# 上海宏达新材料股份有限公司

# 2020 年年度报告

**2021 年 03 月**

# 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨鑫、主管会计工作负责人乐美彧及会计机构负责人(会计主管人员)乐美彧声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

如本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。除公司整体面临的宏观经济波动风险、市场竞争及营业利润波动风险等风险外，公司现有硅橡胶业务主要面临主要原材料和产品价格波动风险、安全环保风险等风险；信息安全业务则可能面临市场竞争、扩张及整合的风险等风险。敬请广大投资者注意投资风险。详细内容请见本报告“经营情况讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分。

敬请广大投资者关注化工行业相关投资风险及相关重大事项。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 ..... 2
第二节 公司简介和主要财务指标 ..... 5
第三节 公司业务概要 ..... 9
第四节 经营情况讨论与分析 ..... 12
第五节 重要事项 ..... 32
第六节 股份变动及股东情况 ..... 68
第七节 优先股相关情况 ..... 73
第八节 可转换公司债券相关情况 ..... 74
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 ..... 75
第十节 公司治理 ..... 80
第十一节 公司债券相关情况 ..... 85
第十二节 财务报告 ..... 86
第十三节 备查文件目录 ..... 198

# 释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
| --- | --- | --- |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 交易所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 公司、本公司、宏达新材 | 指 | 上海宏达新材料股份有限公司，曾用名江苏宏达新材料股份有限公司 |
| 报告期内 | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日 |
| 报告期末 | 指 | 2020 年 12 月 31 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 东莞新东方 | 指 | 东莞新东方科技有限公司，为本公司全资子公司 |
| 上海鸿翥 | 指 | 上海鸿翥信息科技有限公司，为本公司全资子公司 |
| 上海观峰 | 指 | 上海观峰信息科技有限公司，为本公司全资子公司 |
| 上海鸿孜 | 指 | 上海鸿孜企业发展有限公司，为公司控股股东 |
| 江苏伟伦 | 指 | 江苏伟伦投资管理有限公司，原为公司控股股东 |
| 江苏明珠 | 指 | 江苏明珠硅橡胶材料有限公司，曾为本公司全资子公司 |
| 江苏利洪 | 指 | 江苏利洪硅材料有限公司，曾为本公司孙公司，江苏明珠全资子公司 |
| 安徽迈腾 | 指 | 安徽迈腾新材料有限公司，曾为本公司孙公司，江苏明珠全资子公司 |
| 镇江新旺 | 指 | 镇江新旺高新硅材料有限公司，曾为本公司孙公司，江苏明珠全资子公司 |
| DMC | 指 | 硅氧烷，用于生产生胶的主要原材料 |
| 宁波骥勤 | 指 | 宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司，上海鸿孜控股股东，公司收购上海观峰信息科技有限公司交易对方 |
| 江苏卓睿 | 指 | 江苏卓睿控股有限公司，公司收购上海观峰信息科技有限公司交易对方 |
| PCB | 指 | PCB（Printed Circuit Board），中文名称为印制电路板，又称印刷线路板，是重要的电子部件，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气连接的载体。 |
| PCBA | 指 | PCBA 是英文 Printed Circuit Board Assembly 的简称，即 PCB 空板经过 SMT 上件，或经过 DIP 插件的整个制程 |
| SMT | 指 | SMT 贴片是表面组装技术（表面贴装技术）（Surface Mounted Technology 的缩写），指的是在 PCB 基础上进行加工的系列工艺流程的简称。 |

# 第二节 公司简介和主要财务指标

## 一、公司信息

| | | | |
|---|---|---|---|
| 股票简称 | 宏达新材 | 股票代码 | 002211 |
| 变更后的股票简称（如有） | 无 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 上海宏达新材料股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 宏达新材 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Shanghai Hongda New Material Co.，LTD. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | HONGDA NEW MATERIAL | | |
| 公司的法定代表人 | 杨鑫 | | |
| 注册地址 | 上海市闵行区春常路 18 号 1 幢 2 层 A 区 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 201108 | | |
| 办公地址 | 上海市徐汇区宜山路 700 号 B2 栋 1703 室 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 200233 | | |
| 公司网址 | http://www.002211sh.com/ | | |
| 电子信箱 | hongda@002211sh.com | | |

## 二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|---|---|---|
| 姓名 | 张雨人 | 许栋阳 |
| 联系地址 | 上海市徐汇区宜山路 700 号 B2 栋 1703 室 | 上海市徐汇区宜山路 700 号 B2 栋 1703 室 |
| 电话 | 021-64036071 | 021-64036071 |
| 传真 | 021-64036081 转 8088 | 021-64036081 转 8088 |
| 电子信箱 | zhengquanbu@002211sh.com | zhengquanbu@002211sh.com |

## 三、信息披露及备置地点

| | |
|---|---|
| 公司选定的信息披露媒体的名称 | 《证券时报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 上海宏达新材料股份有限公司证券部 |

## 四、注册变更情况

| | |
|---|---|
| 组织机构代码 | 913211007437119894 |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 公司上市以来主营业务高温硅橡胶材料。2019 年度起，公司主营业务除了高温硅橡胶材料外，分别通过新设子公司及收购的方式拓展信息通讯业务：2019 年上半年公司对外投资设立全资子公司上海鸿鳌，上海鸿鳌从事通信类产品的开发、生产及销售；于 2019 年下半年收购上海观峰，上海观峰主要从事印制电路板受托加工业务。 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 2019 年 1 月 4 日，上海鸿孜受让江苏伟伦持有的 122,100,000 股公司股票，成为公司控股股东。 |

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|---|---|
| 会计师事务所名称 | 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 无锡市新区龙山路 4 号 C 幢 303 室 |
| 签字会计师姓名 | 王震、张飞云 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

□ 适用 √ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□ 适用 √ 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

| | 2020 年 | 2019 年 | 本年比上年增减 | 2018 年 |
|---|---|---|---|---|
| 营业收入（元） | 921,088,525.90 | 1,104,658,864.23 | -16.62% | 1,080,127,347.86 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 52,695,783.95 | -87,996,928.58 | 159.88% | 11,132,386.06 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 45,816,155.29 | -36,288,970.25 | 226.25% | -12,514,541.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -336,068,198.26 | -245,379,152.72 | -36.96% | 122,523,089.41 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.1218 | -0.2035 | 159.88% | 0.0257 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.1218 | -0.2035 | 159.88% | 0.0257 |
| 加权平均净资产收益率 | 7.19% | -11.73% | 18.92% | 1.40% |
| | 2020 年末 | 2019 年末 | 本年末比上年末增减 | 2018 年末 |
| 总资产（元） | 1,135,832,515.29 | 1,078,860,758.58 | 5.28% | 1,182,498,466.22 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 759,118,557.09 | 706,422,773.14 | 7.46% | 794,419,701.72 |

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

□ 是 √ 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

□ 是 √ 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 95,970,546.13 | 254,321,051.49 | 307,491,966.86 | 263,304,961.42 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -3,050,034.52 | 13,016,555.07 | 24,326,053.93 | 18,403,209.47 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -5,003,002.69 | 12,270,185.27 | 20,382,638.44 | 18,166,334.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -245,350,181.79 | -15,800,721.90 | -72,831,480.88 | -2,085,813.69 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

## 九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 2020 年金额 | 2019 年金额 | 2018 年金额 | 说明 |
|---|---|---|---|---|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 4,020,326.65 | -63,389,772.67 | 1,655,434.40 | 该变动系因公司处置南京一处房产导致 |
| 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 | 1,193,943.62 | 466,494.82 | 985,350.00 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 受的政府补助除外） | | | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | 82,500.00 | 1,615,068.00 | |
| 债务重组损益 | 460,298.42 | -129,842.33 | -466,700.89 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | | 1,917,579.18 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,570,542.88 | -1,270,460.15 | -753,609.84 | |
| 短期银行金融理财投资收益 | 4,418,481.44 | 13,855,558.55 | 20,305,121.56 | |
| 减：所得税影响额 | 1,642,878.59 | 1,322,436.55 | 1,611,315.24 | |
| 合计 | 6,879,628.66 | -51,707,958.33 | 23,646,927.17 | -- |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

# 第三节 公司业务概要

## 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

报告期内公司主营业务主要分为硅橡胶及其制品的加工销售、专网通信设备的加工、组装、检测及销售业务等。其中从事硅橡胶及其制品的加工销售的为子公司东莞新东方；专网通信设备的加工、组装、检测及销售业务为新增的业务，由公司于2019年投资的子公司上海鸿翥以及收购的子公司上海观峰两家公司从事。2020年上半年突发新型冠状病毒肺炎疫情给公司业务经营带来巨大挑战，公司尽最大努力，在做好疫情防控的前提下采取一系列措施，积极促进复产复工；下半年，随着新冠疫情的有效控制及行业复苏，公司努力克服疫情带来的不利影响，继续稳步推进相关业务发展，实现了归属上市公司净利润的增长。

**（一）高温硅橡胶业务**

公司主要从事有机硅的初级深加工，所生产的硅橡胶产品包括高温橡胶及液体胶，下游制品涉及建筑、电子/电器、电力/新能源、医疗/个人护理、纺织、日用品、交通运输等多个行业，例如：各种按键；电线电缆；电力、电气、家用电器的密封件；交通运输上的绝缘、防潮、耐气候、耐老化件；食品、医疗、卫生方面的无毒、耐高低温及生理惰性制品；汽车领域的耐高温绝缘零件（如汽车火花塞、高压帽、电线、前大灯耐热密封垫、汽车耐热胶管），客户对象为生产硅橡胶制品的国内外客户。

