	917,234.63	
取得投资收益收到的现金		158,583.33		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89,700.00	270,000.00		
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			1,921,896.55	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>89,700.00</b>	<b>70,428,583.33</b>	<b>2,839,131.18</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	788,108.64	9,136,762.42	2,068,915.08	
投资支付的现金		70,000,000.00	15,924,427.54	
△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			686,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>788,108.64</b>	<b>79,136,762.42</b>	<b>18,679,342.62</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-698,408.64</b>	<b>-8,708,179.09</b>	<b>-15,840,211.44</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		69,733,338.00	1,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	86,039,928.86	101,616,401.21	134,532,802.64	
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>86,039,928.86</b>	<b>171,349,739.21</b>	<b>135,732,802.64</b>	
偿还债务支付的现金	12,050,000.00	52,980,000.00	51,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,016,770.52	22,172,684.11	1,966,275.92	
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	2,679,518.00	3,749,999.94	4,684,292.91	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>16,746,288.52</b>	<b>78,902,684.05</b>	<b>57,750,568.83</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>69,293,640.34</b>	<b>92,447,055.16</b>	<b>77,982,233.81</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-37,453.68</b>	<b>90,978.89</b>	<b>8,831.12</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>4,282,489.46</b>	<b>-2,844,156.22</b>	<b>6,258,366.33</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	11,554,437.50	14,398,593.72	8,140,227.39	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>15,836,926.96</b>	<b>11,554,437.50</b>	<b>14,398,593.72</b>	

法定代表人：

*张发*



主管会计工作负责人：

*王月*



会计机构负责人：

*邹丽*





## 股东权益变动表

编制单位：宁波能之光新材料科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2021年1-9月											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	61,500,000.00				77,301,411.77				10,040,810.08		70,367,290.60	219,209,512.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	61,500,000.00				77,301,411.77				10,040,810.08		70,367,290.60	219,209,512.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					78,823.14						17,625,251.47	17,704,074.61
（一）综合收益总额											17,625,251.47	17,625,251.47
（二）股东投入和减少资本					78,823.14							78,823.14
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					78,823.14							78,823.14
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	61,500,000.00				77,380,234.91				10,040,810.08		87,992,542.07	236,913,587.06

法定代表人：张发

主管会计工作负责人：王月

会计机构负责人：邹华





### 股东权益变动表（续）

编制单位：宁波能之光新材料科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2020年度											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	51,136,362.00				16,779,289.70				5,574,534.66		50,170,811.84	123,660,998.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	51,136,362.00				16,779,289.70				5,574,534.66		50,170,811.84	123,660,998.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,363,638.00				60,522,122.07				4,466,275.42		20,196,478.76	95,548,514.25
（一）综合收益总额											44,662,754.18	44,662,754.18
（二）股东投入和减少资本	10,363,638.00				60,522,122.07							70,885,760.07
1. 股东投入的普通股	10,363,638.00				60,569,700.00							70,933,338.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					-47,577.93							-47,577.93
4. 其他												
（三）利润分配									4,466,275.42		-24,466,275.42	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,466,275.42		-4,466,275.42	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-20,000,000.00	-20,000,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	61,500,000.00				77,301,411.77				10,040,810.08		70,367,290.60	219,209,512.45

法定代表人：张发



主管会计工作负责人：王月



会计机构负责人：邹丽华





### 股东权益变动表（续）

编制单位：宁波能之光新材料科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2019年度											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	51,136,362.00				16,778,342.87				2,769,613.74		24,926,523.59	95,610,842.20
加：会计政策变更												
前期差错更正									-349,614.75		-3,146,532.73	-3,496,147.48
其他												
二、本年初余额	51,136,362.00				16,778,342.87				2,419,998.99		21,779,990.86	92,114,694.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					946.83				3,154,535.67		28,390,820.98	31,546,303.48
（一）综合收益总额											31,545,356.65	31,545,356.65
（二）股东投入和减少资本					946.83							946.83
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					946.83							946.83
4. 其他												
（三）利润分配									3,154,535.67		-3,154,535.67	
1. 提取盈余公积									3,154,535.67		-3,154,535.67	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	51,136,362.00				16,779,289.70				5,574,534.66		50,170,811.84	123,660,998.20

法定代表人：张发

主管会计工作负责人：王月

会计机构负责人：邹丽华



# 宁波能之光新材料科技股份有限公司

2019年1月1日-2021年9月30日

## 财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司概况

宁波能之光新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由自然人张发饶出资组建，于2001年9月3日取得宁波市人民政府颁发的外经贸外甬字[2001]0239号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，于2001年9月4日取得宁波市工商行政管理局颁发的企独浙甬总字第005530号企业法人营业执照。公司统一社会信用代码：91330206730181106T；登记机关：宁波市市场监督管理局；公司法定代表人：张发饶。营业期限：2001年9月4日至长期。

截止2021年9月30日，公司注册资本为6,150.00万元，注册地：宁波市北仑区春晓听海路669号。本公司主要经营活动为：工程塑料与塑料合金、有机与无机功能材料、新材料的研发、分析测试、技术咨询、技术转让及销售；功能性高分子材料的研发、生产、销售及技术转让；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限制经营和禁止进出口的货物和技术除外。（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）

本公司的母公司为宁波微丽特贸易有限公司，本公司的实际控制人为张发饶。

#### （二）本公司财务报告经公司董事会批准报出。

#### （三）公司合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 9 月 30 日止。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

## （九）外币业务

### 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （十）金融工具

财政部于 2017 年印发了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以下简称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。主要会计政策及会计估计如下：

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产业务的模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产业务的模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进

行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三

个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

1) 本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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

2) 公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据共同风险特征将应收款项划分为若干组合，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似风险特征
银行承兑汇票组合	票据类型

**组合名称****确定组合的依据**

商业承兑汇票组合

票据类型

对于划分为账龄分析法组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；对于划分为关联方组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

3) 账龄分析法组合的账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	20
2-3 年 (含 3 年)	50
3-4 年 (含 4 年)	70
4-5 年 (含 5 年)	100
5 年以上	100

#### 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

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

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十二）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按

照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### （十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （十四）长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 4. 长期股权投资的处置

##### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

##### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

##### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选

择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]; (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]; (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十六) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十八）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	10
土地使用权	50
非专利技术	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## （二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金

流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

#### （二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

##### 2. 离职后福利

###### （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二

个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进

行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （二十四）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

#### （二十五）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公

允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十六）收入

### A.以下政策自 2020 年 1 月 1 日起适用：

#### 1. 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## B. 以下政策适用于 2019 年度：

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## C. 收入确认的具体方法

公司营业收入主要来源于高分子助剂、功能高分子材料等产品的销售。

### （1）国内销售

对于国内销售的产品，以公司发出商品并经客户确认收货确认销售收入。

### （2）国外销售

对于国外销售的产品，采用 FOB、CIF 贸易模式的，以产品发运后，办理完毕出口清关手续并取得报关单确认销售收入。

### （二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）本公司对收到的所有政府补助款项均采用总额法核算。

4. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按

照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十九）租赁

A. 以下政策自 2021 年 1 月 1 日起适用：

### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 2. 出租人

#### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

## （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

B. 以下政策适用于2020年度、2019年度：

### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

税 种	计 税 依 据	税 率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	根据当地土地级次确定适用税额	定额征收

注：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%的，税率调整为16%，出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整为16%；根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%，出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
宁波能之光新材料科技股份有限公司	15%
宁波威克丽特功能塑料有限公司	25%
宁波能之光麦肯信贸易有限公司	25%
苏州能之光新材料有限公司	25%
赣州能之光新材料有限公司	15%
北京能之光科技有限公司	25%
苏州能子新材料有限公司	25%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

1. 公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，公司于2017年11月29日取得编号为GR201733100555号的高新技术企业证书，公司于2020年12月1日取得编号为GR202033101010号的高新技术企业证书，有效期各为三年，符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及《企业所得税法实施条例》第九十三条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定。公司2019年、2020年、2021年度享受企业所得税减按15%税率的优惠政策。

2. 根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》财税〔2013〕4号、《财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会公告2020年第23号，自2012年1月1日至2030年12月31日，对设在赣州市的鼓励类产业的企业减按15%的税率征收企业所得税，子公司赣州能之光新材料有限公司2019年至2021年享受减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表增加“应收款项融资”科目	合并资产负债表：应收款项融资 2019 年 12 月 31 日列示金额 14,879,530.77 元，2019 年 1 月 1 日列示金额 2,819,113.99 元； 母公司资产负债表：应收款项融资 2019 年 12 月 31 日列示金额 14,540,730.77 元，2019 年 1 月 1 日列示金额 2,719,113.99 元。
资产负债表增加“交易性金融资产”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“交易性金融负债”科目	无影响。
利润表增加“信用减值损失（损失以“-”号填列）”科目	合并利润表：信用减值损失（损失以“-”号填列）2019 年度列示金额 -1,329,766.86 元。 母公司利润表：信用减值损失（损失以“-”号填列）2019 年度列示金额 -1,339,307.04 元。

2. 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。公司对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

3. 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。公司对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

4. 经本公司管理层批准，自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新增“合同资产”报表项目，该科目核算已向客户转让商品而有权收取对价的权利，仅取决于时间流逝因素之外的权利不在本科目核算。影响报表的主要科目：应	合并资产负债表：2020 年 1 月 1 日合同资产列示金额 0.00 元， 应收账款列示金额 74,470,805.41 元；

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

收款项、合同资产、存货等，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	母公司资产负债表：2020年1月1日合同资产列示金额0.00元，应收账款列示金额65,990,321.26元。
新增“合同负债”报表项目，该科目核算已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。影响报表的主要科目有：合同负债、预收款项等，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	合并资产负债表：2020年1月1日合同负债列示金额718,231.74元，预收款项列示金额0.00元； 母公司资产负债表：2020年1月1日合同负债列示金额1,014,470.33元，预收款项列示金额0.00元。

5、经本公司管理层批准，自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本公司本报告期未发生会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

公司自查发现以前年度会计处理存在会计差错，对涉及的前期会计差错进行了更正，并对2019年合并财务报表期初数进行了追溯调整。追溯调整对2019年合并财务报表期初数相关科目的影响具体如下：

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益
调整前期初余额	51,136,362.00	17,026,620.42	2,769,613.74	18,627,776.05	89,560,372.21
调整数			-349,614.75	-6,455,997.46	-6,805,612.21
调整后期初余额	<u>51,136,362.00</u>	<u>17,026,620.42</u>	<u>2,419,998.99</u>	<u>12,171,778.59</u>	<u>82,754,760.00</u>

对2019年初合并财务报表项目调整事项的说明：

- 1、对应收款项、其他应收款坏账准备进行厘定，调减2019年期初未分配利润977,449.34元。
- 2、对固定资产折旧及减值准备进行厘定，调减2019年期初未分配利润5,185,525.34元。
- 3、对收入跨期事项进行调整，调增2019年期初未分配利润161,605.40元。
- 4、对未终止确认的商业承兑汇票计提坏账，调减2019年期初未分配利润280,172.69元。
- 5、对费用跨期等事项进行调整，调减2019年期初未分配利润减少174,455.49元。

根据公司重新调整后的净利润，对盈余公积计提数进行厘定，调减2019年期初盈余公积

349,614.75 元。

(四) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	74,470,805.41	74,470,805.41	
合同资产			
预收款项	800,537.99		-800,537.99
合同负债		718,231.74	718,231.74
其他流动负债	18,473,628.94	18,555,935.19	82,306.25

(2) 母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	65,990,321.26	65,990,321.26	
合同资产			
预收款项	1,135,287.59		-1,135,287.59
合同负债		1,014,470.33	1,014,470.33
其他流动负债	16,522,438.87	16,643,256.13	120,817.26

(五) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		13,528,286.09	13,528,286.09
租赁负债		13,528,286.09	13,528,286.09

各项目调整情况的说明：

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对租赁确认使用权资产和租赁负债。除应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，按照成本进行初始计量计入“使用权资产”，同时按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量计入“租赁负债”。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		6,254,821.07	6,254,821.07
租赁负债		6,254,821.07	6,254,821.07

各项目调整情况的说明：

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对租赁确认使用权资产和租赁负债。除应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，按照成本进行初始计量计入“使用权资产”，同时按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量计入“租赁负债”。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	8,246.00	43,884.17	57,380.05
银行存款	28,410,593.56	29,862,136.31	15,795,349.44
其他货币资金	8,975,373.50	2,020,020.43	1,359,767.73
合计	<u>37,394,213.06</u>	<u>31,926,040.91</u>	<u>17,212,497.22</u>

其中：存放在境外的

款项总额

1. 2021年9月30日、2020年12月31日、2019年12月31日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项分别为8,985,373.72元、2,030,020.43元、835,796.68元，为本公司向银行申请开具银行承兑汇票及信用证所存入的保证金，详见本附注“六、(五十一)所有权或使用权受到限制的资产”的说明。

2. 报告期各期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	69,051,046.95	49,778,519.83	50,654,285.37
商业承兑汇票	4,452,323.22	9,492,512.65	13,598,194.69
合计	<u>73,503,370.17</u>	<u>59,271,032.48</u>	<u>64,252,480.06</u>

## 2. 期末已质押的应收票据

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	备注
银行承兑汇票	22,395,694.79	5,243,211.66	2,340,000.00	
商业承兑汇票			500,000.00	
合计	<u>22,395,694.79</u>	<u>5,243,211.66</u>	<u>2,840,000.00</u>	

## 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

2021年9月30日:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	85,344,262.87	36,969,128.52	
商业承兑汇票		1,500,000.00	
合计	<u>85,344,262.87</u>	<u>38,469,128.52</u>	

2020年12月31日:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	64,095,658.67	38,655,775.17	
商业承兑汇票		4,346,396.07	
合计	<u>64,095,658.67</u>	<u>43,002,171.24</u>	

2019年12月31日:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	42,074,176.31	40,913,337.50	
商业承兑汇票		9,554,079.03	
合计	<u>42,074,176.31</u>	<u>50,467,416.53</u>	

## 4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

出票单位	出票日期	到期日	期末转应收账款金额	备注
中广核三角洲（苏州）高聚物有限公司	2018-01-18	2019-01-17	200,000.00	

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>73,737,702.97</u>	<u>100.00</u>	<u>234,332.80</u>		<u>73,503,370.17</u>
其中:银行承兑汇票组合	69,051,046.95	93.64			69,051,046.95
商业承兑汇票组合	4,686,656.02	6.36	234,332.80	5.00	4,452,323.22
合计	<u>73,737,702.97</u>	<u>100.00</u>	<u>234,332.80</u>		<u>73,503,370.17</u>

续上表:

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>59,770,638.41</u>	<u>100.00</u>	<u>499,605.93</u>		<u>59,271,032.48</u>
其中:银行承兑汇票组合	49,778,519.83	83.28			49,778,519.83
商业承兑汇票组合	9,992,118.58	16.72	499,605.93	5.00	9,492,512.65
合计	<u>59,770,638.41</u>	<u>100.00</u>	<u>499,605.93</u>		<u>59,271,032.48</u>

续上表:

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>64,968,174.52</u>	<u>100.00</u>	<u>715,694.46</u>		<u>64,252,480.06</u>
其中:银行承兑汇票组合	50,654,285.37	77.97			50,654,285.37
商业承兑汇票组合	14,313,889.15	22.03	715,694.46	5.00	13,598,194.69
合计	<u>64,968,174.52</u>	<u>100.00</u>	<u>715,694.46</u>		<u>64,252,480.06</u>

6. 坏账准备的情况

类别	2020年12月31日		本期变动金额		2021年9月30日
	日	计提	收回或转回	转销或核销	
1年以内(含1年)	499,605.93		265,273.13		234,332.80
合计	<u>499,605.93</u>		<u>265,273.13</u>		<u>234,332.80</u>