**（二）专网通信业务**

截止报告期末，公司的转型期新发展的专网通信业务已经取得阶段性成果。全资子公司上海鸿翥专业从事专网无线通信产品的开发、生产及销售；经营范围包括：信息科技、物联网科技、电子科技、计算机科技、通信科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，信息安全服务，网络设备、电子设备、通信设备的研制、生产、销售；专网通信产品包括：嵌入式多功能媒体安全网关、无线智能自组网密管系统、可视化多媒体人机交互中控系统、无线网络视频安全监控系统、通信综合业务处理板、多业务无线通信机。上海观峰专门从事电子设备所需印制电路板加工业务。包括印制电路板受托贴片加工、焊接加工、测试、维修等业务，主要受托加工的产品包括：无线图像传输系统、特种通信系统等高科技系统的集成电路板，涉及领域包括网关及编解码通讯安全、射频发射和接收器、半导体芯片测试板、汽车电子、3D显示、工业控制等，对上海鸿翥的专网通信设备制造业务提供了有效支持。在报告期内，上海观峰对受托加工的业务进行了拓展，在原有的业务领域之外，还开拓了半导体芯片测试板和汽车电子相关业务，并且在原有的来料加工的基础上，与客户进行更深层次的配合与合作，可以进行带料加工、并且能够完成贴片组装业务一体式加工，可为客户提供完整的从材料到成品的加工流程，提高客户产品交付效率。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明 |
| --- | --- |
| 货币资金 | 较期初增加 232.57%，金额增加 10,055 万元。主要因赎回理财产品，导致货币资金增加。 |
| 应收账款 | 较期初增加 16.62% ，金额增加 2,416 万元。主要因信息通讯设备产品销售额增加 ，导致应收账款增加。 |

| | |
|---|---|
| 存货 | 较期初增加 969.55%，金额增加 29,049 万元。主要因信息通讯设备产品在履约的订单量较上年末存在较大幅度的增加所致。 |
| 固定资产 | 较期初减少 11.09%，金额减少 1,276 万元。主要受计提折旧影响，固定资产净值减少。 |
| 在建工程 | 本期与上期持平。 |
| 短期借款 | 期初无短期借款，本期增加 7,309 万元。主要因资金需求，本期增加 7300 万元银行借款所致。 |
| 交易性金融资产 | 较期初减少 100.00%，金额减少 28,084 万元。主要因赎回理财产品，支付到期应付票据 ，导致理财产品减少。 |
| 预付款项 | 较期初增加 10.89%，金额增加 1,530 万元。主要因采购原料增加，导致预付账款增加。 |
| 其他应收款 | 较期初减少 91.27%，金额减少 9,949 万元。主要因本期收到上期拍卖江苏明珠股权尾款，导致其他应收款减少。 |
| 应付票据 | 较期初减少 95.69%，金额减少 17,365 万元。随着公司理财产品的赎回，公司用于质押开具承兑的理财产品的减少，导致公司开具的银行承兑汇票的减少。 |
| 应付账款 | 较期初增加 56.28% ，金额增加 2,192 万元。主要因在手订单量的增加，导致公司采购额增加所致。 |
| 其他流动资产 | 较期初增加 820.95% ，金额增加 2,737 万元。主要因待抵扣增值税及预付非公开发行费用增加，导致其他流动资产增加。 |

### 2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、核心竞争力分析

**（一）技术与产业化优势**

1、硅橡胶业务：公司全资子公司东莞新东方是高新技术企业，主要从事高温硅橡胶、液体硅橡胶等机硅生胶及硅油的研发、生产和销售，其坚持科技创新理念，致力于新产品的研发和新工艺的改进。经过多年的技术积累和自主开发，目前公司拥有专业的研发团队，及多项专利技术。公司倡导科技创新引领行业发展的理念，未来将积极推进各项创新项目，努力提升生产效率，保持公司在市场的竞争优势。

新东方公司产品硅橡胶具有优异的耐热性、耐寒性、介电性、耐臭氧和耐大气老化性能，以及优异的生理惰性，其使用温度宽广，能在-60℃至+250℃下长期使用，无毒、无味、无腐蚀，且能经受苛刻的消毒条件，因此被广泛用于航空、电缆、电子电器、仪表、汽车、建筑、食品加工、医疗器械、日常生活用品、情趣用品等行业。公司产品系列丰富，拥有230多个高温硅橡胶品种牌号，可向市场提供高、中、低档全系列产品，除可生产普通性能制品外，还可提供阻燃、绝缘、耐高温、耐低温、耐水蒸汽、高抗撕、高弹性、低压缩、永不变形等多种特殊性能的硅橡胶产品，能够满足不同客户的多样化需求。

2、专网通信业务：全资子公司上海鸿翥采用进口定制化高端制造自动化、半自动化设备，生产工厂占地3158.9平方米，设计三条生产流水线，一条包装线和例行环境试验室。所有的生产试验设备采用工业级要求标准设计建造，试验环境温湿度可满足-40℃~85℃，相对湿度≤85%RH，温度波动范围≤0.5℃。生产场地采用近似医药无尘等级标准要求的净化板装饰，达到10万级无尘生产环境；配置高档中央空调设备，实现了恒温恒湿高端制造环境，环境温湿度可严格控制在25±3℃，湿度可严格控制在30~60%RH。定制化的设备通讯接口、定制化的信息集成处理系统来收集、统计、分析相关设备数据信息，为管理者提供科学的、客户的、系统化的报告供其快速决策和高效管理。公司能为客户快速设计个性化的产品生产工艺、特殊

加工工艺和实验服务；能为客户提供其产品可制造性设计和改进技术支持和服务、售后技术支持和改进服务、行业前沿技术引进和咨询技术服务等；能为客户提供独有的超大规格产品尺寸的自动生产服务、能为客户超高要求和特殊设计的产品提供高标准全自动化的特种设备生产加工；能为客户提供洁净度极高的无铅无卤环保型产品生产加工，产品表面离子浓度可有效控制在0.1ug/cm2范围。满足市场大部分高标准通信设备生产要求。

全资子公司上海观峰是一家专业的集成电路板焊接组装高端制造企业。拥有一流的高端制造设备和优秀的专业管理团队，能够提供超越客户要求的高品质产品、技术支持和优秀服务。上海观峰采用高端制造所需的全进口定制化高端制造自动化设备，为扩充产能和满足超大尺寸产品生产，公司还引进了西门子高端贴片设备。生产设备选自德国、英国、法国等，检测设备选自德国、美国、韩国等，实验设备采用工业级要求标准设计建造，实验环境温湿度可满足-40℃~85℃，相对湿度≤85%RH，温度波动范围≤0.5℃。生产车间采用近似医药无尘等级标准要求的净化板装饰，达到10万级无尘生产环境；配置高档中央空调设备，实现了恒温恒湿高端制造环境，环境温湿度可严格控制在25±3℃，湿度可严格控制在30~60%RH。采用一键式整线调宽模式设计生产线，采用定制化的设备通讯接口、定制化的信息集成处理系统来收集、统计、分析相关设备数据信息，为管理者提供科学的、客观的、系统化的报告供其快速决策和高效管理。上海观峰注重团队建设和专业技能培训，团队稳定，专业技能强，专业管理团队能为客户快速设计个性化的产品生产工艺、能为客户提供个性化的特殊加工工艺和实验服务、能为客户提供其产品可制造性设计和改进技术支持和服务、能为客户提供售后技术支持和改进服务、能为客户提供行业前沿技术引进和咨询技术服务等。能为客户提供独有的超大规格产品尺寸的自动生产服务、能为客户超高要求和特殊设计的产品提供高标准全自动化的特种设备生产加工。能为客户提供洁净度极高的无铅无卤环保型产品生产加工，产品表面离子浓度可有效控制在0.1ug/cm2范围。

**（二）营销优势**

东莞新东方设在硅橡胶需求旺盛的珠三角地区，可提供便捷的产品供应和技术服务。公司销售规模在行业内继续保持前列。依靠其技术服务和销售服务密切结合的团队特色，公司客户资源丰富，不依赖单一客户，并与客户保持稳定的合作关系。公司施行严格的项目和产品质量管理制度，并建立起了有效的供应商管理制度，与主要原材料供应商建立了稳定的合作关系，并通过ISO9001质量体系认证、ISO14001环境体系认证。公司采取直营模式，产品直接销售到终端工厂，没有中间商和代理商，公司具有行业内较高的定价。2020年公司倡导大变革、大发展，努力实现低成本、高质量的平衡，严抓节能降耗、降低单位产量能耗，引进人才、加大特种高附加值硅橡胶的开发力度，购置自动化设备、提高生产效率和产能。公司在2020年受到疫情和原材料大幅涨价且紧缺等不利影响，仍然保持了业务平稳发展。东莞新东方主要业务在广东市场，月产能3000吨高温硅橡胶、500吨液态硅橡胶、4000吨硅橡胶生胶，产销量在珠三角地区处于领先地位，有较高的品牌知名度。

上海观峰是印制电路板加工，包括信息科技、通讯科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，仓储服务（除危险化学品、粮油），生产加工通讯电路板，销售自产产品，从事货物及技术的进出口业务。主要产品为无线图像传输系统、特种通信系统等高科技系统的集成电路板。涉及领域包括网关及编解码通讯安全，射频发射&接收器等，已布局5G通讯、量子通讯等通讯及安全领域。除了PCBA行业所固有的采购途径多，经手的环节少，交期可控等优势外，上海观峰更加关注客户需求，在理解客户需求的基础上，根据客户需求独创多种生产工艺和流程，不断对工艺和流程进行打磨，提升智能制造的能力，提升生产效率。同时上海观峰也一直紧跟客户产品的升级，不断调整自身的产品工艺的同时，再配合其先进的自动化生产设备与行业理念，努力为客户提供更加优质的产品和服务。

**（三）主营业务转型的优势**

自2019年公司控股权发生变化以来，在发展高温硅橡胶业务的同时，公司开始借助新的控股股东及实际控制人在电子通信、信息安全领域的行业经验、经营资源和技术积累，公司着手引入新的经营方向与发展思路，探索主营业务的战略转型升级。公司由原来单一的高温硅橡胶系列产品的研究、生产和销售业务逐步拓展至信息安全、专网通信等核心业务并取得了快速发展。其中，公司将紧抓信息通讯行业的高速发展的良好契机，重点培育及拓展信息通讯业务及产业链延伸，形成公司新的利润增长点。公司经过去年一年的努力发展，克服疫情带来的不利影响，加快主要研发及生产项目地实施进度，不断突破专网通信行业技术壁垒，不断提升市场开拓能力，对公司年度经营业绩的扭亏为盈起到了关键作用。2020年度公司紧密围绕宏观经济、市场动态和客户需求变化，不断加强行业互动和产业协同发展，在做好疫情防控的条件下，公司积极有序的推进复产复工，全年实现营业收入9.21亿元，实现毛利1.41亿元，同比增长22.14%；实现资产总额11.36亿元，同比增长5.28%；归属于母公司股东的所有者权益7.59亿元，同比增长7.46%。

# 第四节 经营情况讨论与分析

## 一、概述

2020年公司经营状况总体良好，受新冠肺炎疫情，营业收入略有降低，2020年公司实现营业收入9.21亿元，同比减少16.62%。其中实现主营业务收入9.16亿元，同比减少17.02%。公司实现毛利1.41亿元，同比增长22.14%；实现资产总额11.36亿元，同比增长5.28%；归属于母公司股东的所有者权益7.59亿元，同比增长7.46%；实现经营活动产生的现金流量净额-3.36亿元，同比减少36.96%。