续上表：

类别	2019年12月31日	本期变动金额		2020年12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
1年以内(含1年)	715,694.46		216,088.53	499,605.93
合计	<u>715,694.46</u>		<u>216,088.53</u>	<u>499,605.93</u>

续上表：

类别	2018年12月31日	本期变动金额		2019年12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
1年以内(含1年)	366,238.81	349,455.65		715,694.46
合计	<u>366,238.81</u>	<u>349,455.65</u>		<u>715,694.46</u>

7. 本期无实际核销的应收票据情况。

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	130,242,716.87	113,319,370.62	78,210,168.23
1-2年(含2年)	888,543.42	401,225.07	411,161.56
2-3年(含3年)	115,651.16	400,386.56	292.69
3-4年(含4年)	254,025.71	277.71	221,340.25
4-5年(含5年)	214,440.25	221,340.25	67,669.25
5年以上	76,547.15	73,647.15	5,977.90
小计	<u>131,791,924.56</u>	<u>114,416,247.36</u>	<u>78,916,609.88</u>
减：坏账准备	7,604,475.51	6,731,088.62	4,445,804.47
合计	<u>124,187,449.05</u>	<u>107,685,158.74</u>	<u>74,470,805.41</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	868,109.50	0.66	868,109.50	100.00	
按组合计提坏账准备	130,923,815.06	99.34	6,736,366.01	5.15	124,187,449.05
合计	<u>131,791,924.56</u>	<u>100.00</u>	<u>7,604,475.51</u>		<u>124,187,449.05</u>

续上表：

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	868,109.50	0.76	868,109.50	100.00	
按组合计提坏账准备	113,548,137.86	99.24	5,862,979.12	5.16	107,685,158.74
合计	<u>114,416,247.36</u>	<u>100.00</u>	<u>6,731,088.62</u>		<u>107,685,158.74</u>

续上表：

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	458,109.50	0.58	458,109.50	100.00	
按组合计提坏账准备	78,458,500.38	99.42	3,987,694.97	5.08	74,470,805.41
合计	<u>78,916,609.88</u>	<u>100.00</u>	<u>4,445,804.47</u>		<u>74,470,805.41</u>

按单项计提坏账准备：

名称	2021年9月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏安格特新材料科技有限公司	258,109.50	258,109.50	100.00	长账龄无法收回
安徽长信安昌新材料科技有限公司	410,000.00	410,000.00	100.00	经营异常无法收回
中广核三角洲（苏州）高聚物有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	长账龄无法收回
合计	<u>868,109.50</u>	<u>868,109.50</u>		

续上表：

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏安格特新材料科技有限公司	258,109.50	258,109.50	100.00	长账龄无法收回
安徽长信安昌新材料科技有限公司	410,000.00	410,000.00	100.00	经营异常无法收回
中广核三角洲（苏州）高聚物有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	长账龄无法收回
合计	<u>868,109.50</u>	<u>868,109.50</u>		

续上表：

名称	2019年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
江苏安格特新材料科技有限公司	258,109.50	258,109.50	100.00	长账龄无法收回
中广核三角洲（苏州）高聚物有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	长账龄无法收回
合计	<u>458,109.50</u>	<u>458,109.50</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

名称	2021年9月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	130,242,716.87	6,512,135.85	5.00
1-2年（含2年）	478,543.42	95,708.68	20.00
2-3年（含3年）	115,651.16	57,825.58	50.00
3-4年（含4年）	54,025.71	37,818.00	70.00
4-5年（含5年）			
5年以上	32,877.90	32,877.90	100.00
合计	<u>130,923,815.06</u>	<u>6,736,366.01</u>	

续上表：

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	112,909,370.62	5,645,468.53	5.00
1-2年（含2年）	401,225.07	80,245.01	20.00
2-3年（含3年）	200,386.56	100,193.28	50.00
3-4年（含4年）	277.71	194.40	70.00
4-5年（含5年）	6,900.00	6,900.00	100.00
5年以上	29,977.90	29,977.90	100.00
合计	<u>113,548,137.86</u>	<u>5,862,979.12</u>	

续上表：

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	78,210,168.23	3,910,508.41	5.00
1-2年（含2年）	211,161.56	42,232.31	20.00

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2-3年(含3年)	292.69	146.35	50.00
3-4年(含4年)	6,900.00	4,830.00	70.00
4-5年(含5年)	24,000.00	24,000.00	100.00
5年以上	5,977.90	5,977.90	100.00
合计	<u>78,458,500.38</u>	<u>3,987,694.97</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	2020年12月	本期变动金额		2021年9月
	31日	计提	收回或转回	30日
按单项计提坏账准备	868,109.50			868,109.50
按组合计提坏账准备	5,862,979.12	899,871.89		6,736,366.01
合计	<u>6,731,088.62</u>	<u>899,871.89</u>		<u>7,604,475.51</u>

续上表:

类别	2019年12月	本期变动金额		2020年12月
	31日	计提	收回或转回	31日
按单项计提坏账准备	458,109.50	410,000.00		868,109.50
按组合计提坏账准备	3,987,694.97	1,875,284.15		5,862,979.12
合计	<u>4,445,804.47</u>	<u>2,285,284.15</u>		<u>6,731,088.62</u>

续上表:

类别	2019年1月	本期变动金额		2019年12月
	1日	计提	收回或转回	31日
按单项计提坏账准备	258,109.50	200,000.00		458,109.50
按组合计提坏账准备	3,188,846.29	798,848.68		3,987,694.97
合计	<u>3,446,955.79</u>	<u>998,848.68</u>		<u>4,445,804.47</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	2021年1-9月核销金额	2020年度核销金额	2019年度核销金额
实际核销的应收账款	26,485.00		

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

截至2021年9月30日应收账款余额前五名情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江苏金发科技新材料有限公司	8,484,650.00	一年以内	6.44	424,232.50
安徽森泰木塑集团股份有限公司	6,105,000.00	一年以内	4.63	305,250.00
浙江诚成新材料科技有限公司	4,475,980.00	一年以内	3.40	223,799.00
浙江普利特新材料有限公司	4,128,173.28	一年以内	3.13	206,408.66
宁波禾隆新材料股份有限公司	3,862,000.00	一年以内	2.93	193,100.00
合计	<u>27,055,803.28</u>		<u>20.53</u>	<u>1,352,790.16</u>

截至2020年12月31日应收账款余额前五名情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
浙江普利特新材料有限公司	5,967,723.14	一年以内	5.22	298,386.16
江苏金发科技新材料有限公司	5,874,799.98	一年以内	5.13	293,740.00
金发科技股份有限公司	5,373,150.00	一年以内	4.70	268,657.50
浙江诚成新材料科技有限公司	4,011,200.00	一年以内	3.51	200,560.00
扬州市好年华高分子材料有限公司	3,450,097.90	一年以内	3.02	172,504.90
合计	<u>24,676,971.02</u>		<u>21.58</u>	<u>1,233,848.56</u>

截至2019年12月31日应收账款余额前五名情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江苏金发科技新材料有限公司	5,892,388.75	一年以内	7.47	294,619.44
江苏中天科技股份有限公司	4,363,127.30	一年以内	5.53	218,156.37
浙江诚成新材料科技有限公司	3,765,000.00	一年以内	4.77	188,250.00
浙江普利特新材料有限公司	3,747,111.20	一年以内	4.75	187,355.56
苏州美显高分子材料有限公司	3,226,934.15	一年以内	4.09	161,346.71
合计	<u>20,994,561.40</u>		<u>26.61</u>	<u>1,049,728.08</u>

6. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

#### (四) 应收款项融资

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收银行承兑汇票	15,462,296.31	13,126,894.64	14,879,530.77
合计	<u>15,462,296.31</u>	<u>13,126,894.64</u>	<u>14,879,530.77</u>

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

项目	2020年12月31日	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021年9月30日	减值准备
应收银行承兑汇票	13,126,894.64	164,371,713.80	162,036,312.13		15,462,296.31	
合计	<u>13,126,894.64</u>	<u>164,371,713.80</u>	<u>162,036,312.13</u>		<u>15,462,296.31</u>	

续上表：

项目	2019年12月31日	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020年12月31日	减值准备
应收银行承兑汇票	14,879,530.77	141,027,817.11	142,780,453.24		13,126,894.64	
合计	<u>14,879,530.77</u>	<u>141,027,817.11</u>	<u>142,780,453.24</u>		<u>13,126,894.64</u>	

续上表：

项目	2019年1月1日	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019年12月31日	减值准备
应收银行承兑汇票	2,819,113.99	117,776,957.79	105,716,541.01		14,879,530.77	
合计	<u>2,819,113.99</u>	<u>117,776,957.79</u>	<u>105,716,541.01</u>		<u>14,879,530.77</u>	

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021年9月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	8,388,810.31	98.62	7,269,908.08	99.59	4,501,782.38	99.49
1-2年(含2年)	87,993.65	1.03	6,248.28	0.09	23,084.30	0.51
2-3年(含3年)	6,248.28	0.07	23,050.00	0.32		
3年以上	23,050.00	0.28				
合计	<u>8,506,102.24</u>	<u>100.00</u>	<u>7,299,206.36</u>	<u>100.00</u>	<u>4,524,866.68</u>	<u>100.00</u>

注：报告期各期末均无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至2021年9月30日预付款项余额前五名情况：

债务人名称	期末余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
浙江石油化工有限公司	1,539,039.09	18.09	
爱思开综合化学国际贸易（上海）有限公司	686,867.26	8.07	
上海鑫莹实业有限公司	660,000.00	7.76	
中化石化销售有限公司	464,400.00	5.46	
上海赛科石油化工有限公司	450,080.78	5.29	
合计	<u>3,800,387.13</u>	<u>44.67</u>	

截至2020年12月31日预付款项余额前五名情况：

债务人名称	期末余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海赛科石油化工有限公司	1,145,022.11	15.69	
浙江四方塑料有限公司	739,500.00	10.13	
上海化工品交易市场经营管理有限公司	597,830.65	8.19	
江苏汇道新能源科技有限公司	551,239.82	7.55	
浙江鸿基石化股份有限公司	544,000.00	7.45	
合计	<u>3,577,592.58</u>	<u>49.01</u>	

截至2019年12月31日预付款项余额前五名情况：

债务人名称	期末余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海赛科石油化工有限公司	1,299,678.80	28.72	
中国科学院宁波材料技术与工程研究所	666,666.67	14.73	
中国人寿财产保险股份有限公司宁波市分公司	502,480.75	11.10	
远大石化有限公司	447,000.00	9.88	
江苏汇道新能源科技有限公司	298,370.26	6.59	
合计	<u>3,214,196.48</u>	<u>71.02</u>	

(六)其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	540,511.59	417,854.71	257,578.00
合计	<u>540,511.59</u>	<u>417,854.71</u>	<u>257,578.00</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	275,870.81	337,950.79	239,433.68
1-2年(含2年)	313,042.90	112,501.81	31,520.00
2-3年(含3年)	50,000.00	10,000.00	6,800.00
3-4年(含4年)	10,000.00	6,000.00	5,000.00
4-5年(含5年)	11,000.00	5,000.00	600.00
5年以上	600.00	600.00	
小计	<u>660,513.71</u>	<u>472,052.60</u>	<u>283,353.68</u>
减:坏账准备	120,002.12	54,197.89	25,775.68
合计	<u>540,511.59</u>	<u>417,854.71</u>	<u>257,578.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
押金及保证金	383,656.00	383,656.00	71,000.00
代扣代缴社保及公积金	128,381.91	386.90	97,060.20
备用金	64,074.51		81,108.07
其他	84,401.29	88,009.70	34,185.41
合计	<u>660,513.71</u>	<u>472,052.60</u>	<u>283,353.68</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	54,197.89			<u>54,197.89</u>
2021年1月1日其他应				

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)	
收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2021年1-9月计提	65,804.23			<u>65,804.23</u>
2021年1-9月转回				
2021年1-9月转销				
2021年1-9月核销				
2021年1-9月其他变动				
2021年9月30日余额	<u>120,002.12</u>			<u>120,002.12</u>

续上表:

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	25,775.68			<u>25,775.68</u>
2020年1月1日其他应				
收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2020年度计提	28,422.21			<u>28,422.21</u>
2020年度转回				
2020年度转销				
2020年度核销				
2020年度其他变动				
2020年12月31日余额	<u>54,197.89</u>			<u>54,197.89</u>

续上表:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	44,313.15			<u>44,313.15</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2019年度计提	-18,537.47			<u>-18,537.47</u>
2019年度转回				
2019年度转销				
2019年度核销				
2019年度其他变动				
2019年12月31日余额	<u>25,775.68</u>			<u>25,775.68</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	2020年12月31日	计提	本期变动金额		2020年9月30日
			收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	54,197.89	65,804.23			120,002.12
合计	<u>54,197.89</u>	<u>65,804.23</u>			<u>120,002.12</u>

续上表:

类别	2019年12月31日	计提	本期变动金额		2020年12月31日
			收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	25,775.68	28,422.21			54,197.89
合计	<u>25,775.68</u>	<u>28,422.21</u>			<u>54,197.89</u>

续上表:

类别	2019年1月1日	计提	本期变动金额		2019年12月31日
			收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	44,313.15	-18,537.47			25,775.68
合计	<u>44,313.15</u>	<u>-18,537.47</u>			<u>25,775.68</u>

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至2021年9月30日其他应收款余额前五名情况:

单位名称	款项性质	2021年9月30日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
宁波东部新城开发投资集团有限公司	押金及保证金	312,656.00	1-2年(含2年)	47.34	62,531.20
代扣代缴社保及公积金	代扣代缴社保及公积金	127,995.01	1年以内(含1年)	19.38	6,399.75
道恩集团有限公司	保证金	50,000.00	2-3年(含3年)	7.57	25,000.00
宁波北仑长征骨科医院	其他	23,123.50	1年以内(含1年)	3.50	1,156.18
赵潘	备用金	23,074.51	1年以内(含1年)	3.49	1,153.73
合计		<u>536,849.02</u>		<u>81.28</u>	<u>96,240.86</u>

截至2020年12月31日其他应收款余额前五名情况:

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
宁波东部新城开发投资集团有限公司	保证金	312,656.00	1年以内(含1年)	66.23	15,632.80
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	其他	57,458.92	1-2年(含2年)	12.17	11,491.78
道恩集团有限公司	保证金	50,000.00	1-2年(含2年)	10.59	10,000.00
宁波北仑长征骨科医院	其他	22,102.89	1年以内(含1年)	4.68	1,105.14
赣州鑫泰资产管理有限公司	保证金	10,000.00	2-3年(含3年)	2.12	5,000.00
合计		<u>452,217.81</u>		<u>95.79</u>	<u>43,229.72</u>

截至2019年12月31日其他应收款余额前五名情况:

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
代扣代缴社保及公积金	代扣代缴社保及公积金	96,264.40	1年以内(含1年)	33.97	4,813.22
道恩集团有限公司	保证金	50,000.00	1年以内(含1年)	17.65	2,500.00
杨艳文	备用金	40,999.07	1年以内(含1年)	14.47	2,049.95
方芳	备用金	12,589.00	1年以内(含1年)、1-2年(含2年)	4.44	2,429.45
赣州鑫泰资产管理有限公司	保证金	10,000.00	1-2年(含2年)	3.53	2,000.00
合计		<u>209,852.47</u>		<u>74.06</u>	<u>13,792.62</u>

(7) 报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	2021年9月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	28,956,237.59		28,956,237.59
在途物资			
库存商品	17,221,551.25	510,794.04	16,710,757.21
发出商品	3,115,808.96		3,115,808.96
合计	<u>49,293,597.80</u>	<u>510,794.04</u>	<u>48,782,803.76</u>