报告期内公司主营业务主要分为硅橡胶及其制品的加工销售、通信设备的加工、组装、检测及销售业务等。其中硅橡胶及其制品的加工销售的公司主要为子公司东莞新东方；通信设备的加工、组装、检测及销售业务为新增的业务，由公司子公司上海鸿翥及上海观峰两家公司分别实施。

**（一）报告期内高温硅橡胶业务**

**1、业务行情分析**

近几年来，公司的高温橡胶产品材料成本占整个产品成本的95%以上，公司产品主要原材料为有机硅单体（DMC等），主要依靠外部采购，由于其相关行业市场较为集中，采用众多上市公司及央企普遍的“款到发货”的销售模式，所以公司对外部有机硅材料市场价格波动较为敏感。同时，公司实行以销定产的生产组织模式，以销售部下达的内部订单以及相应的交货时间为依据组织生产和采购。公司一般也会根据原材料的价格走势、产品的需求情况，提前两至三月进行备货。近年来受国家供给侧改革和逐渐严厉的环保政策影响，我国有机硅市场供应偏紧，而市场需求大幅增长，市场供需紧张叠加原材料价格上涨推动有机硅产品价格大幅上升至近十余年以来的最高水平。原材料市场的变化趋势，对公司高温硅橡胶业务产生了较大影响。

我国高温橡胶行业市场化程度较高，市场竞争主体包括国有企业、民营企业以及外资企业。从国内市场份额来看，尽管本土企业在单体生产方面已取得长足进步，但国内企业的产品多为110生胶和混炼胶等初级深加工产品，高端下游制品仍存在规格少、档次不高等问题，外资品牌在下游高端市场领域占有明显优势。

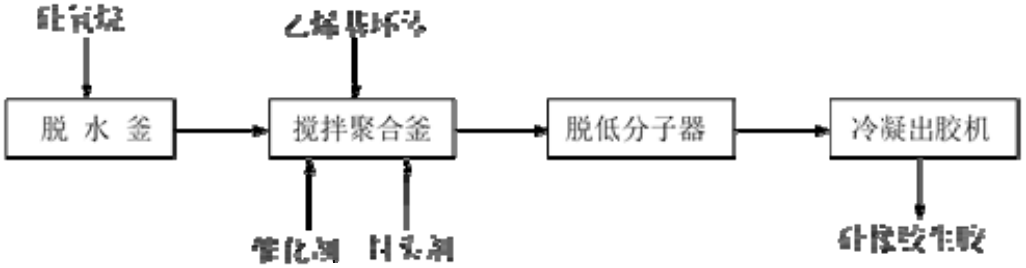
国内高温硅橡胶行业的竞争格局是：国内企业生产厂家众多，集中在低端产品领域进行竞争；中端产品则主要由外资企业或合资企业及行业内个别龙头企业生产；高端产品则大部分依赖进口。面临传统化工业务市场竞争激烈，收入增长乏力的情形，公司将持续稳健发展现有的硅橡胶业务，对原有业务积极进行内部重组优化。

**2、硅橡胶业务主要产品**

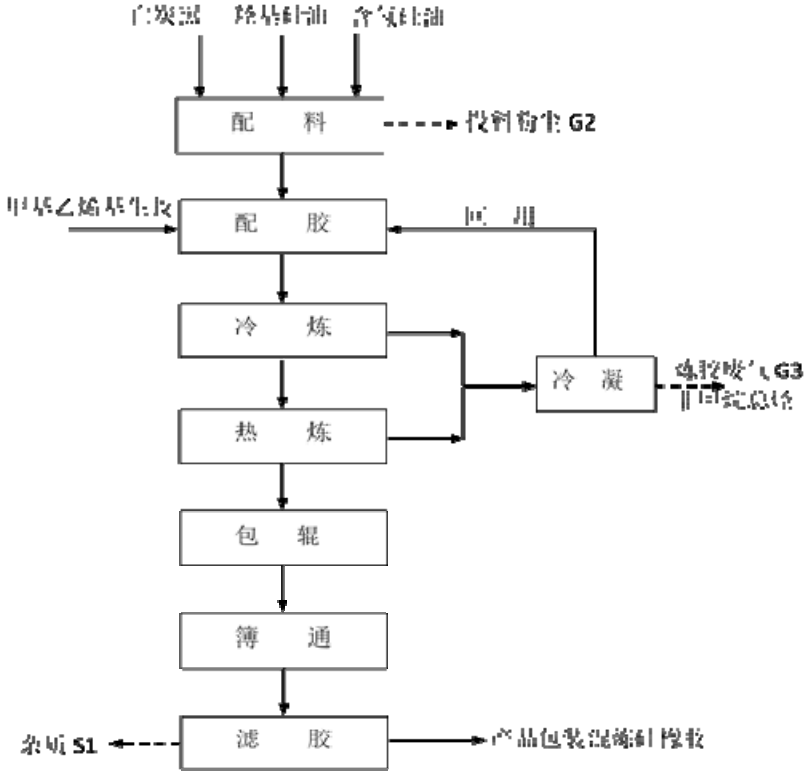
| 业务 | 主要产品 | 产品应用领域 |
|---|---|---|
| 硅橡胶系列产品 | 生胶 | 在高温下交联成弹性体，进一步制成各类硅橡胶制品，如用于制造模压胶、挤出胶、电绝缘胶、阻燃胶等各类混炼胶产品。 |
| | 混炼胶 | 主要作为管材和软管、带材、电线电缆绝缘材料、外科手术辅助材料、阻燃橡胶件、穿透密封材料、模压部件、压花辊筒、汽车点火电缆和火花塞罩、挤压部件、医疗植入物、层压制品、导电橡胶、泡沫橡胶的主要原料，具有高强度、柔韧性和安全的化学稳定性，也用于纤维涂料等行业添加剂。<br>特种胶是特殊用途的混炼胶，也是混炼胶的分支。包括：导电胶，绝缘子胶，阻燃胶，耐高温胶，根据用途的不同，应用在电子电器，防火阻燃，超高低温环境领域。 |
| | 液体胶 | 液体胶的硫化反应是基础胶料（通常为乙烯基硅油）与交联剂在催化剂作用下交联成弹性体。液体胶是目前国内外大力发展的一类硅橡胶。 |

**3、主要产品生产工艺流程：**

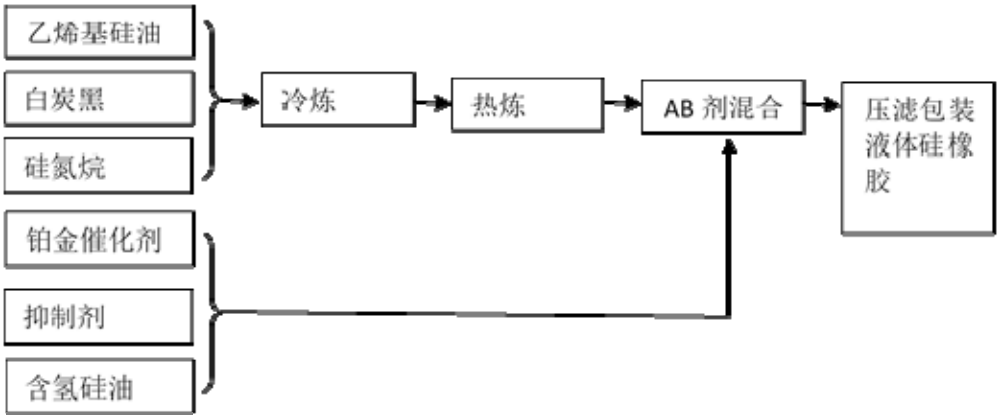
硅橡胶生胶生产工艺及产品成分流程图：




混炼硅橡胶生产工艺及产品成分流程图:



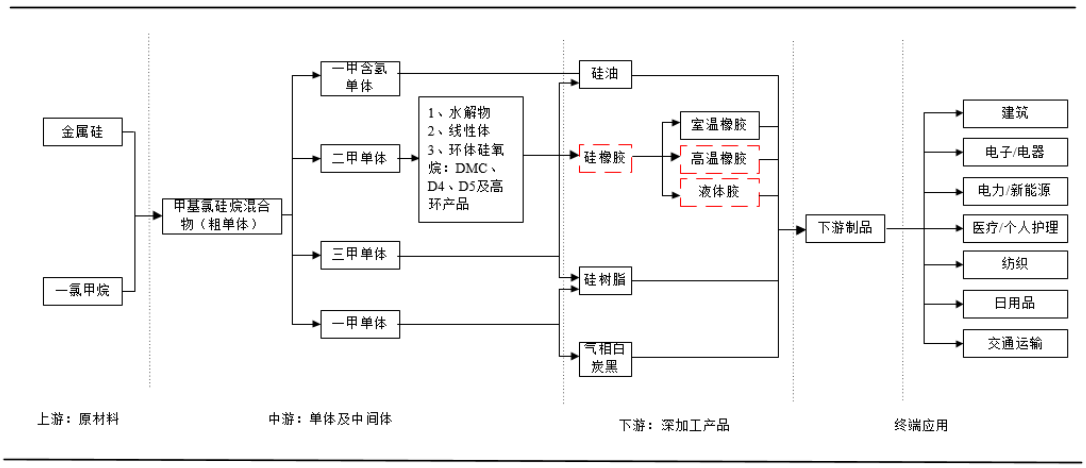

液体硅橡胶生产工艺及产品成分流程图：




**4、公司产品所处的上下游产业链**

自美国道康宁公司首先实现有机硅工业化生产以来，由于具有耐高低温、防潮、耐气候老化、生理惰性等优异性能，有机硅产品与国民经济的各个领域息息相关，对高科技产业发展和产业结构优化升级发挥着日益重要的作用，广泛应用于电子电器、建筑、医药、日用化工、石油、轻工、冶金、机械、纺织等领域，是一个在国计民生中占有重要地位的产业。

有机硅产业链如下图所示：




注：标红方框为公司所处产业链位置。

有机硅产业链由原材料、单体及中间体、下游深加工产品及终端应用等环节组成，其特点是集中的单体和中间体生产、分散的产品深加工。甲基单体是目前使用最广泛的一类单体，占总量的90%以上。因此，行业内通常以金属硅、一氯甲烷等为原料合成甲基粗单体，再经精馏得到目标产物二甲单体和其他具有工业价值的副产单体。

有机硅中间体主要为各类聚硅氧烷，如二甲单体经水解、裂解和精馏等工序制得的水解物、线性体、环体等，是有机硅产业链最关键的中间环节。由有机硅单体及其中间体出发，经不同反应，或添加各类填料及助剂，进一步加工成硅橡胶、硅油、硅树脂等下游产品。

在四大类有机硅深加工产品中，硅橡胶产量最大，2018年，我国聚硅氧烷表观消费量约为104.4万吨，同比增长7.41%，其中，硅橡胶消费占比66.9%。硅橡胶按其硫化温度可分为高温硅橡胶、室温硅橡胶和液体胶三大类，其中，高温硅橡胶产量在有机硅产品构成中占25%~30%。高温硅橡胶是指需要在较高温度（110～170℃)和硫化剂过氧化物存在下方能进行成型的硅橡胶，是本公司的主营产品，主要特性及用途如下：

高温硅橡胶应用一览

| 序号 | 应用 | 利用的特性 | 主要应用范围 |
|---|---|---|---|
| 1 | 电子、电器工业 | 耐疲劳、耐高温、耐侯、耐臭氧 | 电脑、电话、传真机、各种电器键盘的按键；绝缘子将取代陶瓷制品用于输电线路；电视机阳极罩、高压保护罩、高压引出线等 |
| 2 | 电缆工业 | 电绝缘性、耐侯、防潮 | 用绝缘型高温硅橡胶制作的电缆有电力电缆、船舶电缆、航空电线、点火电缆、加热电缆、原子能电缆等 |
| 3 | 汽车工业 | 耐高温 | 汽车点火线、火花塞保护罩、加热及散热器软管、消声器衬里、加油泵、进油阀等 |
| 4 | 医疗卫生 | 无毒、生理惰性、耐老化 | 婴儿奶嘴、各种医疗用软管、插管、整容修复、人造器官、药物胶囊等 |
| 5 | 航空和宇航工业 | 耐高低温、耐臭氧、耐疲劳、耐辐射 | 用作飞机和宇宙飞船的各种胶管、氧气面罩、密封垫圈、缓冲防震层、开关护套等 |
| 6 | 其他方面 | 选择性透气、不粘、耐水蒸汽 | 透气性薄膜、印刷用胶辊、高压锅密封圈胶管、胶条、胶辊、胶布等 |

**（二）专网通信业务概况**

2019年公司分别通过投资设立和协议收购的方式成立了上海鸿翥信息科技有限公司，专业从事专网无线通信产品的开发、生产及销售；收购的上海观峰信息科技有限公司，专门从事电子设备所需印制电路板加工业务。截止报告期末，公司的

转型发展已经取得阶段性成果。公司经过去年一年的努力发展，克服疫情带来的不利影响，加快主要研发及生产项目地实施进度，不断突破专网通信行业技术壁垒，不断提升市场开拓能力，对公司年度经营业绩的扭亏为盈起到了关键作用。上海鸿翥的专网通信产品包括：嵌入式多功能媒体安全网关、无线智能自组网密管系统、可视化多媒体人机交互中控系统、无线网络视频安全监控系统、通信综合业务处理板、多业务无线通信机。上海观峰业务模式为从事电子设备所需印制电路板的加工业务，对上海鸿翥的专网通信设备制造业务提供支持。

公司目前信息通信及安全产品位于信息通信及安全业务的中游环节，上游产业为PCBA、电子元器件制造及设计等，下游产业涉及政府与公共安全、军工、公共事业、工商业等终端应用领域。公司专网通信业务产品系根据客户的定制化需求进行集成总装，涉及的主要加工环节为生产工艺设计、集成总装、产品调试以及测试检验等过程，主要原材料（无线数据传输板、数据处理板、网络通讯套件等电子元器件）均系外采，技术含量及附加值高。根据公司发展战略及规划，公司未来将持续积累专网无线通信产品的技术、经验，通过引入战略投资者以及加强技术研发，逐步向产业链高附加值产品延伸，重点开发技术含量高、附加值高的深加工产品。

公司针对通信设备的加工、组装、检测及销售业务主要实行以销定产的生产组织模式，根据客户订单组织生产部门进行生产。但由于该等通讯设备的销售主要面向特种行业，一般公司在与客户签订销售合同时，客户会对部分原材料提出技术及参数上的要求，公司再根据客户的特定要求比对并选择符合标准的供应商下达采购订单，并签署对应的采购需求合同。一般公司针对通讯设备的采购，先根据合同约定预付全部或部分货款，供应商收到公司预付款后开始备货，备货完成后向公司发货，公司收到货物，经验收合格入库后支付尾款。公司针对已检测合格的产品，根据客户需求，组织发货，客户在收到合同设备后进行检测验收，检测验收完成后，客户会签署到货验收交接单。商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。具体确认时点为：①出口销售：按出口订单约定时间按期供货，在办理海关报关手续并获取装箱提单后确认销售收入；②国内销售：依据销售合同约定的时间按期供货，由销售部门与客户对账，以经客户确认的提货清单/验收单为依据确认销售收入。

| 业务 | 主要产品 | 产品应用领域 |
|---|---|---|
| 专网无线通信产品/服务 | PCBA加工服务 | 印制电路板加工：主要加工服务为无线图像传输系统、特种通信系统、网络通讯等电子产品的集成电路板的SMT上件、DIP插件。主要应用于网关及编解码通讯安全，射频发射、接收器、无线通讯等。 |
| | 专网无线通信设备 | 多业务无线通信终端，在城市环境、郊区环境和山地环境等不同位置、不同角度对重要场景和主要部位进行图像、声音等信号的采集，通过无线电、微波或量子通讯的传输方式传输到各接收地点。主要应用于专网通讯终端数据采集及传输。 |
| | | 多网融合通信基站，集视频、语音、数据处理的保密通信基站系统，包括数据处理模块和数据传输模块两部分。采用了无线智能组网、流媒体服务、量子保密、移动通信等多项先进技术：集视频会议、指挥调度、数据处理、配置等功能，支持智能组网、WiFi、4G等多种通信模式，为用户提供了多业务、多网络、高可靠、高安全的一体化通信服务。 |

报告期内，上海观峰通过持续的技术积累及市场开发，丰富的产品范围和系列，能够更好的迎接市场高端客户的需求。2020年，上海观峰成功拓展了新的客户渠道，签订了业务合同并完成了产品的交付。新客户涉及行业，包括：汽车电子、半导体芯片测试、3D显示、工业控制等。2020年观峰对外签订的商务合同总金额、履行完毕开票金额和回款金额，较2019年都有非常大的增长，顺利完成2020年业绩指标。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

主要原材料的采购模式

单位：元

| 主要原材料 | 采购模式 | 采购额占采购总额的比例 | 结算方式是否发生重大变化 | 上半年平均价格 | 下半年平均价格 |
|---|---|---|---|---|---|
| 硅氧烷（DMC)（/kg） | 款到发货 | 70.54% | 否 | 15.23 | 18.40 |

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

公司主要原材料为甲基硅氧烷环体，其供应厂家主要有美国道康宁、美国迈图、中国蓝星、浙江新安、合盛硅业、湖北兴发、唐山三友、内蒙恒业成、山东东岳、山东鲁西、浙江中天。由于美国迈图关停了其在纽约的生产工厂，美国道康宁在江苏的生产工厂发生泄漏导致短期停产，浙江中天发生火灾长时间停产，浙江新安镇江工厂长时间检修，以及其它厂家的定期检修，多方面原因导致市场供应紧张，同时下游需求旺盛，综上原因，原材料价格出现了大幅度上涨。

能源采购价格占生产总成本 30%以上

□ 适用 √ 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

主要能源类型未发生重大变化。

主要产品生产技术情况

| 主要产品 | 生产技术所处的阶段 | 核心技术人员情况 | 专利技术 | 产品研发优势 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 硅橡胶 | 生产化阶段 | 核心技术人员均为本公司员工 | 8 个实用新型专利、3 个发明专利 | 自主研发，生产管理成熟 |

主要产品的产能情况

| 主要产品 | 设计产能 | 产能利用率 | 在建产能 | 投资建设情况 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 硅橡胶 | 4 万吨 | 95.00% | 无 | 无 |

主要化工园区的产品种类情况

| 主要化工园区 | 产品种类 |
| --- | --- |
| 东莞新东方工厂 | 生胶、混炼胶、特种胶等 |

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

□ 适用 √ 不适用

报告期内上市公司出现非正常停产情形

□ 适用 √ 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

□ 适用 √ 不适用

从事石油加工、石油贸易行业

□ 是 √ 否

从事化肥行业

□ 是 √ 否

从事农药行业

□ 是 √ 否

从事氯碱、纯碱行业

□ 是 √ 否

从事化纤行业

□ 是 √ 否

从事塑料、橡胶行业

√ 是 □ 否

本公司销售化工硅橡胶的业务通常仅包括转让该商品的合同履约义务，在该商品已经发出并收到客户的确认单时，即该商品的控制权已发生转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司为该业务的履约义务的主要责任人，因行业特殊性，企业无需承担预期将退还给客户款项等类似义务。商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商

品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。具体确认时点为：①出口销售：按出口订单约定时间按期供货，在办理海关报关手续并获取装箱提单后确认销售收入；②国内销售：依据销售合同约定的时间按期供货，由销售部门与客户对账，以经客户确认的提货清单/验收单为依据确认销售收入。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

单位：元

| | 2020 年 | | 2019 年 | | 同比增减 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 921,088,525.90 | 100% | 1,104,658,864.23 | 100% | -16.62% |
| 分行业 | | | | | |
| 有机硅 | 430,492,394.90 | 46.74% | 857,951,908.24 | 77.64% | -49.82% |
| 信息安全 | 490,596,131.00 | 53.26% | 246,706,955.99 | 22.33% | 98.86% |
| 分产品 | | | | | |
| 生胶 | 15,484,725.31 | 1.68% | 45,663,685.31 | 4.13% | -66.09% |
| 混炼胶 | 386,416,284.13 | 41.95% | 773,992,413.89 | 70.07% | -50.07% |
| 特种胶 | 27,108,209.83 | 2.94% | 35,412,657.25 | 3.21% | -23.45% |
| 材料销售 | 1,483,175.63 | 0.16% | 2,883,151.79 | 0.24% | -48.56% |
| 信息通讯设备 | 490,596,131.00 | 53.26% | 246,706,955.99 | 22.33% | 98.86% |
| 分地区 | | | | | |
| 国内销售 | 888,045,896.38 | 96.41% | 1,011,585,006.03 | 91.55% | -12.21% |
| 出口销售 | 33,042,629.52 | 3.59% | 93,073,858.20 | 8.43% | -64.50% |