续上表:

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	23,789,681.37		23,789,681.37
在途物资	1,402,893.68		1,402,893.68
库存商品	21,055,804.16	301,948.15	20,753,856.01
发出商品	3,197,312.77		3,197,312.77
合计	<u>49,445,691.98</u>	<u>301,948.15</u>	<u>49,143,743.83</u>

续上表:

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,710,447.86	254,659.95	11,455,787.91
在途物资	604,451.29		604,451.29
库存商品	12,275,410.65	148,734.44	12,126,676.21
发出商品	1,746,073.38		1,746,073.38
合计	<u>26,336,383.18</u>	<u>403,394.39</u>	<u>25,932,988.79</u>

2. 存货跌价准备

项目	2020年12月	本期增加金额		本期减少金额		2021年9月
	31日	计提	其他	转回或转销	其他	30日
库存商品	301,948.15	208,845.89				510,794.04
原材料						
合计	<u>301,948.15</u>	<u>208,845.89</u>				<u>510,794.04</u>

续上表：

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	148,734.44	153,213.71				301,948.15
原材料	254,659.95			254,659.95		
合计	<u>403,394.39</u>	<u>153,213.71</u>		<u>254,659.95</u>		<u>301,948.15</u>

续上表：

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		148,734.44				148,734.44
原材料		254,659.95				254,659.95
合计		<u>403,394.39</u>				<u>403,394.39</u>

### 3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	预计可变现净值低于存货账面成本	处置
原材料	预计可变现净值低于存货账面成本	处置

### 4. 存货期末余额无借款费用资本化金额。

### 5. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

### (八) 一年内到期的非流动资产

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期应收款		460,019.37	
合计		<u>460,019.37</u>	

### (九) 其他流动资产

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
未抵扣的进项税	5,015,707.18	1,609,303.96	1,405,635.35
待认证的进项税		873,965.70	179,298.12
预缴其他税费	552,450.21	631,938.35	
合计	<u>5,568,157.39</u>	<u>3,115,208.01</u>	<u>1,584,933.47</u>

(十)长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	2021年9月30日				2020年12月31日				2019年12月31日			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
融资租赁款									409,511.58		409,511.58	
其中：未实									90,488.42		90,488.42	
现融资收益												
合计									<u>409,511.58</u>		<u>409,511.58</u>	

(十一)固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	128,853,420.58	61,814,861.36	32,981,225.66
固定资产清理			
合计	<u>128,853,420.58</u>	<u>61,814,861.36</u>	<u>32,981,225.66</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其 他	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日	29,305,610.68	50,371,871.35	2,277,346.66	3,623,584.25	<u>85,578,412.94</u>
2. 本期增加金额	<u>53,762,994.00</u>	<u>19,489,928.94</u>	<u>98,672.57</u>	<u>273,241.12</u>	<u>73,624,836.63</u>
(1) 购置	48,487,496.83	1,338,981.59	98,672.57	273,241.12	<u>50,198,392.11</u>
(2) 在建工程转入	5,275,497.17	18,150,947.35			<u>23,426,444.52</u>
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		<u>798,934.39</u>	<u>207,948.72</u>	<u>419,399.63</u>	<u>1,426,282.74</u>
(1) 处置或报废		798,934.39	207,948.72	419,399.63	<u>1,426,282.74</u>
4. 2021年9月30日	<u>83,068,604.68</u>	<u>69,062,865.90</u>	<u>2,168,070.51</u>	<u>3,477,425.74</u>	<u>157,776,966.83</u>
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日	11,603,819.10	7,021,457.97	1,250,275.83	2,570,670.39	<u>22,446,223.29</u>
2. 本期增加金额	<u>1,839,962.99</u>	<u>3,884,801.11</u>	<u>337,010.48</u>	<u>232,624.75</u>	<u>6,294,399.33</u>
(1) 计提	1,839,962.99	3,884,801.11	337,010.48	232,624.75	<u>6,294,399.33</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额		<u>576,397.56</u>	<u>181,587.14</u>	<u>376,419.96</u>	<u>1,134,404.66</u>
(1) 处置或报废		576,397.56	181,587.14	376,419.96	<u>1,134,404.66</u>
4. 2021年9月30日	<u>13,443,782.09</u>	<u>10,329,861.52</u>	<u>1,405,699.17</u>	<u>2,426,875.18</u>	<u>27,606,217.96</u>
三、减值准备					
1. 2020年12月31日		1,317,328.29			<u>1,317,328.29</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2021年9月30日		<u>1,317,328.29</u>			<u>1,317,328.29</u>
四、账面价值					
1. 2021年9月30日	<u>69,624,822.59</u>	<u>57,415,676.09</u>	<u>762,371.34</u>	<u>1,050,550.56</u>	<u>128,853,420.58</u>
2. 2020年12月31日	<u>17,701,791.58</u>	<u>42,033,085.09</u>	<u>1,027,070.83</u>	<u>1,052,913.86</u>	<u>61,814,861.36</u>

续上表：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日	26,509,104.68	32,295,378.13	2,166,020.62	3,395,248.37	<u>64,365,751.80</u>
2. 本期增加金额	<u>2,796,506.00</u>	<u>37,914,449.28</u>	<u>524,969.50</u>	<u>737,715.33</u>	<u>41,973,640.11</u>
(1) 购置		15,280,854.63	524,969.50	737,715.33	<u>16,543,539.46</u>
(2) 在建工程转入	2,796,506.00	22,633,594.65			<u>25,430,100.65</u>
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		<u>19,837,956.06</u>	<u>413,643.46</u>	<u>509,379.45</u>	<u>20,760,978.97</u>
(1) 处置或报废		19,837,956.06	413,643.46	509,379.45	<u>20,760,978.97</u>
4. 2020年12月31日	<u>29,305,610.68</u>	<u>50,371,871.35</u>	<u>2,277,346.66</u>	<u>3,623,584.25</u>	<u>85,578,412.94</u>
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	10,076,843.08	13,442,205.29	1,153,494.86	2,628,770.54	<u>27,301,313.77</u>
2. 本期增加金额	<u>1,526,976.02</u>	<u>3,156,745.58</u>	<u>480,195.40</u>	<u>395,591.02</u>	<u>5,559,508.02</u>
(1) 计提	1,526,976.02	3,156,745.58	480,195.40	395,591.02	<u>5,559,508.02</u>
3. 本期减少金额		<u>9,577,492.90</u>	<u>383,414.43</u>	<u>453,691.17</u>	<u>10,414,598.50</u>
(1) 处置或报废		9,577,492.90	383,414.43	453,691.17	<u>10,414,598.50</u>
4. 2020年12月31日	<u>11,603,819.10</u>	<u>7,021,457.97</u>	<u>1,250,275.83</u>	<u>2,570,670.39</u>	<u>22,446,223.29</u>
三、减值准备					
1. 2019年12月31日		4,076,408.65		6,803.72	<u>4,083,212.37</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2. 本期增加金额		<u>1,189,811.95</u>			<u>1,189,811.95</u>
(1) 计提		1,189,811.95			<u>1,189,811.95</u>
3. 本期减少金额		<u>3,948,892.31</u>		<u>6,803.72</u>	<u>3,955,696.03</u>
(1) 处置或报废		3,948,892.31		6,803.72	<u>3,955,696.03</u>
4. 2020年12月31日		<u>1,317,328.29</u>			<u>1,317,328.29</u>

四、账面价值

1. 2020年12月31日	<u>17,701,791.58</u>	<u>42,033,085.09</u>	<u>1,027,070.83</u>	<u>1,052,913.86</u>	<u>61,814,861.36</u>
2. 2019年12月31日	<u>16,432,261.60</u>	<u>14,776,764.19</u>	<u>1,012,525.76</u>	<u>759,674.11</u>	<u>32,981,225.66</u>

续上表：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日	26,509,104.68	31,689,370.64	1,817,348.05	3,165,954.74	<u>63,181,778.11</u>
2. 本期增加金额		<u>1,501,367.96</u>	<u>348,672.57</u>	<u>231,293.63</u>	<u>2,081,334.16</u>
(1) 购置		1,501,367.96	348,672.57	231,293.63	<u>2,081,334.16</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		<u>895,360.47</u>		<u>2,000.00</u>	<u>897,360.47</u>
(1) 处置或报废		895,360.47		2,000.00	<u>897,360.47</u>
4. 2019年12月31日	<u>26,509,104.68</u>	<u>32,295,378.13</u>	<u>2,166,020.62</u>	<u>3,395,248.37</u>	<u>64,365,751.80</u>
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日	8,699,213.99	11,424,969.56	818,619.35	2,261,155.60	<u>23,203,958.50</u>
2. 本期增加金额	<u>1,377,629.09</u>	<u>2,570,521.21</u>	<u>334,875.51</u>	<u>369,414.94</u>	<u>4,652,440.75</u>
(1) 计提	1,377,629.09	2,570,521.21	334,875.51	369,414.94	<u>4,652,440.75</u>
3. 本期减少金额		<u>553,285.48</u>		<u>1,800.00</u>	<u>555,085.48</u>
(1) 处置或报废		553,285.48		1,800.00	<u>555,085.48</u>
4. 2019年12月31日	<u>10,076,843.08</u>	<u>13,442,205.29</u>	<u>1,153,494.86</u>	<u>2,628,770.54</u>	<u>27,301,313.77</u>
三、减值准备					
1. 2018年12月31日		2,141,373.63			<u>2,141,373.63</u>
2. 本期增加金额		<u>1,935,035.02</u>		<u>6,803.72</u>	<u>1,941,838.74</u>
(1) 计提		1,935,035.02		6,803.72	<u>1,941,838.74</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019年12月31日		<u>4,076,408.65</u>		<u>6,803.72</u>	<u>4,083,212.37</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
四、账面价值					
1. 2019年12月31日	<u>16,432,261.60</u>	<u>14,776,764.19</u>	<u>1,012,525.76</u>	<u>759,674.11</u>	<u>32,981,225.66</u>
2. 2018年12月31日	<u>17,809,890.69</u>	<u>18,123,027.45</u>	<u>998,728.70</u>	<u>904,799.14</u>	<u>37,836,445.98</u>

(2) 报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期各期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期内无未办妥产权证书的固定资产情况。

## (十二) 在建工程

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程		25,906,908.01	20,763,455.39
工程物资			
合计		<u>25,906,908.01</u>	<u>20,763,455.39</u>

### 2. 在建工程

#### (1) 在建工程情况

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	6,733,357.80		6,733,357.80
在安装软件	1,610,619.46		1,610,619.46
在安装设备	16,646,274.06		16,646,274.06
厂房基建	916,656.69		916,656.69
合计	<u>25,906,908.01</u>		<u>25,906,908.01</u>

续上表:

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	106,555.83		106,555.83
在安装软件	2,241,801.63		2,241,801.63
在安装设备	15,547,775.91		15,547,775.91
厂房基建	2,867,322.02		2,867,322.02
合计	<u>20,763,455.39</u>		<u>20,763,455.39</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2021年1-9月:

项目名称	预算数	2020年12月 31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少 金额	2021年9月30 日
装修工程	8,058,422.98	6,733,357.80	1,325,065.18	4,142,453.10	3,915,969.88	
在安装设备	18,150,947.35	16,646,274.06	1,504,673.29	18,150,947.35		
厂房基建	1,133,044.07	916,656.69	216,387.38	1,133,044.07		
在安装软件	1,610,619.46	1,610,619.46			1,610,619.46	
合计	<u>28,953,033.86</u>	<u>25,906,908.01</u>	<u>3,046,125.85</u>	<u>23,426,444.52</u>	<u>5,526,589.34</u>	

接上表:

项目名称	工程累计投入占预 算的比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
装修工程	100.00	100.00				自有资金
在安装设备	100.00	100.00				自有资金
厂房基建	100.00	100.00				自有资金
在安装软件	100.00	100.00				自有资金
合计						

2020年度:

项目名称	预算数	2019年12月 31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少金 额	2020年12月 31日
装修工程	8,164,978.81	106,555.83	6,733,357.80		106,555.83	6,733,357.80
在安装软件	2,264,175.99	2,241,801.63	22,374.36		653,556.53	1,610,619.46
在安装设备	39,622,966.06	15,547,775.91	23,732,092.80	22,633,594.65		16,646,274.06
厂房基建	3,929,550.08	2,867,322.02	845,840.67	2,796,506.00		916,656.69
合计	<u>53,981,670.94</u>	<u>20,763,455.39</u>	<u>31,333,665.63</u>	<u>25,430,100.65</u>	<u>760,112.36</u>	<u>25,906,908.01</u>

接上表:

项目名称	工程累计投入占预 算的比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
装修工程	83.77	83.77				自有资金
在安装软件	100.00	未完工				自有资金
在安装设备	99.13	99.13				自有资金
厂房基建	94.49	94.49				自有资金
合计						

2019 年度:

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产金 额	本期其他 减少金额	2019 年 12 月 31 日
在安装软件	2,264,175.99		2,241,801.63			2,241,801.63
装修工程	106,555.83		106,555.83			106,555.83
在安装设备	15,547,775.91		15,547,775.91			15,547,775.91
厂房基建	3,929,550.08		2,867,322.02			2,867,322.02
合计	<u>21,848,057.81</u>		<u>20,763,455.39</u>			<u>20,763,455.39</u>

接上表:

项目名称	工程累计投 入占预算的 比例 (%)	工程进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中:本 期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
在安装软件	99.01	99.01				自有资金
装修工程	100.00	未完工				自有资金
在安装设备	100.00	未完工				自有资金
厂房基建	72.97	72.97				自有资金
合计						

(3) 报告期各期计提在建工程减值准备情况

无。

(十三)使用权资产

2021年1-9月:

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	13,528,286.09	<u>13,528,286.09</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>13,528,286.09</u>	<u>13,528,286.09</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	<u>1,990,623.24</u>	<u>1,990,623.24</u>
(1) 计提	1,990,623.24	<u>1,990,623.24</u>
3. 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>1,990,623.24</u>	<u>1,990,623.24</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>11,537,662.85</u>	<u>11,537,662.85</u>
2. 期初账面价值		

#### (十四) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2020年12月31日	9,701,037.45	1,921,239.21	500,742.00	<u>12,123,018.66</u>
2. 本期增加金额		<u>2,225,912.49</u>		<u>2,225,912.49</u>
(1) 购置		2,225,912.49		<u>2,225,912.49</u>
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
4. 2021年9月30日	<u>9,701,037.45</u>	<u>4,147,151.70</u>	<u>500,742.00</u>	<u>14,348,931.15</u>
二、累计摊销				
1. 2020年12月31日	2,406,125.94	331,586.95	441,742.00	<u>3,179,454.89</u>
2. 本期增加金额	<u>150,583.04</u>	<u>183,796.46</u>	<u>9,000.00</u>	<u>343,379.50</u>
(1) 计提	150,583.04	183,796.46	9,000.00	<u>343,379.50</u>
3. 本期减少金额				
4. 2021年9月30日	<u>2,556,708.98</u>	<u>515,383.41</u>	<u>450,742.00</u>	<u>3,522,834.39</u>
三、减值准备				
1. 2020年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
4. 2021年9月30日				
四、账面价值				
1. 2021年9月30日	<u>7,144,328.47</u>	<u>3,631,768.29</u>	<u>50,000.00</u>	<u>10,826,096.76</u>
2. 2020年12月31日	<u>7,294,911.51</u>	<u>1,589,652.26</u>	<u>59,000.00</u>	<u>8,943,563.77</u>
续上表:				
项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2019年12月31日	9,701,037.45	1,149,758.16	500,742.00	<u>11,351,537.61</u>
2. 本期增加金额		<u>771,481.05</u>		<u>771,481.05</u>
(1) 购置		117,924.52		<u>117,924.52</u>
(2) 在建工程转入		653,556.53		<u>653,556.53</u>
3. 本期减少金额				
4. 2020年12月31日	<u>9,701,037.45</u>	<u>1,921,239.21</u>	<u>500,742.00</u>	<u>12,123,018.66</u>
二、累计摊销				
1. 2019年12月31日	2,205,348.55	196,367.64	429,742.00	<u>2,831,458.19</u>
2. 本期增加金额	<u>200,777.39</u>	<u>135,219.31</u>	<u>12,000.00</u>	<u>347,996.70</u>
(1) 计提	200,777.39	135,219.31	12,000.00	<u>347,996.70</u>
3. 本期减少金额				
4. 2020年12月31日	<u>2,406,125.94</u>	<u>331,586.95</u>	<u>441,742.00</u>	<u>3,179,454.89</u>
三、减值准备				
1. 2019年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2020年12月31日				
四、账面价值				
1. 2020年12月31日	<u>7,294,911.51</u>	<u>1,589,652.26</u>	<u>59,000.00</u>	<u>8,943,563.77</u>
2. 2019年12月31日	<u>7,495,688.90</u>	<u>953,390.52</u>	<u>71,000.00</u>	<u>8,520,079.42</u>
续上表:				
项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日	9,701,037.45	934,240.92	500,742.00	<u>11,136,020.37</u>
2. 本期增加金额		<u>215,517.24</u>		<u>215,517.24</u>
(1) 购置		215,517.24		<u>215,517.24</u>

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
4. 2019年12月31日	<u>9,701,037.45</u>	<u>1,149,758.16</u>	<u>500,742.00</u>	<u>11,351,537.61</u>
二、累计摊销				
1. 2018年12月31日	2,123,805.91	81,391.80	417,742.00	<u>2,622,939.71</u>
2. 本期增加金额	<u>81,542.64</u>	<u>114,975.84</u>	<u>12,000.00</u>	<u>208,518.48</u>
(1) 计提	81,542.64	114,975.84	12,000.00	<u>208,518.48</u>
3. 本期减少金额				
4. 2019年12月31日	<u>2,205,348.55</u>	<u>196,367.64</u>	<u>429,742.00</u>	<u>2,831,458.19</u>
三、减值准备				
1. 2018年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2019年12月31日				
四、账面价值				
1. 2019年12月31日	<u>7,495,688.90</u>	<u>953,390.52</u>	<u>71,000.00</u>	<u>8,520,079.42</u>
2. 2018年12月31日	<u>7,577,231.54</u>	<u>852,849.12</u>	<u>83,000.00</u>	<u>8,513,080.66</u>

注：报告期内无通过内部研发形成的无形资产。

2. 报告期各期末无未办妥产权证书的土地使用权。

#### (十五) 长期待摊费用

项目	2020年12月 31日	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	2021年9月 30日
厂房改造费	2,011,380.46		230,357.70		1,781,022.76
装修费		5,966,181.21	623,816.04		5,342,365.17
合计	<u>2,011,380.46</u>	<u>5,966,181.21</u>	<u>854,173.74</u>		<u>7,123,387.93</u>
续上表：					
项目	2019年12月 31日	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	2020年12月 31日
厂房改造费	2,318,524.06		307,143.60		2,011,380.46
合计	<u>2,318,524.06</u>		<u>307,143.60</u>		<u>2,011,380.46</u>

续上表：

项目	2018年12月 31日	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	2019年12月 31日
厂房改造费	2,645,935.84		327,411.78		2,318,524.06
合计	<u>2,645,935.84</u>		<u>327,411.78</u>		<u>2,318,524.06</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年9月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,659,339.04	1,448,900.85
递延收益	2,334,048.58	350,107.28
合计	<u>11,993,387.62</u>	<u>1,799,008.13</u>

续上表：

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,776,633.35	1,316,495.01
递延收益	643,139.52	96,470.93
合计	<u>9,419,772.87</u>	<u>1,412,965.94</u>

续上表：

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,128,606.72	1,219,291.00
递延收益	906,426.67	135,964.00
合计	<u>9,035,033.39</u>	<u>1,355,255.00</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年9月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500万以下设备一次性扣除	5,308,763.19	796,314.48
非同一控制企业合并资产评估增值	4,242,770.15	1,060,692.53
合计	<u>9,551,533.34</u>	<u>1,857,007.01</u>

续上表：

项目	2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500万以下设备一次性扣除	5,846,494.81	876,974.22
非同一控制企业合并资产评估增值	4,332,196.21	1,083,049.05
合计	<u>10,178,691.02</u>	<u>1,960,023.27</u>

续上表：

项目	2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500万以下设备一次性扣除	6,563,469.69	984,520.45
非同一控制企业合并资产评估增值	4,451,430.96	1,112,857.74
合计	<u>11,014,900.65</u>	<u>2,097,378.19</u>

### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	127,593.72	127,535.53	1,545,274.65
可抵扣亏损	2,551,193.74	1,834,857.04	848,507.71
合计	<u>2,678,787.46</u>	<u>1,962,392.57</u>	<u>2,393,782.36</u>

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	备注
2021	57.55	57.55	57.55	
2022	909.03	909.03	909.03	
2023	614.92	614.92	614.92	
2024	846,926.21	846,926.21	846,926.21	
2025	986,349.33	986,349.33		
2026	716,336.70			
合计	<u>2,551,193.74</u>	<u>1,834,857.04</u>	<u>848,507.71</u>	

### (十七) 其他非流动资产

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付设备款	1,599,856.55	2,129,132.77	2,056,814.83
合计	<u>1,599,856.55</u>	<u>2,129,132.77</u>	<u>2,056,814.83</u>

## (十八)短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款	68,901,575.34	9,950,000.00	13,950,000.00
国内信用证借款			5,000,000.00
抵押兼保证借款	50,059,119.52	50,050,371.56	45,046,062.45
票据融资	45,851,156.45	30,748,721.28	31,993,787.59
合计	<u>164,811,851.31</u>	<u>90,749,092.84</u>	<u>95,989,850.04</u>

2. 报告期各期末无已逾期未偿还的短期借款。

## (十九)应付票据

种类	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	6,958,240.00	7,823,550.00	12,247,795.00
合计	<u>6,958,240.00</u>	<u>7,823,550.00</u>	<u>12,247,795.00</u>

报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

## (二十)应付账款

### 1. 应付账款列示

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付原材料款	6,387,271.15	9,345,550.59	7,412,676.19
应付工程及设备款	3,425,709.74	8,286,381.67	5,877,034.23
应付运输款	2,185,952.56	1,448,215.40	1,461,059.67
应付其他费用款	2,102,046.44	1,897,163.33	254,941.22
合计	<u>14,100,979.89</u>	<u>20,977,310.99</u>	<u>15,005,711.31</u>

2. 报告期各期末均无账龄超过1年的重要应付账款。

## (二十一)预收款项

### 1. 预收款项列示

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款			800,537.99
合计			<u>800,537.99</u>

2. 报告期各期末均无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十二)合同负债

1. 合同负债情况

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	2,424,554.99	864,147.45	
合计	<u>2,424,554.99</u>	<u>864,147.45</u>	

(二十三)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日
一、短期薪酬	3,127,736.58	20,406,155.95	21,465,784.64	2,068,107.89
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,126,584.69	1,126,584.69	
三、辞退福利		175,412.00	175,412.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>3,127,736.58</u>	<u>21,708,152.64</u>	<u>22,767,781.33</u>	<u>2,068,107.89</u>

续上表:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	2,498,417.11	25,960,906.01	25,331,586.54	3,127,736.58
二、离职后福利中-设定提存计划负债		165,240.19	165,240.19	
三、辞退福利		75,846.00	75,846.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>2,498,417.11</u>	<u>26,201,992.20</u>	<u>25,572,672.73</u>	<u>3,127,736.58</u>

续上表:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	1,927,875.26	17,633,081.32	17,062,539.47	2,498,417.11
二、离职后福利中-设定提存计划负债		738,496.42	738,496.42	
三、辞退福利		70,000.00	70,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>1,927,875.26</u>	<u>18,441,577.74</u>	<u>17,871,035.89</u>	<u>2,498,417.11</u>

2. 短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,767,148.51	17,939,630.71	18,917,182.95	1,789,596.27
二、职工福利费		940,312.39	940,312.39	

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日
三、社会保险费		653,970.84	653,970.84	
其中：医疗保险费		625,492.79	625,492.79	
工伤保险费		28,478.05	28,478.05	
生育保险费				
四、住房公积金		665,848.00	665,848.00	
五、工会经费和职工教育经费	360,588.07	206,394.01	288,470.46	278,511.62
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>3,127,736.58</u>	<u>20,406,155.95</u>	<u>21,465,784.64</u>	<u>2,068,107.89</u>

续上表：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,321,279.10	23,160,886.09	22,715,016.68	2,767,148.51
二、职工福利费	54,250.00	1,190,537.96	1,244,787.96	
三、社会保险费		549,637.75	549,637.75	
其中：医疗保险费		540,867.47	540,867.47	
工伤保险费		5,009.51	5,009.51	
生育保险费		3,760.77	3,760.77	
四、住房公积金		710,206.00	710,206.00	
五、工会经费和职工教育经费	122,888.01	349,638.21	111,938.15	360,588.07
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>2,498,417.11</u>	<u>25,960,906.01</u>	<u>25,331,586.54</u>	<u>3,127,736.58</u>

续上表：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,927,875.26	15,464,303.93	15,070,900.09	2,321,279.10
二、职工福利费		844,980.74	790,730.74	54,250.00
三、社会保险费		476,778.49	476,778.49	
其中：医疗保险费		404,133.75	404,133.75	
工伤保险费		42,022.58	42,022.58	
生育保险费		30,622.16	30,622.16	
四、住房公积金		559,018.00	559,018.00	

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
五、工会经费和职工教育经费		288,000.16	165,112.15	122,888.01
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>1,927,875.26</u>	<u>17,633,081.32</u>	<u>17,062,539.47</u>	<u>2,498,417.11</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日
1. 基本养老保险		1,090,155.83	1,090,155.83	
2. 失业保险费		36,428.86	36,428.86	
3. 企业年金缴费				
合计		<u>1,126,584.69</u>	<u>1,126,584.69</u>	

续上表：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1. 基本养老保险		159,980.31	159,980.31	
2. 失业保险费		5,259.88	5,259.88	
3. 企业年金缴费				
合计		<u>165,240.19</u>	<u>165,240.19</u>	

续上表：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1. 基本养老保险		713,410.04	713,410.04	
2. 失业保险费		25,086.38	25,086.38	
3. 企业年金缴费				
合计		<u>738,496.42</u>	<u>738,496.42</u>	

### 4. 辞退福利

2021年1-9月：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除员工劳动关系补偿金	175,412.00	
合计	<u>175,412.00</u>	

2020年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退补偿金	75,846.00	
合计	<u>75,846.00</u>	

2019 年度:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退补偿金	70,000.00	
合计	<u>70,000.00</u>	

(二十四) 应交税费

税费项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	1,847,520.22	1,988,553.31	1,361,625.48
2. 增值税	1,218,670.59	77,020.06	1,244,507.85
3. 土地使用税	119,082.14	109,954.70	109,954.70
4. 房产税	318,108.19	218,576.85	218,576.83
5. 城市维护建设税	88,519.09	5,391.40	45,805.44
6. 教育费附加	63,226.73	3,851.00	32,718.17
7. 代扣代缴个人所得税	49,449.20	101,606.96	29,690.03
8. 其他	12,128.98	10,015.47	11,907.02
合计	<u>3,716,705.14</u>	<u>2,514,969.75</u>	<u>3,054,785.52</u>

(二十五) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	767,070.74	695,500.47	1,374,824.09
合计	<u>767,070.74</u>	<u>695,500.47</u>	<u>1,374,824.09</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付费用款	680,732.61	566,037.77	13,300.37
应付股权投资款			1,200,000.00
应付代扣代缴款项		43,081.76	37,509.56
应付保证金、押金	780.00	10,780.00	10,780.00
其他	85,558.13	75,600.94	113,234.16
合计	<u>767,070.74</u>	<u>695,500.47</u>	<u>1,374,824.09</u>

(2) 报告期各期末均无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期应付款		2,573,083.83	3,242,534.06
合计		<u>2,573,083.83</u>	<u>3,242,534.06</u>

(二十七) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
已背书未到期未终止确认应收票据	13,887,972.07	12,253,449.96	18,473,628.94
待转销项税额	273,552.93	102,242.93	
合计	<u>14,161,525.00</u>	<u>12,355,692.89</u>	<u>18,473,628.94</u>

(二十八) 租赁负债

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁付款额	14,856,296.50		
减：未确认的融资费用	1,223,676.56		
合计	<u>13,632,619.94</u>		

(二十九) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
长期应付款			2,573,083.83
合计			<u>2,573,083.83</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付融资租赁款			2,700,000.00
其中：未实现融资费用			126,916.17
合计			<u>2,573,083.83</u>

(三十)递延收益

递延收益情况:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日	形成原因
政府补助	643,139.52	2,005,000.00	314,090.94	2,334,048.58	与资产相关的政府补助、 与收益相关的政府补助
合计	<u>643,139.52</u>	<u>2,005,000.00</u>	<u>314,090.94</u>	<u>2,334,048.58</u>	

续上表:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	906,426.67	99,700.00	362,987.15	643,139.52	与资产相关的政府补助、 与收益相关的政府补助
合计	<u>906,426.67</u>	<u>99,700.00</u>	<u>362,987.15</u>	<u>643,139.52</u>	

续上表:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	268,531.20	1,000,000.00	362,104.53	906,426.67	与资产相关的政府补助、 与收益相关的政府补助
合计	<u>268,531.20</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>362,104.53</u>	<u>906,426.67</u>	

涉及政府补助的项目:

项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2021年9月30日	与资产相关/与收益相关
新兴产业补助	210,988.80		21,578.40	189,410.40	与资产相关
科技创新 2025 重大专项科技项目补助	333,333.33		250,000.00	83,333.33	与收益相关
疫情防控应急物资生产企业技改项目补助		2,005,000.00	34,568.97	1,970,431.03	与资产相关
科技创新券补助	98,817.39		7,943.57	90,873.82	与资产相关
合计	<u>643,139.52</u>	<u>2,005,000.00</u>	<u>314,090.94</u>	<u>2,334,048.58</u>	

续上表:

项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
新兴产业补助	239,760.00		28,771.20	210,988.80	与资产相关
科技创新 2025 重大专项科技项目补助	666,666.67		333,333.34	333,333.33	与收益相关
科技创新券补助		99,700.00	882.61	98,817.39	与资产相关
合计	<u>906,426.67</u>	<u>99,700.00</u>	<u>362,987.15</u>	<u>643,139.52</u>	

续上表：

项目	2018年12月 31日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	2019年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
新兴产业补助	268,531.20		28,771.20	239,760.00	与资产相关
科技创新 2025 重大专项科技项目补助		1,000,000.00	333,333.33	666,666.67	与收益相关
合计	<u>268,531.20</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>362,104.53</u>	<u>906,426.67</u>	