#### （2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

单位：元

| 产品名称 | 产量 | 销量 | 收入实现情况 | 产品上半年平均售价 | 产品下半年平均售价 | 同比变动情况 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 信息通讯设备-通信基站（套） | 5,604.00 | 4,362.00 | 407,634,690.00 | 93,451.33 | 93,451.33 | 0.00% | 不适用 |
| 有机硅-混炼胶（吨） | 24,763.00 | 25,126.70 | 386,416,284.13 | 15,031.08 | 16,767.59 | 11.55% | 下半年原材料价格上涨，导致产品售价上涨。 |

海外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

□ 是 √ 否

### （3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2020 年 | 2019 年 | 同比增减 |
|---|---|---|---|---|---|
| 生胶 | 销售量 | 吨 | 846 | 2,501 | -66.16% |
| | 生产量 | 吨 | 660 | 2,580 | -74.42% |
| | 库存量 | 吨 | 230 | 416 | -44.71% |
| 混炼胶 | 销售量 | 吨 | 25,127 | 47,687 | -47.31% |
| | 生产量 | 吨 | 24,763 | 47,960 | -48.37% |
| | 库存量 | 吨 | 730 | 1,094 | -33.27% |
| 信息通讯设备 | 销售量 | 件 | 700,367 | 20,296 | 3,350.76% |
| | 生产量 | 件 | 713,670 | 20,296 | 3,416.31% |
| | 库存量 | 件 | 13,303 | 0 | |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、本期化工硅橡胶产品-混炼胶、生胶等产销量较上期大幅下降，主要因上期拍卖江苏明珠100%股权，本期混炼胶、生胶产销量仅包含东莞新东方业务；

3、本期信息安全产品-信息通讯设备销量较上期大幅上升，主要因上期收购观峰100%股权，本期信息通讯设备产销量包含上海鸿翥及上海观峰业务，且上海观峰低价值产品类型较多，导致信息通讯设备销量较上期大幅上升。

### （4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

### （5）营业成本构成

产品分类

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2020 年 | 2019 年 | 同比增减 |
|---|---|---|---|---|

| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 生胶 | 原材料 | 14,156,994.25 | 96.84% | 42,290,088.21 | 99.03% | -2.19% |
| 生胶 | 人工 | 77,292.24 | 0.53% | 102,255.39 | 0.24% | 0.29% |
| 生胶 | 制造费用 | 385,363.52 | 2.64% | 312,363.29 | 0.73% | 1.90% |
| 合计 | | 14,619,650.01 | 100.00% | 42,704,706.89 | 100.00% | |
| 混炼胶 | 原材料 | 337,624,723.31 | 95.01% | 667,385,213.45 | 95.25% | -0.23% |
| 混炼胶 | 人工 | 6,987,627.17 | 1.97% | 12,295,564.91 | 1.75% | 0.21% |
| 混炼胶 | 制造费用 | 10,728,632.83 | 3.02% | 21,013,912.53 | 3.00% | 0.02% |
| 合计 | | 355,340,983.31 | 100.00% | 700,694,690.89 | 100.00% | |
| 信息通讯设备 | 原材料 | 367,539,078.38 | 95.05% | 208,087,817.22 | 95.97% | -0.92% |
| 信息通讯设备 | 人工 | 4,800,855.88 | 1.24% | 2,188,310.59 | 1.01% | 0.23% |
| 信息通讯设备 | 制造费用 | 14,333,654.00 | 3.71% | 6,554,931.78 | 3.02% | 0.68% |
| 合计 | | 386,673,588.26 | 100.00% | 216,831,059.59 | 100.00% | |

说明

无

### （6）报告期内合并范围是否发生变动

□ 是 √ 否

### （7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√ 适用 □ 不适用

2020年度公司的主营业务为化工硅橡胶系列产品及信息通讯设备产品。2020年度公司重点培育及拓展信息通讯业务，研发、生产、销售新产品，快速占领市场；信息通讯业务是公司主要利润增长点。

### （8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|---|---|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 477,022,483.71 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 51.79% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|---|---|---|---|
| 1 | 客户 1 | 185,594,337.03 | 20.15% |
| 2 | 客户 2 | 159,037,698.52 | 17.27% |
| 3 | 客户 3 | 72,892,035.40 | 7.91% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 4 | 客户 4 | 34,851,926.21 | 3.78% |
| 5 | 客户 5 | 24,646,486.55 | 2.68% |
| 合计 | -- | 477,022,483.71 | 51.79% |

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---|---|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 725,898,709.01 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 68.71% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|---|---|---|---|
| 1 | 供应商 1 | 220,546,371.68 | 20.88% |
| 2 | 供应商 2 | 214,257,876.11 | 20.28% |
| 3 | 供应商 3 | 118,934,453.60 | 11.26% |
| 4 | 供应商 4 | 90,077,522.12 | 8.53% |
| 5 | 供应商 5 | 82,082,485.50 | 7.77% |
| 合计 | -- | 725,898,709.01 | 68.71% |

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 3、费用

单位：元

| | 2020 年 | 2019 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|---|---|---|---|---|
| 销售费用 | 15,135,823.37 | 36,376,906.86 | -58.39% | 受新收入准则影响运输费计入营业成本，以及原子公司江苏明珠因股权出售，本期已不纳入公司合并范围，导致本期销售费用减少较快。 |
| 管理费用 | 28,877,267.85 | 54,342,327.12 | -46.86% | 原子公司江苏明珠因股权出售，本期已不纳入公司合并范围，导致本期管理费用减少较快。 |
| 财务费用 | 7,911,970.94 | -1,275,153.34 | 720.47% | 本期新增短期借款，存在新增的借款利息支出所致。 |
| 研发费用 | 26,043,499.76 | 37,770,428.45 | -31.05% | 原子公司江苏明珠因股权出售，本期已不纳入公司合并范围，导致本期研发费用减少。 |

## 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司主要立足于化工硅橡胶系列产品及信息通讯设备产品的日常研发。

公司研发投入情况

| | 2020 年 | 2019 年 | 变动比例 |
|---|---|---|---|
| 研发人员数量（人） | 54 | 62 | -12.90% |
| 研发人员数量占比 | 13.33% | 15.20% | -1.87% |
| 研发投入金额（元） | 26,043,499.76 | 37,770,428.45 | -31.05% |
| 研发投入占营业收入比例 | 2.83% | 3.42% | -0.59% |
| 研发投入资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

## 5、现金流

单位：元

| 项目 | 2020 年 | 2019 年 | 同比增减 |
|---|---|---|---|
| 经营活动现金流入小计 | 1,019,460,239.05 | 917,471,532.06 | 11.12% |
| 经营活动现金流出小计 | 1,355,528,437.31 | 1,162,850,684.78 | 16.57% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -336,068,198.26 | -245,379,152.72 | -36.96% |
| 投资活动现金流入小计 | 395,935,286.55 | 390,051,474.29 | 1.51% |
| 投资活动现金流出小计 | 28,788,372.59 | 114,322,378.51 | -74.82% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 367,146,913.96 | 275,729,095.78 | 33.15% |
| 筹资活动现金流入小计 | 81,480,000.00 | 2,382,684.99 | 3,319.67% |
| 筹资活动现金流出小计 | 20,274,128.17 | 31,000,000.00 | -34.60% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 61,205,871.83 | -28,617,315.01 | 313.88% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 92,714,834.53 | 6,107,060.63 | 1,418.16% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、经营活动：因信息通讯设备产品及化工硅橡胶产品的原材料采购预付款增加，导致现金流出增加；因信息通讯设备产品

应收账款增加，导致现金流入减少；以上因素综合影响经营活动产生的现金流量净额。

2、投资活动：因拍卖江苏明珠股权导致现金流入增加，因赎回理财产品导致现金流入增加；因支付收购上海观峰进度款，现金流出减少；以上因素综合影响投资活动产生的现金流量净额。

3、筹资活动：因本期新增银行等金融机构融资现金流入，导致筹资活动产生的现金流量净额增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

| 项目 | 2020年度 |
|---|---|
| **1、将净利润调节为经营活动现金流量：** | |
| 净利润 | 52,695,783.95 |
| 加：资产减值准备 | -2,225,160.01 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 14,173,995.10 |
| 无形资产摊销 | 728,701.20 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,859,716.20 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”填列) | -4,020,326.65 |
| 固定资产报废损失(收益以“－”填列) | 1,584,722.88 |
| 公允价值变动损失(收益以“－”填列) | 0.00 |
| 财务费用(收益以“－”填列) | 5,523,304.31 |
| 投资损失(收益以“－”填列) | -4,418,481.44 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”填列) | 1,091,831.74 |
| 递延所得税负债增加(增加以“－”填列) | -40,995.48 |
| 存货的减少(增加以“－”填列) | -219,697,732.88 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”填列) | -49,360,730.66 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”填列) | -133,962,826.52 |
| 其他 | 0.00 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | -336,068,198.26 |

## 三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

| | 2020 年末 | | 2020 年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 143,777,054.9 | 12.66% | 43,231,846.49 | 4.01% | 8.65% | 较期初增加 232.57%，金额增加 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 8 | | | | | 10,055 万元。主要因赎回理财产品，导致货币资金增加。 |
| 应收账款 | 169,553,094.41 | 14.93% | 145,392,380.23 | 13.48% | 1.45% | 较期初增加 16.62% ，金额增加 2,416 万元。主要因信息通讯设备产品销售额增加 ，导致应收账款增加。 |
| 存货 | 320,455,306.73 | 28.21% | 29,961,618.11 | 2.78% | 25.43% | 较期初增加 969.55%，金额增加 29,049 万元。主要因信息通讯设备产品在履约的订单量较上年末存在较大幅度的增加所致。 |
| 固定资产 | 102,319,050.35 | 9.01% | 115,083,145.62 | 10.67% | -1.66% | 较期初减少 11.09%，金额减少 1,276 万元。主要受计提折旧影响，固定资产净值减少。 |
| 在建工程 | 4,781,767.78 | 0.42% | 4,787,907.54 | 0.44% | -0.02% | 本期与上期持平。 |
| 短期借款 | 73,091,888.88 | 6.44% | 0.00 | 0.00% | 6.44% | 期初无短期借款，本期增加 7,309 万元。主要因资金需求，本期增加 7300 万元银行借款所致。 |
| 交易性金融资产 | 0.00 | 0.00% | 280,840,000.00 | 26.03% | -26.03% | 较期初减少 100.00%，金额减少 28,084 万元。主要因赎回理财产品，支付到期应付票据 ，导致理财产品减少。 |
| 预付款项 | 155,850,302.32 | 13.72% | 140,546,113.44 | 13.03% | 0.69% | 较期初增加 10.89%，金额增加 1,530 万元。主要因采购原料增加，导致预付账款增加。 |
| 其他应收款 | 9,513,239.47 | 0.84% | 109,004,622.31 | 10.10% | -9.26% | 较期初减少 91.27%，金额减少 9,949 万元。主要因本期收到上期拍卖江苏明珠股权尾款，导致其他应收款减少。 |
| 应付票据 | 7,830,369.50 | 0.69% | 181,482,394.97 | 16.82% | -16.13% | 较期初减少 95.69%，金额减少 17,365 万元。随着公司理财产品的赎回，公司用于质押开具承兑的理财产品的减少，导致公司开具的银行承兑汇票的减少。 |
| 应付账款 | 60,874,759.28 | 5.36% | 38,953,402.22 | 3.61% | 1.75% | 较期初增加 56.28% ，金额增加 2,192 万元。主要因在手订单量的增加，导致公司采购额增加所致。 |
| 其他流动资产 | 30,701,904.82 | 2.70% | 3,333,704.66 | 0.31% | 2.39% | 较期初增加 820.95% ，金额增加 2,737 万元。主要因待抵扣增值税及预付非公开发行费用增加，导致其他流动资产增加。 |

### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 期末余额（元） | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 货币资金 | 7,831,837.47 | 用于开具银行承兑而质押的保证金和定期存单 |
| **合计** | **7,831,837.47** | |

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
| --- | --- | --- |
| 0.00 | 375,000,000.00 | -100.00% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

# 六、重大资产和股权出售

## 1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

# 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 东莞新东方科技有限公司 | 子公司 | 生产和销售硅橡胶、硅油 | 8000 万 | 267,928,691.17 | 120,776,183.90 | 430,492,394.90 | -1,796,417.17 | -3,957,806.80 |
| 上海鸿翥信息科技有限公司 | 子公司 | 信息安全、量子技术相关软件、设备的研发、测试、组装、生产、销售等 | 15000 万 | 426,206,987.67 | 191,925,037.45 | 300,855,856.77 | 44,521,539.69 | 33,692,739.45 |
| 上海观峰信息科技有限公司 | 子公司 | 印制电路板加工 | 5000 万 | 249,905,520.25 | 80,477,177.34 | 190,376,091.71 | 28,510,170.95 | 22,223,266.66 |

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司原有主营业务主要为高温硅橡胶，业务结构及产品结构较为单一，随着国家近年来环保政策趋严，以及受到地方政府产业升级等多方面因素的制约，并且受到现有宏观经济环境对化工原材料与产成品价格的影响，上市公司不断面临主营业务转型升级压力。东莞新东方主要从事化工硅橡胶业务，2020年度因运营成本上升，导致其亏损396万元。上海观峰及上海鸿翥主要从事信息通讯业务，2020年度公司重点培育及拓展信息通讯业务，研发、生产、销售新产品，快速占领市场；信息通讯业务是公司主要利润增长点。

# 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

# 九、公司未来发展的展望

## 一、行业格局和趋势

**（一）硅橡胶业务板块：**

2017-2018年硅橡胶行业供需紧张，聚硅氧烷最高涨至35000元/吨，行业扩产加速，产能在2019-2021年逐步释放。硅橡胶属于聚硅氧烷的下游深加工产品，是有机硅产品中产量最大，用量最广的产品。根据Global Market Insights数据显示，到2023年全球硅橡胶市场空间将达128亿美元，从2015年到2023年期间的复合年增长率为7.6%。近10年，全球有机硅产能向中国转移趋势明显，我国已成为有机硅生产和消费大国，国内有机硅产品优势愈加凸显，进口替代效应显着。据SAGSI预计，2023年我国聚硅氧烷总产能将达196万吨/年，2018-2023年期间年均增长率达6.7%。2010年之前，我国有机硅新建项目扩张迅猛，虽然产能出现爆发式增长，但国内企业技术水平与国外差距较大，导致期间产能利用率低。此后，随着行业技术进步以及企业工艺管理水平的提升，过剩产能逐步消化，使得行业产能利用率呈持续上升趋势。预计到2023年，我国硅氧烷产能利用率将达87%。

从行业上下游分析，有机硅的下游深加工产品包括硅油、硅橡胶、硅树脂、硅烷偶联剂等四大类，其中，硅橡胶为用量最大的一类，2019年硅橡胶消费占比超过60%。从终端需求结构分析，2019年我国硅氧烷消费占比最大的为建筑、电子电器、电力和新能源、医疗级个人护理等领域，且预计在未来5年仍保持为有机硅的主要应用领域。此外，光伏、新能源等节能环保产业对有机硅材料的市场需求将保持中高速增长，超高压和特高压电网建设、3D打印、智能可穿戴设备及其他新兴领域将是有机硅材料未来的市场增长点和突破点之一。2020年9月份开始，有机硅市场突然发力，DMC价格5次大规模跳涨后，从均价1.68万元(吨价，下同)一举跃至3.3万元线上，涨幅达98%。12月14日，DMC市场参考价为3.13万元。在当前供需关系持续改善的背景下，未来一年行业景气度有望持续提升，龙头企业布局新产能的步伐也将加快。从短期看，因为产品涨价滞后与原料涨价，挤压了一定产品利润，但是长远看，行业的集中度会提高。

从市场分析，亚洲新兴国家人均GDP较低，人均有机硅消费量与发达国家相比还有很大差距和增长前景，这将大大增加有机硅的市场需求。再者有机硅在越来越广阔的领域展示其优越性能并发挥作用，新材料、生物医疗、新能源、高端装备制造及日用品等新兴应用领域对有机硅的消费需求均保持快速增长。根据中国橡胶工业协会发布的《橡胶行业“十四五”发展规划指导纲要》提出的发展目标，“十四五”期间，橡胶工业总量要保持平稳增长，但年均增长稍低于现有水平，继续稳固中国橡胶工业国际领先的规模影响力和出口份额，争取“十四五”末(2025年)进入橡胶工业强国中级阶段。橡胶制品行业方面，指导纲要提出，“十四五”期间要继续满足行业需求，积极开发高端产品，提升行业自动化、智能化水平。预计到“十四五”末期，我国橡胶密封制品市场需求将达到400亿元以上。近几年，国内有机硅行业中小产能退出加快，其主要原因之一是供给侧改革倒逼落后产能出清。事实上，长期以来，有机硅终端领域的尖端技术大多在国外，国内企业技术水平不均衡，多为中低端产品，附加值低、可复制性强。在国外产能不断减少、中美科技博弈持续升级的情况下，国内有机硅技术升级将成为未来有机硅企业发展的“金钥匙”。

**（二）专网通信业务板块：**

根据前瞻产业研究所整理的数据，2018全球专网通信市场规模在1,273亿元，过去五年保持8%的复合增速。目前专网无线通信行业正处于模拟产品向数字产品升级和走向宽窄带融合的重要阶段，在宽窄带融合的大趋势下和宽带价格比窄带高的背景下，全球无线的市场规模未来增量可期。

2013年我国专网通信市场规模为71亿元，2018年市场规模达到200亿元，2013-2018年市场规模增长复合增长率达到23.01%。整体来看，国内专网发展速度明显高于全球平均水平。据前瞻产业研究院的数据测算，我国政府与公共安全领域的专网通信市场规模从2011年度的21亿元，大幅上升至2018年的约86亿元，期间的复合增长率约达22.23%；我国公用事业领域的专网通信市场近年来亦始终保持稳定增长的状态，市场规模从2011年度的17亿元，大幅上升至2018年的约67亿元，期间的复合增长率约达21.54%；我国公用事业领域的专网通信市场规模从2011年度的12亿元，上升至2018年的约38亿元，期间的复合增长率约达17.81%；据前瞻产业研究院《中国军工产业深度市场调研与投资战略规划分析报告》，预计到2025年，国防信息化开支增至2,513亿元，年复合增长率达到11.6%。未来随着国家整体安全意识的不断增强，以及军民融合和信息化程度的不断提升，政府与公共安全领域对于专网通信设备和专网通信设备应用软件的需求会不断提高。

根据IHS Research的报告，2018年全球传统专网市场规模160亿美元，2022年将达到206亿美元。未来较长一段时间内，专网无线通信仍将保持较快的增长速度，主要原因在于：（1）从技术上看，目前专网无线通信正处于模拟集群通信向数字

集群通信转换、窄带与宽带融合、基于公网的加密POC替代传统专网的重要阶段，技术的更新换代将催生出更多更大的市场需求；（2）从应用上看，全球自然灾害频发，国际安全形势日益严峻，专网通信在城市应急通信、联动等方面作用日益突出；在一些重点行业（如公用事业单位、交通运输部门等）和特殊环境应用（油田、矿山、冶金、农垦等）中发挥着越来越重要的作用；同时，物联网、智慧城市的兴起也将催生出专网通信的新需求以及新的商业模式；（3）从下游领域上看，随着军民融合的深入，越来越多的民营企业将参与到军工元器件和模块的研发和生产，为军工集团和下属单位进行配套生产，同时通过军参民扩大运用空间，壮大产业规模同时反哺军工。

随着全球信息安全形势的日益紧张，信息安全行业用户所面临的业务及环境也越来越复杂，各国政府在无线专网的投入也越来越多。专网能够临时布网、自行组网，主要用于政府、军队、武警、铁路、轨道交通、石油、公安等特殊行业。公司专网通信产品具有自组网、自愈合、部署安装简便、网络稳健、拓扑结构灵活、抗干扰、有保密功能、支持集群通信等优势，为用户提供灵活、便捷的无线链路，能够较好的适应各种应用场景及业务需求。专网通信系统可广泛应用于各大国家重要部门，军用、民用市场被广泛看好，市场空间广阔。

**（三）PCBA业务板块：**

受国家大力支持集成电路产业等影响，我国PCBA行业也会受惠，保持良好发展的态势，但也会面临一些困难，比如上游PCB、元器件的上涨，必然会淘汰一部分实力不济的PCBA工厂，发展良好的PCBA工厂则会继续向前发展，资源会不断被整合。

PCBA行业主要有以下变化：（1）进入大企业供应商更加困难：PCBA板是电子设备中最重要的组成部分，其质量的稳定对终端电子设备功能的正常发挥至关重要。因此，生产企业要想成为大型品牌商的供应商，除要达到行业标准，更要通过严格的供应商资质认定。国际大型企业对供应商的资质认定至少在一年以上，在审定过程中将对供应商的生产流程、质量管理、工作环境甚至经营状况等各个方面提出严格要求，一般需要多次整改后方能通过资质认定，再通过相当一段时间的小批量供货测试后才能正式成为其供应商。加之电子产品朝短、小、薄、轻的方向发展，对PCBA加工的技术要求更苛刻，也增加了他们进入大企业供应商难度。进入PCBA行业者变少；（2）从事PCBA业务除需要投资较为昂贵的SMT设备及测试设备外，企业为完善物料采购体系还需要较大的流动资金投入，同时，PCBA服务对象以跨国公司为主，跨国公司业务规模往往较大，这就要求作为其全球供应链一个重要环节的PCBA企业也必须具有较大的生产规模，只有实现生产规模化，才能有效降低采购成本和生产成本。这增加了进入的难度，将对公司现有产业带来有利影响。

2020年，电子行业相关的所有企业都受到了来自国际市场的压力，这种影响将持续，对贴片加工业来说，这种影响是压力也是机遇，所有的原材料都面临大面积缺货和涨价，对产品的成本和交期造成非常大的影响，势必会影响公司的产能。但是，与此同时，国家为了消除国际市场对中国电子的影响，将会大力支持国内半导体产业的发展，贴片行业作为半导体产业的一员，也必定会受到国内政策的影响，迎来发展的机遇。针对公司的发展，还是继续保持稳住现有客户和业务的同时，不断向外扩展业务的基本思路，拓宽业务行业领域，扩大客户群体，尽量的与更多不同性质的企业进行合作，挣脱固有思维，保持市场活力。提高自身生产能力、工艺能力和品质管控能力，尽量的与更多的优秀客户达成战略合作，保持良性的持久的共赢的合作模式，提高企业作为一个加工方在整个产品供应链中的影响力和作用。

**（四）量子通信业务板块：**

随着信息安全需求不断旺盛、不断延伸，从国家级层面向省级、地市级甚至县区级渗透，从核心业务安全监控向全面业务安全保护扩展，从网络实施阶段的安全布置到网络运行过程中的安全维护，安全需求正在向更高层次、更广范围延伸，安全服务的市场需求不断扩大。因此，信息安全行业现阶段市场前景广阔。

2020年3月，科技部发布《关于科技创新支撑复工复产和经济平稳运行的若干措施》，大力推动关键核心技术攻关，加大5G、量子通信重大科技项目的实施和支持力度，促进科技成果的转化应用和产业化，培育一批创新型企业和高科技产业；2020年10月中共中央政治局就量子科技研究和应用前景进行了集体学习，定调更好的推进量子科技发展，量子通信行业有望迎来政策更大力度的支持；2020年11月《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标建议》提出，将瞄准人工智能，量子信息等前沿领域，实施一批具有前瞻性、战略性的国家重大科技项目；2020年12月九章量子计算机问世，这一成果确立了我国在国际量子计算研究中的第一方阵地位，为未来实现可解决具有重大实用价值问题的规模化量子模拟机奠定了技术基础；2021年2月首款国产量子计算机操作系统“本源司南”发布，该系统实现了量子资源系统化管理、量子芯片自动化校准等全新功能，助力量子计算机高效稳定运行，标志着国产量子软件研发能力已达国际先进水平。

由上述可见，我国已将发展量子通信技术上升到了国家重大科技战略层面，重视量子通信的应用，相继出台多项政策支

持量子通信产业发展，同时在量子通信工程应用、核心元件技术等方面取得了较大的成就。在信息技术发展和国家政策的驱动下，伴随电子政务、电子商务、移动互联网、云计算技术、物联网技术的快速发展，围绕量子技术的信息安全市场发展迅速，市场规模将进一步扩张。

目前量子通信基于量子密钥分发技术，在国防、政务、金融、电力等领域已有应用。公司自主研发的量子随机数发生器从设计到成品，不仅具有真随机数、稳定性高等特点，更在体积上实现颠覆式改变。体积更小，性能更好，全方面满足各类应用场景和各种安全需求。在性能上可基于量子物理原理产生随机数，可应用于量子通信、量子信息、传统信息安全、密码学等，以成熟稳定的电子元器件为核心部件，无技术工艺瓶颈，整机工作性能高效稳定；整机一体化处理，结构紧凑，即插即用，模块化机构；利用量子原理产生真随机数，数据均匀正态分布，无需后处理。量子随机数发生器可以广泛用于各种密码系统的密钥生成，大大提高密钥的安全性，在维护个人信息安全和国家信息安全中将发挥巨大作用。从2020年密码法正式实施开始，国家信息安全技术在法治化、规范化的道路上不断前进，逐步走向科学化、体系化，未来公司也将紧跟技术和在政策趋势，不断强化自主创新，借助量子通信行业技术发展实现公司在信息安全业务上科技创新价值创新的转化。

**二、公司未来发展战略**

2020年度公司的主营业务为生产高温硅橡胶系列产品及信息安全产品，公司主要客户及供应商较为稳定，实现营业收入92,108.85万元，比去年同期减少18,357.03万元，同比下降16.62%，其中：有机硅产品实现收入43,049.24万元，较上年同期减少49.82%，主要原因为有机硅行业面临主要原材料和产品价格波动风险、安全环保风险等影响，整体销售业务有较大回落，且2019年底完成江苏明珠100%股权转让，本期有机硅产品收入仅包含东莞新东方收入；信息安全产品，实现收入49,059.61万元，较上年同期增长98.86%，主要因公司2020年度公司重点培育及拓展信息通讯业务，研发、生产、销售新产品，快速占领市场；信息通讯业务为公司主要利润增长点，且2019年底完成上海观峰100%股权收购，本期信息安全产品收入包含上海鸿翥及上海观峰收入；2020年度公司化工硅橡胶产品营业成本保持略有波动，销售毛利率同比下降1.31%；2020年度子公司上海观峰纳入合并范围，公司信息通讯设备销售毛利率为21.18%，同比上升9.07%。公司期末资产负债率33.17%，保持了较低的水平，财务状况安全稳定。

自2019年公司控股权发生变化以来，在发展高温硅橡胶业务的同时，公司开始借助新的控股股东及实际控制人在电子通信、信息安全领域的行业经验、经营资源和技术积累，公司着手引入新的经营方向与发展思路，探索主营业务的战略转型升级。

2020年公司在做好原有硅橡胶业务的基础上继续探索转型升级的方向，由原来单一的高温硅橡胶系列产品的研发、生产和销售业务逐步拓展至专网通信、信息安全、物联网应用等业务领域。目前硅橡胶行业竞争依然激烈，近几年来，公司的高温橡胶产品材料成本占整个产品成本的95%以上。原材料市场的变化趋势，对公司高温硅橡胶业务产生了较大影响。有机硅属于高技术密集型行业，随着下游产业需求的差异化和高标准化，对有机硅产品规格的要求也逐渐提高，各有机硅生产企业为满足客户需求，就必须大力开展应用研究，拓宽应用领域，不断开发新品种，提高产品各项性能指标。近二十年来，世界硅橡胶制造业一直在向亚太地区转移。中国经济的高速发展创造了庞大的市场，吸引了国外很多大型硅橡胶企业纷纷来华投资建厂。未来，高温硅橡胶行业龙头企业将会进一步发展壮大，也意味着行业将同时进行横向和纵向整合，小规模企业将会逐渐退出高温硅橡胶市场，产业链整合能力强的企业有望获得更大的市场份额，而我司所处有机硅产业链的中端市场将被进一步挤压，同行竞争力激增。行业的变化发展使得未来市场呈现机遇与危机并存的状态，对于正处于业务转型升级阶段的公司来说，硅橡胶业务的竞争力劣势将凸显。

2021年面临传统化工业务市场激烈竞争，收入增长乏力的情形，公司将密切关注硅橡胶业务里材料价格，把握生产过程中的主动权，提高生产经营效率，降低生产成本，继续注重研发团队建设，提升有机硅下游产品深加工的研发创新能力，提升产品竞争力，在对原有业务进行内部重组优化的同时持续稳健发展现有的硅橡胶业务；同时，公司将紧抓信息通讯行业的高速发展的良好契机，重点培育及拓展信息通讯业务及产业链延伸，形成公司新的利润增长点。进一步为公司主营业务的转型升级赋能，提升公司核心竞争力与盈利水平。

根据公司发展战略及规划，公司未来将持续积累专网无线通信产品的技术、经验，通过引入战略投资者以及加强技术研发，逐步向产业链高附加值产品延伸，重点开发技术含量高、附加值高的深加工产品。在立足公司现有专网通信及信息安全业务良好经营的情况下，不断拓展多渠道、多业务链条发展，抓住行业发展新机遇，探索新时期、新环境下的发展战略，在数字化、信息化、网络化主控市场的今天，公司将以高可靠和高品质的产品及完善的售后服务，巩固内生增长同时加快外延

拓展，不断提升公司综合竞争力。

**三、经营计划**

公司未来将以市场为导向，以自身研发和生产制造实力为基础，以高精度、高效率、高稳定性能为目标，积极开展相关行业前沿技术的研发布局，塑造高端品牌形象，继续扩大公司在相关行业的优势，保持业务技术领先性。

为实现经营目标公司将积极采取以下措施：

1、进一步开拓市场，跟踪信息通讯设备产品上市销售进展，提升市场占有率。

2、以经济效益为中心，以全面预算管理为工具，强化经营管理执行，挖潜降耗，增加效益。

3、加强资金管理，提高资金利用率。公司将充分利用募集资金，加快业务资源整合，争取充分发挥公司内部协同效应；并积极推进市场推广和业务开拓，争取实现公司整体效益的提升。同时，公司将根据相关法规和募集资金管理制度的相关要求，严格管理募集资金使用，保证募集资金得到充分有效利用。

4、继续深化管理变革，优化组织结构、梳理岗位职责，实现部门权责边界清晰。

5、加强人员培养，提升员工能力；对重点工作明确到人、监督到位、按期完成，促进部门间沟通协调，提高工作质量和工作效率。

**四、可能面对的风险**

**（一）宏观经济波动风险**

宏观经济风险形成的原因具有复杂性和多重性。随着经济的发展，造成宏观经济风险的因素类型和结构也在发生变化，这些都会导致新的经济问题的出现。宏观经济风险的形成和发展是由经济发展本身决定的，宏观经济风险具有潜在性、隐藏性和累积性，宏观经济的波动会对国民经济结构和发展水平产生一定程度的影响。具体而言，包括国内生产总值、城镇人均可支配收入、全国总人口数、汇率等宏观经济指标。如果未来全球经济发生较大波动，我国的经济增速持续放缓，则公司的经营业绩也可能会随着高温橡胶或信息通讯行业的调整而出现下降的风险。

**（二）硅橡胶行业可能存在的风险**

《橡胶行业十三五发展规划纲要》等将继续淘汰落后产能列入橡胶行业政策导向。公司作为国内高温橡胶主要生产企业之一，在各方面都保持了较强的竞争优势。但如果未来国家对高温橡胶行业产业指导政策发生重大不利改变，可能对公司的发展造成不良影响。并带来由此产生的政策风险。