(三十一)股本

2021年1-9月：

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日
宁波微丽特贸易有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00
宁波海邦人才创业投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00			9,000,000.00
宁波赛智韵升创业投资合伙企业（有限合伙）	6,136,362.00			6,136,362.00
宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）	4,050,000.00			4,050,000.00
宁波凡顺股权投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00			3,600,000.00
谷硕实	1,350,000.00			1,350,000.00
宁波华桐恒越创业投资合伙企业（有限合伙）	1,753,247.00			1,753,247.00
宁波海邦智合创业投资合伙企业（有限合伙）	1,461,039.00			1,461,039.00
徐玲希	1,168,831.00			1,168,831.00
杨戎冰	1,168,831.00			1,168,831.00
翁晓冬	876,623.00			876,623.00
关奇汉	876,040.00			876,040.00
吴欣荣	584,416.00			584,416.00
江英	584,416.00			584,416.00
张曙	292,208.00			292,208.00
任冬友	292,208.00			292,208.00
张发饶	204,741.00			204,741.00
宁波千乘企业管理合伙企业（有限合伙）	361,753.00			361,753.00

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日
宁波容光企业管理合伙企业 (有限合伙)	739,285.00			739,285.00
合计	<u>61,500,000.00</u>			<u>61,500,000.00</u>

2020年度:

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
宁波微丽特贸易有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00
宁波海邦人才创业投资合伙企业 (有限合伙)	9,000,000.00			9,000,000.00
宁波赛智韵升创业投资合伙企业 (有限合伙)	6,136,362.00			6,136,362.00
宁波能馨投资管理合伙企业(有 有限合伙)	4,050,000.00			4,050,000.00
宁波凡顺股权投资合伙企业(有 有限合伙)	3,600,000.00			3,600,000.00
谷硕实	1,350,000.00			1,350,000.00
宁波华桐恒越创业投资合伙企业 (有限合伙)		1,753,247.00		1,753,247.00
宁波海邦智合创业投资合伙企业 (有限合伙)		1,461,039.00		1,461,039.00
徐玲希		1,168,831.00		1,168,831.00
杨戎冰		1,168,831.00		1,168,831.00
翁晓冬		876,623.00		876,623.00
关奇汉		876,040.00		876,040.00
吴欣荣		584,416.00		584,416.00
江英		584,416.00		584,416.00
张曙		292,208.00		292,208.00
任冬友		292,208.00		292,208.00
张发饶		204,741.00		204,741.00
宁波千乘企业管理合伙企业(有 有限合伙)		429,838.00	68,085.00	361,753.00
宁波容光企业管理合伙企业(有 有限合伙)		759,740.00	20,455.00	739,285.00
合计	<u>51,136,362.00</u>	<u>10,452,178.00</u>	<u>88,540.00</u>	<u>61,500,000.00</u>

注1: 根据公司2019年12月20日召开的临时股东大会, 决议增加注册资本9,174,060.00

元，其中宁波华桐恒越创业投资合伙企业（有限合伙）以 12,000,000.00 元认缴公司注册资本 1,753,247.00 元；宁波海邦智合创业投资合伙企业（有限合伙）以 10,000,000.00 元认缴注册资本 1,461,039.00 元；徐玲希以 8,000,000.00 元认缴公司注册资本 1,168,831.00 元；杨戎冰以 8,000,000.00 元认缴公司注册资本 1,168,831.00 元；翁晓冬以 6,000,000.00 元认缴公司注册资本 876,623.00 元；关奇汉以 5,390,000.00 元认缴公司注册资本 787,500.00 元；吴欣荣以 4,000,000.00 元认缴公司注册资本 584,416.00 元；江英以 4,000,000.00 元认缴公司注册资本 584,416.00 元；张曙以 2,000,000.00 元认缴公司注册资本 292,208.00 元；任冬友以 2,000,000.00 元认缴公司注册资本 292,208.00 元；张发饶以 1,401,338.00 元认缴公司注册资本 204,741.00 元。变更后公司注册资本为人民币 60,310,422.00 元。

注 2：根据公司 2020 年 6 月 10 日召开的临时股东大会，决议增加注册资本 1,189,578.00 元，其中宁波容光企业管理合伙企业（有限合伙）以 5,200,000.00 元认缴公司注册资本 759,740.00 元；宁波千乘企业管理合伙企业（有限合伙）以 2,942,000.00 元认缴公司注册资本 429,838.00 元。变更后公司注册资本为人民币 61,500,000.00 元。

注 3：根据股权转让协议，宁波容光企业管理合伙企业（有限合伙）将其持有的公司 20,455 股股份以人民币 0 元的价格转让给关奇汉，宁波千乘企业管理合伙企业（有限合伙）将其持有的公司 68,085 股股份及出资权以人民币 0 元的价格转让给关奇汉，由关奇汉继续履行实缴出资义务，出资价格与宁波容光企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波千乘企业管理合伙企业（有限合伙）相同。

2019 年度：

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
宁波微丽特贸易有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00
宁波海邦人才创业投资合伙企业 （有限合伙）	9,000,000.00			9,000,000.00
宁波赛智韵升创业投资合伙企业 （有限合伙）	6,136,362.00			6,136,362.00
宁波能馨投资管理合伙企业（有 限合伙）	4,050,000.00			4,050,000.00
宁波凡顺股权投资合伙企业（有 限合伙）	3,600,000.00			3,600,000.00
谷硕实	1,350,000.00			1,350,000.00
合计	<u>51,136,362.00</u>			<u>51,136,362.00</u>

(三十二) 资本公积

2021 年 1-9 月：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 9 月 30 日
股本溢价	76,687,250.39			76,687,250.39

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日
其他资本公积	862,438.93	78,823.14		941,262.07
合计	<u>77,549,689.32</u>	<u>78,823.14</u>		<u>77,628,512.46</u>

2020年度:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	16,117,550.39	60,569,700.00		76,687,250.39
其他资本公积	910,016.86		47,577.93	862,438.93
合计	<u>17,027,567.25</u>	<u>60,569,700.00</u>	<u>47,577.93</u>	<u>77,549,689.32</u>

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	16,117,550.39			16,117,550.39
其他资本公积	909,070.03	946.83		910,016.86
合计	<u>17,026,620.42</u>	<u>946.83</u>		<u>17,027,567.25</u>

注1: 2020年资本公积的变动原因详见附注“六、(三十一)股本”的相关说明。

注2: 其他资本公积增减变动系各期确认以权益结算的股份支付, 详见本附注“十三、股份支付”的相关说明。

### (三十三) 盈余公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日
法定盈余公积	10,040,810.08			10,040,810.08
合计	<u>10,040,810.08</u>			<u>10,040,810.08</u>

续上表:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	5,574,534.66	4,466,275.42		10,040,810.08
合计	<u>5,574,534.66</u>	<u>4,466,275.42</u>		<u>10,040,810.08</u>

续上表:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	2,419,998.99	3,154,535.67		5,574,534.66
合计	<u>2,419,998.99</u>	<u>3,154,535.67</u>		<u>5,574,534.66</u>

注1: 报告期内增加的盈余公积为按母公司净利润的10%计提的法定盈余公积。

### (三十四) 未分配利润

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
调整前上期期末未分配利润	81,289,224.37	39,517,109.68	18,627,776.05

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			-6,455,997.46
调整后期初未分配利润	<u>81,289,224.37</u>	<u>39,517,109.68</u>	<u>12,171,778.59</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,393,078.97	66,238,390.11	30,499,866.76
减：提取法定盈余公积		4,466,275.42	3,154,535.67
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		20,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	<u>99,682,303.34</u>	<u>81,289,224.37</u>	<u>39,517,109.68</u>

注：根据公司2020年6月4日召开的2020年第一次临时股东大会会议，决议以截止2020年5月31日总股本51,136,362.00股为基数，向全体股东派发现金红利20,000,000.00元（含税）。

#### （三十五）营业收入、营业成本

##### 营业收入和营业成本情况

项目	2021年1-9月	
	收入	成本
主营业务	380,687,697.44	332,641,386.99
其他业务	2,710,713.39	1,772,610.44
合计	<u>383,398,410.83</u>	<u>334,413,997.43</u>

续上表：

项目	2020年度	
	收入	成本
主营业务	442,383,257.88	345,615,416.08
其他业务	2,656,023.36	2,783,464.93
合计	<u>445,039,281.24</u>	<u>348,398,881.01</u>

续上表：

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务	326,062,424.46	260,229,690.09
其他业务	5,745,078.39	4,845,558.46
合计	<u>331,807,502.85</u>	<u>265,075,248.55</u>

## (三十六) 税金及附加

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	计缴标准
房产税	402,424.22	218,576.83	218,576.83	见本附注四、税项
城市维护建设税	351,860.62	861,829.10	601,714.46	见本附注四、税项
教育费附加	251,329.02	615,428.22	429,796.03	见本附注四、税项
印花税	139,533.91	132,274.27	86,532.52	
土地使用税	119,082.14	109,954.70	109,954.70	见本附注四、税项
合计	<u>1,264,229.91</u>	<u>1,938,063.12</u>	<u>1,446,574.54</u>	

## (三十七) 销售费用

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
职工薪酬	3,690,478.79	5,291,021.64	4,410,536.14
运输费			7,400,785.26
差旅费	281,377.14	306,769.68	385,216.73
业务招待费	174,866.21	171,457.22	280,365.41
销售佣金	31,296.27	95,931.05	223,646.15
市场推广费	242,082.03	462,411.10	279,663.47
保险费		504,530.75	484,245.28
咨询服务费	419,585.23	51,076.06	40,657.95
折旧与摊销	154,348.50	50,262.20	14,179.08
办公费	17,728.95	21,711.97	9,455.13
其他	196,239.99	179,001.47	55,463.55
合计	<u>5,208,003.11</u>	<u>7,134,173.14</u>	<u>13,584,214.15</u>

## (三十八) 管理费用

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
职工薪酬	5,391,904.50	6,593,910.98	4,478,964.03
业务招待费	393,039.07	350,094.25	396,210.03
折旧及摊销	2,129,284.23	1,266,984.24	2,181,263.83
差旅费	538,498.39	584,175.84	188,644.46
办公费	657,719.99	502,474.76	253,214.48
招聘费	173,910.49	81,793.17	54,723.95
保险费	210,650.62	163,081.78	194,299.40
车辆使用费	185,006.14	263,583.61	350,186.22
环境保护费	108,501.08	295,215.69	172,155.03
水电费	549,429.57	325,927.83	297,679.73
维修费	43,307.56	79,653.93	495,558.29

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
咨询服务费	2,842,844.34	2,390,491.94	704,838.31
租赁费	10,619.55	62,299.57	5,307.00
专利费	146,440.48	41,775.38	47,813.96
劳动保护费	20,163.50	141,906.18	91,817.42
快递费	3,458.00	53,480.10	3,097.73
其他	774,973.94	531,972.47	471,721.01
合计	<u>14,179,751.45</u>	<u>13,728,821.72</u>	<u>10,387,494.88</u>

(三十九) 研发费用

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
职工薪酬	2,436,449.14	3,634,924.63	2,377,389.05
直接投入费用	812,193.24	1,091,508.69	691,844.71
折旧与摊销	628,326.31	373,007.17	377,709.11
其他	761,753.50	680,289.62	578,305.01
合计	<u>4,638,722.19</u>	<u>5,779,730.11</u>	<u>4,025,247.88</u>

(四十) 财务费用

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
利息支出	6,678,213.23	4,458,486.89	5,774,000.38
减：利息收入	118,513.47	118,522.74	91,033.06
加：汇兑损失	59,191.47		89,564.14
减：汇兑收益		90,978.89	
手续费支出	330,880.41	152,900.68	259,430.35
合计	<u>6,949,771.64</u>	<u>4,401,885.94</u>	<u>6,031,961.81</u>

(四十一) 其他收益

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
博士后工作经费资助	900,000.00	50,000.00	400,000.00
“六大攻坚战”流动现场会奖励资金	302,413.00		
北仑区科技创新团队扶持资金	300,000.00	500,000.00	
科技创新2025重大专项科技项目补助	250,000.00	333,333.34	333,333.33
2020年度规模以上工业企业电价补贴	223,074.00		
2020年赣州经开区第二批发明专利授权奖励	100,000.00		
就业扶贫岗位补贴	40,000.00	20,000.00	
疫情防控应急物资生产企业技改项目补助	34,568.97		
新兴产业补助	21,578.40	28,771.20	28,771.20

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
知识产权体系认证奖励	20,000.00		
2021年2季度企业创贷贴息	17,250.00		
税费返还	15,002.36	6,375.32	18,351.90
科技创新券补助	7,943.57	882.61	
高校毕业生就业补贴	3,000.00		
2021二季度“三同”班列集疏费补贴	1,600.00		
小微企业政府统保平台保费补助	1,000.00		
社保补贴	996.00		
党建工作经费	305.00	6,000.00	
能之光人才项目补助资金		13,000,000.00	2,000,000.00
2020年度第二批科技计划项目补助		440,000.00	
2020年宁波市研发投入后补助		247,600.00	
2019北仑区科技项目经费		200,000.00	
疫情期间企业社保费返还		118,530.00	
2020年度第一批宁波市院士工作站考核补助		100,000.00	
2018年度宁波市技术交易资金后补助		67,000.00	
房产土地税退税		54,977.35	
赣州能之光2020为民服务平台		50,000.00	
大学生实习补助		40,900.00	39,150.00
疫情期间补助		20,000.00	
北仑区中小微企业吸纳毕业生就业社保补贴		19,003.00	
2020年度第二批知识产权项目经费		9,280.00	
北仑区2018年有效发明专利年费补助资金		7,980.00	
吸纳建档立卡人员社保		4,356.00	
新增招工补贴		4,000.00	
专利补贴		2,160.00	
区科技项目经费补助			400,000.00
2019年企业研发投入后补助资金			234,400.00
2018年北仑区科技创新团队扶持资金			200,000.00
2017年北仑区科技创新团队扶持资金			150,000.00
2018年度第三批科技项目经费计划补助			100,000.00
2018年企业研发投入后补助经费			88,000.00
18年第四季度中小微社保补贴			73,721.00
创新团队经费资助			50,000.00

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
领军拔尖人才资助			50,000.00
19年第二季度中小微社保补贴			24,672.00
2018年市级境外展览补助			7,000.00
2019年第三批区域招工宣传补贴			1,620.00
合计	<u>2,238,731.30</u>	<u>15,331,148.82</u>	<u>4,199,019.43</u>

(四十二) 投资收益

产生投资收益的来源	2021年1-9月	2020年度	2019年度
理财产品收益		158,583.33	2,807.09
合计		<u>158,583.33</u>	<u>2,807.09</u>

(四十三) 信用减值损失

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
应收票据坏账损失	265,273.13	216,088.53	-349,455.65
应收账款坏账损失	-899,871.89	-2,285,284.15	-998,848.68
其他应收款坏账损失	-65,804.23	-28,422.21	18,537.47
合计	<u>-700,402.99</u>	<u>-2,097,617.83</u>	<u>-1,329,766.86</u>

(四十四) 资产减值损失

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
一、存货跌价损失	-208,845.89	-153,213.71	-403,394.39
二、固定资产减值损失		-1,189,811.95	-1,941,838.74
合计	<u>-208,845.89</u>	<u>-1,343,025.66</u>	<u>-2,345,233.13</u>

(四十五) 资产处置收益

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
固定资产处置利得	28,445.17	110,567.84	
合计	<u>28,445.17</u>	<u>110,567.84</u>	

(四十六) 营业外收入

1. 分类列示

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,768,880.00	3,034,800.00	3,448,600.00	2,768,880.00
其他	265,267.64	120,311.28	760,764.64	265,267.64
合计	<u>3,034,147.64</u>	<u>3,155,111.28</u>	<u>4,209,364.64</u>	<u>3,034,147.64</u>

## 2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
北仑区战略性新兴产业补助	1,350,000.00			与收益相关
2021 凤凰行动奖	1,000,000.00			与收益相关
20 年高新技术企业奖励补助	318,880.00			与收益相关
新入规工业企业奖励	100,000.00	120,000.00		与收益相关
2019 年度北仑区战略新兴产业发展及高成长企业 高成长培育计划专项资金		1,660,000.00		与收益相关
2020 年度第五批工业和信息化发展专项资金		585,800.00		与收益相关
2019 年度北仑区区长质量奖		300,000.00		与收益相关
2019 年度宁波国家高新区“一区多园”分园发展 基金		150,000.00		与收益相关
2019 年度宁波市智能化改造初步解决方案设计报 告补助		90,000.00		与收益相关
北仑区增产扩能第一季度奖励		60,000.00		与收益相关
北仑区增产扩能第二季度奖励		60,000.00		与收益相关
安标化奖励		5,000.00		与收益相关
第一届宁波市高价值专利大赛获奖奖励		4,000.00		与收益相关
宁波市制造业单项冠军示范企业补助			2,000,000.00	与收益相关
浙江制造区级奖励			400,000.00	与收益相关
质量提升项目补助			300,000.00	与收益相关
市工业标准化项目补助资金			200,000.00	与收益相关
浙江制造精品企业补助			200,000.00	与收益相关
2018 年度中小企业管理咨询示范奖励			188,600.00	与收益相关
新兴产业局奖励			160,000.00	与收益相关
合计	<u>2,768,880.00</u>	<u>3,034,800.00</u>	<u>3,448,600.00</u>	

### (四十七) 营业外支出

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计：	<u>240,862.18</u>	<u>1,736,463.43</u>	<u>342,274.99</u>	<u>240,862.18</u>
其中：固定资产处置损失	240,862.18	1,736,463.43	342,274.99	240,862.18
对外捐赠			15,000.00	
罚款支出	600.00	9,807.58	765.12	600.00
其他	436.50	980.00	6,069.86	436.50
合计	<u>241,898.68</u>	<u>1,747,251.01</u>	<u>364,109.97</u>	<u>241,898.68</u>

#### (四十八) 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
所得税费用	<u>2,501,032.68</u>	<u>10,986,852.86</u>	<u>5,128,975.48</u>
其中：当期所得税费用	2,990,091.13	11,181,918.72	5,379,185.32
递延所得税费用	-489,058.45	-195,065.86	-250,209.84

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
利润总额	20,894,111.65	77,225,242.97	35,628,842.24
按法定税率计算的所得税费用	3,134,116.75	11,583,786.45	5,344,326.34
子公司适用不同税率的影响	-88,798.10	-321,843.17	-214,220.56
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-30,480.35	120,406.10	38,111.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-9,720.10	-237,331.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	179,098.72	246,592.13	633,156.45
研发费用加计扣除的影响	-692,904.34	-632,368.55	-435,067.52
所得税费用合计	<u>2,501,032.68</u>	<u>10,986,852.86</u>	<u>5,128,975.48</u>

#### (四十九) 现金流量表项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
收到的政府补助	6,683,518.00	18,097,621.85	8,267,163.00
收到的利息收入	118,513.47	118,522.74	31,321.26
其他	265,267.65	120,411.28	681,733.17
合计	<u>7,067,299.12</u>	<u>18,336,555.87</u>	<u>8,980,217.43</u>

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
支付的费用款	10,493,895.98	10,790,058.79	13,583,376.21
支付的银行承兑汇票保证金	6,955,353.29	1,194,223.75	
支付的往来款	10,200.00	316,914.68	664,490.91
支付的手续费	330,880.41	152,900.68	264,552.82

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
其他	1,036.50	10,787.58	21,834.98
合计	<u>17,791,366.18</u>	<u>12,464,885.48</u>	<u>14,534,254.92</u>

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
资金拆借款及利息			701,896.55
合计			<u>701,896.55</u>

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
资金拆借款			686,000.00
合计			<u>686,000.00</u>

### 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
融资租赁支付的现金	2,200,000.00	3,749,999.94	3,949,999.95
偿还租赁负债支付的金额	179,518.00		
合计	<u>2,379,518.00</u>	<u>3,749,999.94</u>	<u>3,949,999.95</u>

## (五十) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-9月	2020年度	2019年度
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>			
净利润	18,393,078.97	66,238,390.11	30,499,866.76
加：资产减值准备	208,845.89	1,343,025.66	2,345,233.13
信用减值损失	700,402.99	2,097,617.83	1,329,766.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,294,399.33	5,559,508.02	4,652,440.75
使用权资产折旧	1,990,623.24		
无形资产摊销	343,379.50	347,996.70	208,518.48
长期待摊费用摊销	854,173.74	307,143.60	327,411.78
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）	-28,445.17	-110,567.84	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	240,862.18	1,736,463.43	342,274.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	5,284,318.90	3,729,585.25	3,404,368.74

补充资料	2021年1-9月	2020年度	2019年度
投资损失（收益以“-”号填列）		-158,583.33	-2,807.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-386,042.19	-57,710.94	-437,972.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-103,016.26	-137,354.92	187,762.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	152,094.18	-23,363,968.75	-2,938,966.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-156,410,180.32	-152,269,587.98	-172,366,347.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,943,518.54	38,281,355.40	52,153,305.57
其他			
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-76,521,986.48</b>	<b>-56,456,687.76</b>	<b>-80,295,143.65</b>

## 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	28,408,839.34	29,896,020.48	16,376,700.54
减：现金的期初余额	29,896,020.48	16,376,700.54	12,297,916.37
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	<u>-1,487,181.14</u>	<u>13,519,319.94</u>	<u>4,078,784.17</u>

### 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金	28,408,839.34	29,896,020.48	16,376,700.54
其中：库存现金	8,246.00	43,884.17	57,380.05
可随时用于支付的银行存款	28,400,593.34	29,852,136.31	15,795,349.44
可随时用于支付的其他货币资金			523,971.05
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>28,408,839.34</u>	<u>29,896,020.48</u>	<u>16,376,700.54</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物			

## (五十一)所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年9月30日账面价值	受限原因
货币资金	1,884,439.28	信用证保证金
货币资金	7,090,934.22	银行承兑汇票保证金
货币资金	10,000.22	定期存款
应收票据	22,395,694.79	质押开立应付票据
固定资产	13,918,775.55	抵押甬房权证仑(开)字第2010814937号、第2010814938号、第2010814939号、甬房权证仑(开)字第2014826501号房产取得借款
无形资产	2,901,558.32	抵押仑国用2015第02971号土地使用权取得借款
合计	<u>48,201,402.38</u>	

续上表:

项目	2020年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	1,190,020.43	信用证保证金
货币资金	830,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	10,000.00	定期存款
应收票据	5,243,211.66	质押开立应付票据
固定资产	14,702,528.93	抵押甬房权证仑(开)字第2010814937号、第2010814938号、第2010814939号、甬房权证仑(开)字第2014826501号房产取得借款
无形资产	2,962,715.30	抵押仑国用2015第02971号土地使用权取得借款
合计	<u>24,938,476.32</u>	

续上表:

项目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	835,796.68	信用证保证金
应收票据	2,840,000.00	质押开立应付票据
固定资产	16,056,857.05	抵押甬房权证仑(开)字第2010814937号、第2010814938号、第2010814939号、甬房权证仑(开)字第2014826501号房产取得借款
无形资产	3,044,257.94	抵押仑国用2015第02971号土地使用权取得借款
合计	<u>22,776,911.67</u>	

(五十二)外币货币性项目

1. 外币货币性项目

2021年9月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			<u>260,167.27</u>
其中：美元	40,115.84	6.4854	260,167.27
应收账款			<u>1,239,029.51</u>
其中：美元	191,049.05	6.4854	1,239,029.51
应付账款			<u>2,617,523.65</u>
其中：美元	403,602.50	6.4854	2,617,523.65
合同负债			<u>320,301.65</u>
其中：美元	49,388.11	6.4854	320,301.65

2020年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			<u>197,158.04</u>
其中：美元	30,216.17	6.5249	197,157.48
欧元	0.07	8.0250	0.56
应收账款			<u>682,454.69</u>
其中：美元	104,592.36	6.5249	682,454.69
应付账款			<u>2,092,008.54</u>
其中：美元	320,619.25	6.5249	2,092,008.54
合同负债			<u>77,663.34</u>
其中：美元	11,902.61	6.5249	77,663.34

2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			<u>1,108,367.07</u>
其中：美元	158,878.26	6.9762	1,108,366.52
欧元	0.07	7.8155	0.55
应收账款			<u>521,580.55</u>
其中：美元	74,765.71	6.9762	521,580.55
应付账款			<u>1,782,705.12</u>
其中：美元	255,541.00	6.9762	1,782,705.12

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
预收款项			85,106.78
其中：美元	12,199.59	6.9762	85,106.78

(五十三)政府补助

1. 政府补助基本情况

2021年1-9月：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
疫情防控应急物资生产企业技改项目补助	2,005,000.00	递延收益、其他收益	34,568.97
北仑区战略性新兴产业补助	1,350,000.00	营业外收入	1,350,000.00
2021凤凰行动奖	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
科技创新2025重大专项科技项目补助	1,000,000.00	递延收益、其他收益	250,000.00
博士后工作经费资助	900,000.00	其他收益	900,000.00
20年高新技术企业奖励补助	318,880.00	营业外收入	318,880.00
“六大攻坚战”流动现场会奖励资金	302,413.00	其他收益	302,413.00
北仑区科技创新团队扶持资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
新兴产业补助	287,712.00	递延收益、其他收益	21,578.40
2020年度规模以上工业企业电价补贴	223,074.00	其他收益	223,074.00
2020年赣州经开区第二批发明专利授权奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
新入规工业企业奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
科技创新券补助	99,700.00	递延收益、其他收益	7,943.57
就业扶贫岗位补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
知识产权体系认证奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
2021年2季度企业创贷贴息	17,250.00	其他收益	17,250.00
税费返还	15,002.36	其他收益	15,002.36
高校毕业生就业补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
2021二季度“三同”班列集疏费补贴	1,600.00	其他收益	1,600.00
小微企业政府统保平台保费补助	1,000.00	其他收益	1,000.00
社保补贴	996.00	其他收益	996.00
党建工作经费	305.00	其他收益	305.00
合计	<u>8,085,932.36</u>		<u>5,007,611.30</u>

2020年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
能之光人才项目补助资金	13,000,000.00	其他收益	13,000,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019年度北仑区战略新兴产业发展及高成长企业高成长培育计划专项资金	1,660,000.00	营业外收入	1,660,000.00
科技创新2025重大专项科技项目补助	1,000,000.00	递延收益、其他收益	333,333.34
2020年度第五批工业和信息化发展专项资金	585,800.00	营业外收入	585,800.00
北仑区科技创新团队扶持资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2020年度第二批科技计划项目补助	440,000.00	其他收益	440,000.00
2019年度北仑区区长质量奖	300,000.00	营业外收入	300,000.00
新兴产业补助	287,712.00	递延收益、其他收益	28,771.20
2020年宁波市研发投入后补助	247,600.00	其他收益	247,600.00
2019北仑区科技项目经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019年度宁波国家高新区“一区多园”分园发展基金	150,000.00	营业外收入	150,000.00
新入规工业企业奖励	120,000.00	营业外收入	120,000.00
疫情期间企业社保费返还	118,530.00	其他收益	118,530.00
2020年度第一批宁波市院士工作站考核补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技创新券补助	99,700.00	递延收益、其他收益	882.61
2019年度宁波市智能化改造初步解决方案设计报告补助	90,000.00	营业外收入	90,000.00
2018年度宁波市技术交易资金后补助	67,000.00	其他收益	67,000.00
北仑区增产扩能第一季度奖励	60,000.00	营业外收入	60,000.00
北仑区增产扩能第二季度奖励	60,000.00	营业外收入	60,000.00
房产土地税退税	54,977.35	其他收益	54,977.35
赣州能之光2020为民服务平台	50,000.00	其他收益	50,000.00
博士后工作经费资助	50,000.00	其他收益	50,000.00
大学生实习补助	40,900.00	其他收益	40,900.00
就业扶贫岗位补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
疫情期间补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
北仑区中小微企业吸纳毕业生就业社保补贴	19,003.00	其他收益	19,003.00
2020年度第二批知识产权项目经费	9,280.00	其他收益	9,280.00
北仑区2018年有效发明专利年费补助资金	7,980.00	其他收益	7,980.00
税费返还	6,375.32	其他收益	6,375.32
党建工作经费	6,000.00	其他收益	6,000.00
安标化奖励	5,000.00	营业外收入	5,000.00
吸纳建档立卡人员社保	4,356.00	其他收益	4,356.00
第一届宁波市高价值专利大赛获奖奖励	4,000.00	营业外收入	4,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新增招工补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
专利补贴	2,160.00	其他收益	2,160.00
合计	<u>19,390,373.67</u>		<u>18,365,948.82</u>

2019 年度:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
宁波市制造业单项冠军示范企业补助	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
能之光人才项目补助资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
科技创新2025重大专项科技项目补助	1,000,000.00	递延收益、其他收益	333,333.33
区科技项目经费补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
浙江制造区级奖励	400,000.00	营业外收入	400,000.00
博士后工作经费资助	400,000.00	其他收益	400,000.00
质量提升项目补助	300,000.00	营业外收入	300,000.00
新兴产业补助	287,712.00	递延收益、其他收益	28,771.20
2019年企业研发投入后补助资金	234,400.00	其他收益	234,400.00
浙江制造精品企业补助	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2018年北仑区科技创新团队扶持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
市工业标准化项目补助资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2018年度中小企业管理咨询示范奖励	188,600.00	营业外收入	188,600.00
新兴产业局奖励	160,000.00	营业外收入	160,000.00
2017年北仑区科技创新团队扶持资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
2018年度第三批科技项目经费计划补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018年企业研发投入后补助经费	88,000.00	其他收益	88,000.00
18年第四季度中小微社保补贴	73,721.00	其他收益	73,721.00
创新团队经费资助	50,000.00	其他收益	50,000.00
领军拔尖人才资助	50,000.00	其他收益	50,000.00
大学生实习补助	39,150.00	其他收益	39,150.00
19年第二季度中小微社保补贴	24,672.00	其他收益	24,672.00
税费返还	18,351.90	其他收益	18,351.90
2018年市级境外展览补助	7,000.00	其他收益	7,000.00
2019年第三批区域招工宣传补贴	1,620.00	其他收益	1,620.00
合计	<u>8,573,226.90</u>		<u>7,647,619.43</u>

2. 本期无政府补助退回。

## 七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

(1) 报告期新纳入合并范围的子公司如下：

名称	新增方式
北京能之光科技有限公司	新设
苏州能子新材料有限公司	新设

(2) 报告期注销的子公司如下：

本公司于 2019 年 5 月 17 日完成对全资子公司苏州能之光新材料有限公司的清算及注销，并办理完毕工商注销登记。注销完成后，苏州能之光新材料有限公司不再纳入公司合并报表合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接	(%)	
赣州能之光新材料有限公司	赣州市	赣州市	制造业	100.00		100.00	投资设立
宁波威克丽特功能塑料有限公司	宁波市	宁波市	制造业	100.00		100.00	受让
宁波能之光麦肯信贸易有限公司	宁波市	宁波市	贸易	100.00		100.00	投资设立
北京能之光科技有限公司	北京市	北京市	贸易	100.00		100.00	投资设立
苏州能子新材料有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		100.00	投资设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2021年9月30日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	37,394,213.06			<u>37,394,213.06</u>
应收票据			73,503,370.17	<u>73,503,370.17</u>
应收账款	124,187,449.05			<u>124,187,449.05</u>
应收款项融资	15,462,296.31			<u>15,462,296.31</u>
其他应收款	540,511.59			<u>540,511.59</u>

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	31,926,040.91			<u>31,926,040.91</u>
应收票据			59,271,032.48	<u>59,271,032.48</u>
应收账款	107,685,158.74			<u>107,685,158.74</u>
应收款项融资	13,126,894.64			<u>13,126,894.64</u>
其他应收款	417,854.71			<u>417,854.71</u>

(3) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	17,212,497.22			<u>17,212,497.22</u>
应收票据			64,252,480.06	<u>64,252,480.06</u>
应收账款	74,470,805.41			<u>74,470,805.41</u>
应收款项融资	14,879,530.77			<u>14,879,530.77</u>
其他应收款	257,578.00			<u>257,578.00</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年9月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		164,811,851.31	<u>164,811,851.31</u>
应付票据		6,958,240.00	<u>6,958,240.00</u>
应付账款		14,100,979.89	<u>14,100,979.89</u>
其他应付款		767,070.74	<u>767,070.74</u>
其他流动负债-已背书未到期未终止 确认应收票据		13,887,972.07	<u>13,887,972.07</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		90,749,092.84	<u>90,749,092.84</u>
应付票据		7,823,550.00	<u>7,823,550.00</u>
应付账款		20,977,310.99	<u>20,977,310.99</u>
其他应付款		695,500.47	<u>695,500.47</u>
其他流动负债-已背书未到期未终止 确认应收票据		12,253,449.96	<u>12,253,449.96</u>

(3) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		95,989,850.04	<u>95,989,850.04</u>
应付票据		12,247,795.00	<u>12,247,795.00</u>
应付账款		15,005,711.31	<u>15,005,711.31</u>
其他应付款		1,374,824.09	<u>1,374,824.09</u>
其他流动负债		18,473,628.94	<u>18,473,628.94</u>

## (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。报告期内，本公司具有一定的信用集中风险，2021年9月30日、2020年12月31日、2019年12月31日应收账款源于余额前五名客户的比例分别为20.53%、21.58%、26.61%。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### 1. 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，

以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

## 2. 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

## 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 4. 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、（三）应收账款”和附注“六、（六）其他应收款”中。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

#### （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2021年9月30日余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	164,811,851.31		<u>164,811,851.31</u>
应付票据	6,958,240.00		<u>6,958,240.00</u>
应付账款	11,243,186.03	2,857,793.86	<u>14,100,979.89</u>
其他应付款	691,306.37	75,764.37	<u>767,070.74</u>
其他流动负债-已背书未到期未终止确认应收票据	13,887,972.07		<u>13,887,972.07</u>

续上表：

项目	2020年12月31日余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	90,749,092.84		<u>90,749,092.84</u>
应付票据	7,823,550.00		<u>7,823,550.00</u>
应付账款	20,343,253.20	634,057.79	<u>20,977,310.99</u>
其他应付款	618,614.85	76,885.62	<u>695,500.47</u>
其他流动负债-已背书未到期未终止确认应收票据	12,253,449.96		<u>12,253,449.96</u>

续上表：

项目	2019年12月31日余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	95,989,850.04		<u>95,989,850.04</u>
应付票据	12,247,795.00		<u>12,247,795.00</u>
应付账款	14,779,969.67	225,741.64	<u>15,005,711.31</u>
其他应付款	1,296,999.72	77,824.37	<u>1,374,824.09</u>
其他流动负债	18,473,628.94		<u>18,473,628.94</u>

#### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年9月30日，本公司无以浮动利率计息的银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

##### 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、欧元等结算，境外经营公司以美元结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注“六、(五十二)外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

##### 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2021年9月30日，本公司无权益工具投资，不存在权益工具投资价格风险。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本公司的政策将使该资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。报告期内，本公司于各资产负债表日的资产负债率如下：

项目	2021年9月31日余额或	2020年12月31日余额或	2019年12月31日余额或
	比率	比率	比率
流动负债	209,009,034.96	141,681,084.80	152,688,084.06
非流动负债	17,823,675.53	2,603,162.79	5,576,888.69
总负债	<u>226,832,710.49</u>	<u>144,284,247.59</u>	<u>158,264,972.75</u>
总资产	475,684,336.37	374,663,971.36	271,520,546.34
资产负债率(%)	47.69	38.51	58.29

## 十一、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021年9月30日余额			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

##### 1. 以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产

##### (1) 债务工具投资

##### (2) 权益工具投资

##### (3) 衍生金融资产

##### 2. 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

##### (1) 债务工具投资

##### (2) 权益工具投资

项目	2021年9月30日余额			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	
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
(五) 应收款项融资		15,462,296.31		<u>15,462,296.31</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<u>15,462,296.31</u>		<u>15,462,296.31</u>
(六) 交易性金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

续上表：

项目	2020年12月31日余额			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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
(五) 应收款项融资		13,126,894.64		<u>13,126,894.64</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<u>13,126,894.64</u>		<u>13,126,894.64</u>
(六) 交易性金融负债				

项目	2020年12月31日余额			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	
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				
续上表：				

项目	2019年12月31日余额			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				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
（五）应收款项融资		14,879,530.77		<u>14,879,530.77</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>14,879,530.77</u>		<u>14,879,530.77</u>
（六）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量

信息

于 2021 年 9 月 30 日，本公司持有以第二层次公允价值计量的应收款项融资为 15,462,296.31 元。

## 十二、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
宁波微丽特贸易 有限公司	有限责任公司(自 然人独资)	宁波	张发饶	研究和试验发展	300 万元

接上表：

母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权 比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
43.9025	43.9025	张发饶	MA281KRU5

报告期本公司实际控制人为自然人张发饶。

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见八、（一）。

### （四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波博昊建筑设计有限公司	本公司董事曾庆东担任该公司法人、董事长兼 总经理
杭州爱克新材料科技有限公司 李玉华	本公司董事谷硕实担任担任该公司股东、董事 实际控制人张发饶之妻

### （五）关联方交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
宁波博昊建筑设计有限公司	厂房设计			1,347,787.61

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度	2019年度
杭州爱克新材料科技有限公司	销售商品			21,735.75

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波能之光新材料科技股份有限公司	赣州能之光新材料有限公司	30,000,000.00	2021-3-11	2022-3-11	否
宁波能之光新材料科技股份有限公司	赣州能之光新材料有限公司	20,000,000.00	2021-3-31	2022-3-31	否
宁波能之光新材料科技股份有限公司	宁波威克丽特功能塑料有限公司	10,000,000.00	2019-3-28	2022-3-28	是
宁波能之光新材料科技股份有限公司	宁波威克丽特功能塑料有限公司	20,000,000.00	2020-3-6	2025-3-6	是

(2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张发饶	宁波能之光新材料科技股份有限公司	4,000,000.00	2017-9-1	2027-8-31	否
张发饶	宁波能之光新材料科技股份有限公司	9,000,000.00	2019-11-26	2024-11-25	否
张发饶	宁波能之光新材料科技股份有限公司	20,000,000.00	2021-7-20	2026-7-20	否
宁波威克丽特功能塑料有限公司、张发饶	宁波能之光新材料科技股份有限公司	30,000,000.00	2017-12-10	2020-12-31	是
宁波威克丽特功能塑料有限公司、张发饶	宁波能之光新材料科技股份有限公司	33,750,000.00	2017-6-6	2019-6-5	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张发饶、李玉华、宁波威克丽特功能塑料有限公司	宁波能之光新材料科技股份有限公司	47,250,000.00	2019-2-12	2022-2-11	否
张发饶、宁波威克丽特功能塑料有限公司	宁波能之光新材料科技股份有限公司	47,250,000.00	2019-2-18	2022-2-17	否
张发饶、宁波威克丽特功能塑料有限公司、赣州能之光新材料有限公司	宁波能之光新材料科技股份有限公司	81,000,000.00	2021-1-19	2024-1-18	否
宁波威克丽特功能塑料有限公司	宁波能之光新材料科技股份有限公司	4,000,000.00	2019-9-19	2024-9-18	否
宁波威克丽特功能塑料有限公司	宁波能之光新材料科技股份有限公司	9,000,000.00	2019-11-26	2024-11-25	否
赣州能之光新材料有限公司	宁波能之光新材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2021-8-24	2026-8-24	否
赣州能之光新材料有限公司	宁波威克丽特功能塑料有限公司	10,000,000.00	2021-9-27	2022-9-27	否
张发饶	赣州能之光新材料有限公司	30,000,000.00	2021-3-11	2022-3-11	否
张发饶	赣州能之光新材料有限公司	20,000,000.00	2021-3-31	2022-3-31	否
张发饶	宁波威克丽特功能塑料有限公司	10,000,000.00	2019-3-28	2022-3-28	否
张发饶	宁波威克丽特功能塑料有限公司	20,000,000.00	2020-3-6	2025-3-6	否

### 3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
宁波微丽特贸易有限公司	686,000.00	2019-5-30	2019-12-27	按6%计息，利息金额15,896.55

### 4. 关键管理人员薪酬

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	1,661,744.83	2,243,110.88	1,279,586.93

### 十三、股份支付

#### （一）股份支付总体情况

宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）系本公司员工持股平台。2016年5月，宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）受让实际控制人张发饶持有的本公司12.5%股权，计实收资本（或股本）237,962.03元（其中转员工持股部分为34,266.53元），转让价格为47.73万元，即2.01元每实收资本（或股本）；同期新股东宁波海邦人才创业投资合伙企业（有限合伙）对本公司进行增资，增资价格为37.82元每实收资本（或股本），上述转让价格与增资价格差额为35.81元每实收资本（或股本）。上述价差对公司员工具有股权激励作用，并且在宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）合伙协议中对员工约定了服务期限，服务期限预计为2016年6月至2022年5月（六年）。

截止2021年9月30日，公司期末发行在外的股份期权行权价格为2.01元，合同剩余期限预计为8个月。

#### （二）以权益结算的股份支付情况

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日同期新股东对本公司增资价格确定	以授予日同期新股东对本公司增资价格确定	以授予日同期新股东对本公司增资价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	对员工服务期内的离职率进行合理估计	对员工服务期内的离职率进行合理估计	对员工服务期内的离职率进行合理估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	560,520.07	481,696.93	529,274.86
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	78,823.14	-47,577.93	946.83

### 十四、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

2017年12月12日，赣州经济技术开发区管理委员会与张发饶签署《项目投资合同》，双方针对公司投资赣州经济技术开发区新材料产业园项目作了相关约定。2020年12月8日，赣州经济技术开发区管理委员会、张发饶、赣州能之光新材料有限公司三方签署了《〈项目投资合同〉之补充合同》，根据项目实际情况签署了相关补充条款，赣州能之光新材料有限公司将分期对新材料产业园项目进行收购，整体收购于项目竣工后五年内完成（具体以收购协议为准）。截至2021年9月30日，公司已购买园区5号、6号厂房。

## （二）或有事项

### 1、信用证、保函

截至2021年9月30日，本公司在上海浦东发展银行宁波北仑支行开出非融资类银行保函，金额为1,500,000.00元；在上海浦东发展银行宁波北仑支行开出国际信用证1,148,204.50美元，在宁波银行西门支行开出国际信用证391,062.50美元。

### 2、诉讼

江苏优信邦泰工贸有限公司与本公司买卖合同纠纷一案，江苏优信邦泰工贸有限公司向江苏省高邮市人民法院提起诉讼，请求判令本公司向其返还货款49.68万元即逾期返还违约金（自2020年7月1日起至实际返还之日止按照LPR利率1.5倍计算）。截至审计报告日，此案尚未裁决。

## （三）其他

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无重要的非调整事项。

### （二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司无利润分配情况。

### （三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生重大销售退回。

### （四）其他

2021年10月，宁波微丽特贸易有限公司与张发饶签署《股份转让协议》，约定宁波微丽特贸易有限公司将其持有的公司19.0311%的股份转让给张发饶。2021年11月2日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。2021年11月，宁波市市场监督管理局核准了上述变更登记。

2021年11月，张发饶将1,107,000股、615,000股、615,000股及615,000股股份分别转让给妻子Yuhua Li及子女Gaoxin Zhang、Jared Zhang、Qinya Zhang。2021年12月10日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。2022年1月，宁波市市场监督管理局核准了上述变更登记。

2021年11月，江兴浩与公司签署《增资协议》，约定江兴浩以货币资金方式出资1,800.72万元。2021年12月15日，公司召开2021年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司增资的议案》以及《关于修改公司章程的议案》，同意公司增加注册资本1,845,000.00元，增资

后公司注册资本为 63,345,000.00 元。2022 年 1 月，宁波市北仑区市场监督管理局核准了上述变更登记。

## 十六、其他重要事项

### （一）债务重组

本公司报告期内无需要说明的债务重组。

### （二）资产置换

本公司报告期内无需要说明的资产置换。

### （三）年金计划

本公司报告期内无需要说明的年金计划。

### （四）终止经营

本公司报告期内无需要说明的终止经营。

### （五）分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一整个体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

### （六）借款费用

本公司报告期内无资本化的借款费用。

### （七）外币折算

本公司报告期内计入 2021 年 1-9 月损益的汇兑净损失为 59,191.47 元，2020 年度损益的汇兑净收益为 90,978.89 元，2019 年度损益的汇兑净损失为 89,564.14 元。

### （八）租赁

#### 1. 承租人

（1）承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	389,283.05
计入当期损益的短期租赁费用	10,619.55
与租赁相关的总现金流出	179,518.00

### （九）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司在报告期无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

(十) 其他

本公司报告期内无需要说明的其他事项。

## 十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	151,247,789.10	147,305,901.95	69,283,342.81
1-2年(含2年)	825,808.42	3,073,114.47	411,161.56
2-3年(含3年)	115,651.16	400,386.56	292.69
3-4年(含4年)	254,025.71	277.71	221,340.25
4-5年(含5年)	214,440.25	221,340.25	67,669.25
5年以上	76,547.15	73,647.15	5,977.90
小计	<u>152,734,261.79</u>	<u>151,074,668.09</u>	<u>69,989,784.46</u>
减:坏账准备	8,642,182.12	8,964,793.07	3,999,463.20
合计	<u>144,092,079.67</u>	<u>142,109,875.02</u>	<u>65,990,321.26</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	868,109.50	0.57	868,109.50	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	151,866,152.29	99.43	7,774,072.62	5.12	144,092,079.67
合计	<u>152,734,261.79</u>	<u>100.00</u>	<u>8,642,182.12</u>		<u>144,092,079.67</u>

续上表:

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	868,109.50	0.57	868,109.50	100.00	
按信用风险特征组合	150,206,558.59	99.43	8,096,683.57	5.39	142,109,875.02

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备					
合计	<u>151,074,668.09</u>	<u>100.00</u>	<u>8,964,793.07</u>		<u>142,109,875.02</u>

续上表:

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	458,109.50	0.65	458,109.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	69,531,674.96	99.35	3,541,353.70	5.09	65,990,321.26
合计	<u>69,989,784.46</u>	<u>100.00</u>	<u>3,999,463.20</u>		<u>65,990,321.26</u>

按单项计提坏账准备:

名称	2021年9月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏安格特新材料科技有限公司	258,109.50	258,109.50	100.00	长账龄无法收回
安徽长信安昌新材料科技有限公司	410,000.00	410,000.00	100.00	经营异常无法收回
中广核三角洲 (苏州) 高聚物有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	长账龄无法收回
合计	<u>868,109.50</u>	<u>868,109.50</u>		

续上表:

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏安格特新材料科技有限公司	258,109.50	258,109.50	100.00	长账龄无法收回
安徽长信安昌新材料科技有限公司	410,000.00	410,000.00	100.00	经营异常无法收回
中广核三角洲 (苏州) 高聚物有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	长账龄无法收回
合计	<u>868,109.50</u>	<u>868,109.50</u>		

续上表：

名称	2019年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
江苏安格特新材料科技有限公司	258,109.50	258,109.50	100.00	长账龄无法收回
中广核三角洲（苏州）高聚物有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	长账龄无法收回
合计	<u>458,109.50</u>	<u>458,109.50</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

名称	2021年9月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	151,247,789.10	7,562,389.46	5.00
1-2年(含2年)	415,808.42	83,161.68	20.00
2-3年(含3年)	115,651.16	57,825.58	50.00
3-4年(含4年)	54,025.71	37,818.00	70.00
4-5年(含5年)			100.00
5年以上	32,877.90	32,877.90	100.00
合计	<u>151,866,152.29</u>	<u>7,774,072.62</u>	

续上表：

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	146,895,901.95	7,344,795.10	5.00
1-2年(含2年)	3,073,114.47	614,622.89	20.00
2-3年(含3年)	200,386.56	100,193.28	50.00
3-4年(含4年)	277.71	194.40	70.00
4-5年(含5年)	6,900.00	6,900.00	100.00
5年以上	29,977.90	29,977.90	100.00
合计	<u>150,206,558.59</u>	<u>8,096,683.57</u>	

续上表：

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	69,283,342.81	3,464,167.14	5.00

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-2年(含2年)	211,161.56	42,232.31	20.00
2-3年(含3年)	292.69	146.35	50.00
3-4年(含4年)	6,900.00	4,830.00	70.00
4-5年(含5年)	24,000.00	24,000.00	100.00
5年以上	5,977.90	5,977.90	100.00
合计	<u>69,531,674.96</u>	<u>3,541,353.70</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	2020年12月		本期变动金额		2021年9月 30日
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	868,109.50				868,109.50
按组合计提 坏账准备	8,096,683.57	-296,125.95		26,485.00	7,774,072.62
合计	<u>8,964,793.07</u>	<u>-296,125.95</u>		<u>26,485.00</u>	<u>8,642,182.12</u>

续上表:

类别	2019年12月		本期变动金额		2020年12月 31日
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	458,109.50	410,000.00			868,109.50
按组合计提 坏账准备	3,541,353.70	4,555,329.87			8,096,683.57
合计	<u>3,999,463.20</u>	<u>4,965,329.87</u>			<u>8,964,793.07</u>

续上表:

类别	2019年1月		本期变动金额		2019年12月 31日
	1日	计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	258,109.50	200,000.00			458,109.50
按组合计提 坏账准备	3,216,092.40	325,261.30			3,541,353.70
合计	<u>3,474,201.90</u>	<u>525,261.30</u>			<u>3,999,463.20</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	2021年1-9月核销金额	2020年度核销金额	2019年度核销金额
实际核销的应收账款	26,485.00		

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

截至2021年9月30日应收账款余额前五名情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
赣州能之光新材料有限公司	36,165,113.76	一年以内	23.68	1,808,255.69
江苏金发科技新材料有限公司	8,484,650.00	一年以内	5.56	424,232.50
安徽森泰木塑集团股份有限公司	6,105,000.00	一年以内	4.00	305,250.00
浙江诚成新材料科技有限公司	4,475,980.00	一年以内	2.93	223,799.00
浙江普利特新材料有限公司	4,128,173.28	一年以内	2.70	206,408.66
合计	<u>59,358,917.04</u>		<u>38.87</u>	<u>2,967,945.85</u>

截至2020年12月31日应收账款余额前五名情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
赣州能之光新材料有限公司	46,095,837.23	1年以内、1-2年	30.51	2,705,575.27
浙江普利特新材料有限公司	5,967,723.14	一年以内	3.95	298,386.16
江苏金发科技新材料有限公司	5,874,799.98	一年以内	3.89	293,740.00
金发科技股份有限公司	5,373,150.00	一年以内	3.56	268,657.50
浙江诚成新材料科技有限公司	4,011,200.00	一年以内	2.66	200,560.00
合计	<u>67,322,710.35</u>		<u>44.57</u>	<u>3,766,918.93</u>

截至2019年12月31日应收账款余额前五名情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江苏金发科技新材料有限公司	5,892,388.75	一年以内	8.42	294,619.44
江苏中天科技股份有限公司	4,363,127.30	一年以内	6.23	218,156.37
苏州美昱高分子材料有限公司	3,226,934.15	一年以内	4.61	161,346.71
浙江普利特新材料有限公司	2,745,711.20	一年以内	3.92	137,285.56
浙江诚成新材料科技有限公司	2,615,000.00	一年以内	3.74	130,750.00
合计	<u>18,843,161.40</u>		<u>26.92</u>	<u>942,158.08</u>

6. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	7,945,714.16	8,097,191.98	10,600,419.86
合计	<u>7,945,714.16</u>	<u>8,097,191.98</u>	<u>10,600,419.86</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	6,097,351.86	8,428,468.83	11,135,056.69
1-2年(含2年)	2,660,287.36	110,433.24	21,520.00
2-3年(含3年)	50,000.00		6,800.00
3-4年(含4年)		6,000.00	5,000.00
4-5年(含5年)	11,000.00	5,000.00	600.00
5年以上	600.00	600.00	
小计	<u>8,819,239.22</u>	<u>8,550,502.07</u>	<u>11,168,976.69</u>
减: 坏账准备	873,525.06	453,310.09	568,556.83
合计	<u>7,945,714.16</u>	<u>8,097,191.98</u>	<u>10,600,419.86</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
押金及保证金	373,656.00	373,656.00	61,000.00
备用金	64,074.51		40,109.00
代扣代缴社保及公积金	82,564.85		96,264.40
关联方往来款	8,240,904.94	8,090,904.94	10,898,487.38
其他	58,038.92	85,941.13	73,115.91
合计	<u>8,819,239.22</u>	<u>8,550,502.07</u>	<u>11,168,976.69</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	453,310.09			<u>453,310.09</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2021 年 1-9 月计提	420,214.97			<u>420,214.97</u>
2021 年 1-9 月转回				
2021 年 1-9 月转销				
2021 年 1-9 月核销				
2021 年 1-9 月其他变动				
2021 年 9 月 30 日余额	<u>873,525.06</u>			<u>873,525.06</u>

续上表：

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	568,556.83			<u>568,556.83</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2020 年度计提	-115,246.74			<u>-115,246.74</u>
2020 年度转回				
2020 年度转销				
2020 年度核销				
2020 年度其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>453,310.09</u>			<u>453,310.09</u>

续上表：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	103,966.74			<u>103,966.74</u>
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2019 年度计提	464,590.09			<u>464,590.09</u>
2019 年度转回				
2019 年度转销				
2019 年度核销				
2019 年度其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>568,556.83</u>			<u>568,556.83</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	2020 年 12 月		本期变动金额		2021 年 9 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	30 日
按组合计提坏账准备	453,310.09	420,214.97			873,525.06
合计	<u>453,310.09</u>	<u>420,214.97</u>			<u>873,525.06</u>

续上表：

类别	2019 年 12 月		本期变动金额		2020 年 12 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	31 日
按组合计提坏账准备	568,556.83	-115,246.74			453,310.09
合计	<u>568,556.83</u>	<u>-115,246.74</u>			<u>453,310.09</u>

续上表：

类别	2019 年 1 月 1 日		本期变动金额		2019 年 12 月
	日	计提	收回或转回	转销或核销	31 日
按组合计提坏账准备	103,966.74	464,590.09			568,556.83
合计	<u>103,966.74</u>	<u>464,590.09</u>			<u>568,556.83</u>

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2021年9月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
赣州能之光新材料有限 公司	关联方往来款	8,240,904.94	1年以内、1-2年	93.44	412,045.25
宁波东部新城开发投资 集团有限公司	保证金	312,656.00	1-2年	3.55	62,531.20
代扣代缴社保及公积金	代扣代缴社保及公 积金	82,564.85	1年以内	0.94	4,128.24
道恩集团有限公司	押金及保证金	50,000.00	2-3年	0.57	25,000.00
宁波北仑长征骨科医院	其他	23,123.50	1年以内	0.26	1,156.18
合计		<u>8,709,249.29</u>		<u>98.76</u>	<u>504,860.87</u>

2020年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
赣州能之光新材料有限 公司	关联方往来款	8,090,904.94	1年以内	94.62	404,545.25
宁波东部新城开发投资 集团有限公司	保证金	312,656.00	1年以内	3.66	15,632.80
中国石化销售股份有限 公司浙江宁波石油分公 司	其他	57,458.92	1-2年	0.67	11,491.78
道恩集团有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	0.58	10,000.00
宁波北仑长征骨科医院	其他	22,102.89	1年以内	0.26	1,105.14
合计		<u>8,533,122.75</u>		<u>99.79</u>	<u>442,774.97</u>

2019年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
赣州能之光新材料有限 公司	关联方往来款	10,898,487.38	1年以内	97.58	544,924.37
代扣代缴社保及公积金	代扣代缴社保及公积金	96,264.40	1年以内	0.86	4,813.22
道恩集团有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	0.45	2,500.00
杨艳文	其他	40,999.07	1年以内	0.37	2,049.95
方芳	备用金	12,589.00	1年以内、1-2年	0.11	2,429.45
合计		<u>11,098,339.85</u>		<u>99.37</u>	<u>556,716.99</u>

(7) 报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	2021年9月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,000,000.00		53,000,000.00
合计	<u>53,000,000.00</u>		<u>53,000,000.00</u>

续上表:

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,000,000.00		53,000,000.00
合计	<u>53,000,000.00</u>		<u>53,000,000.00</u>

续上表:

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,000,000.00		53,000,000.00
合计	<u>53,000,000.00</u>		<u>53,000,000.00</u>

1. 对子公司投资

2021年1-9月:

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日
赣州能之光新材料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
宁波威克丽特功能塑料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
宁波能之光麦肯信贸易有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
北京能之光科技有限公司				
苏州能子新材料有限公司				
合计	<u>53,000,000.00</u>			<u>53,000,000.00</u>

2020年度:

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
赣州能之光新材料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
宁波威克丽特功能塑料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
宁波能之光麦肯信贸易有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	<u>53,000,000.00</u>			<u>53,000,000.00</u>

2019 年度:

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
赣州能之光新材料有限公司	4,990,000.00	15,010,000.00		20,000,000.00
宁波威克丽特功能塑料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
宁波能之光麦肯信贸易有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
苏州能之光新材料有限公司	5,280,888.89		5,280,888.89	
合计	<u>43,270,888.89</u>	<u>15,010,000.00</u>	<u>5,280,888.89</u>	<u>53,000,000.00</u>

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-9 月	
	收入	成本
主营业务	347,690,681.69	308,294,290.31
其他业务	30,000,250.01	29,225,573.26
合计	<u>377,690,931.70</u>	<u>337,519,863.57</u>

续上表:

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	416,794,310.83	339,713,760.99
其他业务	18,122,791.27	18,233,668.37
合计	<u>434,917,102.10</u>	<u>357,947,429.36</u>

续上表:

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	325,842,436.37	260,512,334.75
其他业务	5,280,400.78	5,209,975.89
合计	<u>331,122,837.15</u>	<u>265,722,310.64</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
理财产品		158,583.33	2,807.09
处置长期股权投资产生的投资收益			-1,268,358.26
合计		<u>158,583.33</u>	<u>-1,265,551.17</u>

## 十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2021年1-9月	2020年度	2019年度	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-212,417.01	-1,625,895.59	-342,274.99	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,007,611.30	18,365,948.82	7,647,619.43	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
(6) 非货币性资产交换损益				
(7) 委托他人投资或管理资产的损益				
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
(9) 债务重组损益				
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
(14) 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		158,583.33	2,807.09	

非经常性损益明细	2021年1-9月	2020年度	2019年度	说明
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
(16) 对外委托贷款取得的损益				
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
(19) 受托经营取得的托管费收入				
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	264,231.14	109,523.70	738,929.66	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-136,928.20	35,842,661.63		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>4,922,497.23</u></b>	<b><u>52,850,821.89</u></b>	<b><u>8,047,081.19</u></b>	
减：所得税影响金额	738,374.58	8,069,871.51	1,207,062.18	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>4,184,122.65</u></b>	<b><u>44,780,950.38</u></b>	<b><u>6,840,019.01</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,184,122.65	44,780,950.38	6,840,019.01	
归属于少数股东的非经常性损益				

(二) 净资产收益率及每股收益

2021年1-9月：

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	7.68	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.93	0.23	0.23

2020年度：

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	36.70	1.15	1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.89	0.37	0.37

2019年度:

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	31.12	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	24.14	0.46	0.46

宁波能之光新材料科技股份有限公司  
2021年12月11日  
3302080187269





姓名: 钟焯兵  
Full name: 钟焯兵

性别: 男  
Sex: 男

出生日期: 1980-09-05  
Date of birth: 1980-09-05

工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)-浙江分所  
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)-浙江分所

身份证号码: 430181198009056255  
Identity card No: 430181198009056255

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
年度检验登记  
(XX) Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查  
(新注协[2017]100号)

2018 检

浙江省注册会计师协会

证书编号: 430400050006  
No. of Certificate: 430400050006

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 湖南省注册会计师协会

发证日期: 2017年2月13日  
Date of Issuance: 2017年2月13日

2017年2月13日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查  
(新注协[2017]100号)

2018 检

浙江省注册会计师协会

证书编号: 430401050006  
No. of Certificate: 430401050006

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 湖南省注册会计师协会

发证日期: 2013年02月13日  
Date of Issuance: 2013年02月13日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查  
(新注协[2017]100号)

2020 检

浙江省注册会计师协会

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查  
(新注协[2021]100号)

2021 检

浙江省注册会计师协会



姓名 顾方青  
Full name

性别 女  
Sex

出生日期 1975-10-19  
Date of birth

工作单位 上海众华沪银会计师事务所有限公司  
Working unit

身份证号码 430103197510194527  
Identity card No



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2019 检

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XX)

2019年4月30日

2020 检

2019年4月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2018 检

证书编号: 110002400128  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年02月15日  
Date of Issuance

2016年4月10日

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

同意变更  
Agree the holder to be transferred from  
天职国际会计师事务所  
CPAs

转出社会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPA  
2015年7月24日

同意接收  
Agree the holder to be transferred to  
天职国际会计师事务所  
CPAs

转入社会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPA  
2015年7月24日

注意事项  
NOTES

- When practising, the CPA shall show and check the certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall remain the certificate with competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting his/her business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement in the newspaper.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

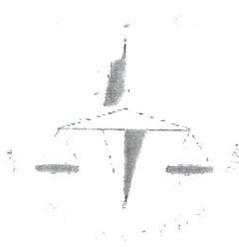
20160101

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

2021 检

2016年4月10日

2016年4月10日



姓名 雷倩倩  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1990-01-20  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 330522199001296126  
Identity card No. \_\_\_\_\_

注册编号: 110101500173  
No. of Certificate  
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs Zhejiang Institute of Certified Public Accountants  
发证日期: 2018年02月02日  
Date of Issuance

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XX)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

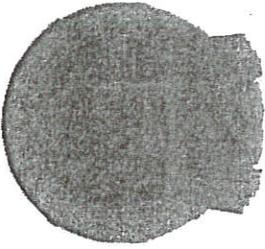
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日





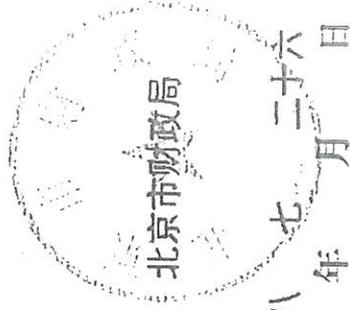
# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所  
**执业证书**  
 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：邱靖之  
 首席合伙人：  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域  
 特殊普通合伙  
 组织形式：  
 执业证书编号：11010150  
 批准执业文号：京财会许可[2011]0105号  
 批准执业日期：2011年11月14日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
 与原件核对一致  
 (XX)



发证机关：

二〇一八

年 七 月 二十六 日

中华人民共和国财政部制