自2017年以来，受到环保督查、供给侧改革、出口增加等因素的影响，公司所处行业主要原材料DMC等供应紧张，但公司尚未与供应商签订长期采购协议，原材料采购价格的变化是影响公司产品毛利率的重要因素，如果未来原材料价格短期内持续快速上涨或波动频繁，可能对公司经营生产及业绩产生不利影响。

公司从事高温橡胶的研发、生产和销售，在生产过程中将产生废水、废气及固废等副产品；目前，公司已严格按照法律法规进行环保投入，采取一系列环保措施，严格按照相关法律法规、生产规范进行日常管理，相关生产流程也建立了严格的标准操作规范，但仍无法完全排除因人为操作失误或意外原因导致的环保事故或安全生产事故，从而影响公司的正常经营活动。2020年东莞市生态环境局现场检查发现东莞新东方在生产过程中存在违反《中国人民共和国水污染防治法》的相关规定的现象并出具《行政处罚告知书》及《责令改正违法行为决定书》，对东莞新东方处罚款并责令东莞新东方自收到决定书之日起立即改正上述环境违法行为。目前东莞新东方已及时按照上述处罚告知书及相关决定进行整改。未来公司将狠抓环保与污染治理，确保不再发生相关情况。

**（三）市场竞争风险**

高温橡胶行业是一个充分竞争的行业，近年来，虽因行业深度调整有部分产能退出，但行业内领先企业一直不断扩大生产规模。公司具有技术研发、规模效应、生产设备及生产成本、客户和品牌等方面的优势，但若公司不能利用自身的优势保持并提高现有的市场地位，将面临现有市场份额下降的风险。

信息通讯产品属于高科技产品，产品更新换代主要由产品生命周期、技术进步和应用需求的提升而引发。

专网通信产品、量子保密通信产业化设计研发的业务拓展，如果公司在科研开发上投入不足，技术和产品跟不上行业发展的步伐，公司的竞争力将会下降，持续发展将受到不利影响。

专网通信产品在公共安全等领域承载着信息传递等功能，其在传输速度、传输稳定性、传输安全等方面要求较高，其中传输安全方面的技术更新尤为重要；此外，客户在专网通信产品的应用场景的复杂性和多样化的需求也在不断提高。因此，

专网通信领域的生产企业须不断提高相关技术研发及应用能力。公司目前已在专网通信产品积累了一定技术研发能力和研发成果，但如果公司无法拓展技术能力，或在专网通信领域的研发投入和研发实力无法持续适应客户对产品更新迭代的要求，存在一定市场竞争风险。由于专网通信市场需求快速扩大，一方面，该大量企业新进入该行业以及市场的同行业企业不断加大投入，可能导致产品供给规模提升，市场竞争加剧。另一方面，同行业企业加大研发投入增强研发实力，推动技术进步和应用需求的持续提升，导致落后产能市场份额下降。

**（四）信息通讯业务扩张及整合的风险**

2019年2月，公司投资设立全资子公司上海鸿鳌进入信息通讯领域，2019年9月，公司收购上海观峰，进入信息通讯业务上游环节的印制电路板加工业务，能够快速响应公司的生产加工计划。虽然公司信息通讯业务的扩张计划是经过缜密考虑的，但未来公司信息通讯业务规模的扩张提升将给公司现行的研发、采购、生产、销售、售后等各个环节的组织架构、管理水平和人才储备等方面带来考验。如果研发系统不能提供持续有效的技术支撑，采购、生产系统不能有效降低成本、实现集约化管理，销售系统不能及时根据产品结构制定相应的销售及售后服务模式，将可能带来产能扩大导致的市场风险。

**（五）核心人才流失风险**

公司长期从事的高温橡胶的研发、生产和销售业务建立在较强的经营管理能力及技术研发实力之上，要保持公司在行业中的竞争地位必须拥有一支稳定的、高素质的管理及技术人才队伍。虽然公司建立了良好的激励机制，制定了具有竞争力的薪酬制度、绩效考核制度，但随着公司业务的发展，公司对人才的需求日益增加，如果公司不能持续吸引并留住人才，公司未来的发展将受到较大制约。

**（六）营业利润波动的风险**

2018年至2020年，公司的营业利润分别为1,244.49万元、-7,494.13万元和7,191.89万元；净利润分别1,273.99万元、-8,799.69万元和5,269.58万元。公司主营业务中的高温硅橡胶属于竞争激烈的行业，政策导向、市场需求及价格等因素均能对公司净利润产生重大影响，如果未来公司高温橡胶业务情况没有明显改善且公司不能够加快战略转型或进一步增强竞争优势，将可能导致公司营业利润出现波动的风险。

**（七）经营活动现金流净额为负的风险**

受宏观经济环境及政策调控、销售进度以及原材料价格上涨的影响，公司可能面临阶段性现金流量不足的风险和资金周转压力。公司2018年和2019年、2020年经营活动现金净流量分别为12,252.31万元、-24,537.92万元和-33,606.82万元，公司经营性现金流量净额呈现持续下降趋势。如果公司对于经营活动现金失去控制，将造成公司现金流紧张，进而影响公司整体经营业绩。

**（八）存货余额增大的风险**

2018年末、2019年末以及2020年，公司存货净额分别为8,634.97万元、2,996.16万元以及32,045.53万元，占各期末资产总额的比例分别为7.30%、2.78%和28.21%，2018年末、2019年末以及2020年，公司存货跌价准备余额分别为397.76万元、0万元和0万元。虽然报告期内公司的产品产销情况尚在可控范围，同时制定了完善的存货管理制度，但当前及未来市场环境受到疫情影响，给公司造成较大的资金压力和存货跌价损失，从而对公司未来的经营业绩和财务状况产生难以准确判断的影响。

**（九）新冠疫情与其他不可控的风险**

本公司不排除因政治、经济、自然灾害等其他不可控因素带来不利影响的可能性。2020年初以来，新型冠状病毒疫情的全球扩散，宏观经济运行受到不同程度影响。从目前的情形来看，国内疫情虽有零星发生，但整体已得到控制。而海外疫情仍有进一步加剧的风险，对公司海外出口业务存在影响的可能。公司高度重视疫情防控工作，在做好疫情防控的基础上，努力保障生产运营。同时，公司与供应商及客户保持及时沟通，对疫情进行密切跟踪和评估。

# 十、接待调研、沟通、采访等活动

## 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资 | 调研的基本情况索引 |
|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 料 | |
| 2020 年 07 月 17 日 | 约调研平台——“宏达新材投资者关系”小程序 | 其他 | 个人 | 公司投资者 | 与公司投资者就公司已披露事项互动交流 | 《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn）:《关于投资者接待会召开情况的公告》（2020-087） |
| 2020 年 04 月 16 日 | “全景•路演天下”（http://rs.p5w.net）及约调研平台 | 其他 | 个人 | 公司投资者 | 2019 年度业绩说明 | 《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn）:《关于召开 2019 年年度业绩网上说明会的公告》（2020-047） |

# 第五节 重要事项

## 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

□ 适用 √ 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2020年，因无可供分配的利润，不分配不转增。

2019年，因无可供分配的利润，不分配不转增。

2018年，因无可供分配的利润，不分配不转增。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

| 分红年度 | 现金分红金额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 | 以其他方式（如回购股份）现金分红的金额 | 以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例 | 现金分红总额（含其他方式） | 现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2020 年 | 0.00 | 52,695,783.95 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |
| 2019 年 | 0.00 | -87,996,928.58 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |
| 2018 年 | 0.00 | 11,132,386.06 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 三、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 股改承诺 | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 上海鸿孜企业发展有限公司 | 股份限售承诺 | 自本次权益变动所涉及的标的股份交割完成后十二个月内，信息披露义务人不会转让本次权益变动中所受让的标的股份。此外，在标的股份交割之日起 36 个月内不得以任何方式减持本次股份转让中所受让的宏达新材股票。 | 2018 年 11 月 02 日 | 36 个月，即 2019 年 1 月 4 日至 2022 年 1 月 4 日 | 正常履行中 |
| | 杨鑫 | 其他承诺 | 自本人成为上市公司实际控制人之日起 36 个月内不得以任何方式直接或间接转让宏达新材的控制权。 | 2018 年 11 月 02 日 | 36 个月，即 2019 年 1 月 4 日至 2022 年 1 月 4 日 | 正常履行中 |
| | 江苏伟伦投资管理有限公司；朱德洪 | 其他承诺 | 在上海鸿孜成为上市公司的控股股东后，且在以下前提下：（1）上海鸿孜未主动或被动减持上市公司股票；（2）上海鸿孜质押上市公司股票的比例不超过其持有上市公司股票总 | 2018 年 10 月 31 日 | 2019 年 1 月 4 日生效 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 数的 85%；（3）上海鸿孜持有上市公司的股票未发生被平仓或被第三方查封、冻结、拍卖的情形；（4）上海鸿孜未发生违反本次转让相关协议或相关承诺的情形。江苏伟伦及江苏伟伦实际控制人朱德洪作为承诺人，作出并遵守如下承诺：“1、本协议签署后，承诺人保证承诺人及其关联方不得以任何方式直接或间接谋求上市公司控制权，包括但不限于：以任何方式直接或间接增持上市公司股份，以委托、信托、安排、指使第三方等任何方式直接或间接增持上市公司股份，以任何方式扩大控制的标的公司表决权数量。2、承诺人保证， | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 自交割日后承诺人及其关联方担任上市公司股东期间，承诺人及其关联方提名的董事合计不得超过董事会 1 个席位。” | | | |
| | 上海鸿孜企业发展有限公司、宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司、杨鑫 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | （一）确保上市公司人员独立 1、确保上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在信息披露义务人担任经营性职务。2、确保上市公司的劳动、人事及工资管理与信息披露义务人之间完全独立。（二）确保上市公司资产独立完整 1、确保上市公司具有独立完整的资产。2、确保信息披露义务人及关联方不违规占用上市公司资产、资金及其他资源。（三） | 2018 年 11 月 02 日 | 承诺方控制上市公司期间 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 确保上市公司的财务独立 1、确保上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、确保上市公司具有规范、独立的财务会计制度。3、确保上市公司独立在银行开户，不与信息披露义务人共用银行账户。4、确保上市公司的财务人员不在信息披露义务人兼职。5、确保上市公司依法独立纳税。6、确保上市公司能够独立作出财务决策，信息披露义务人不干预上市公司的资金使用。（四）确保上市公司机构独立 1、确保上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、确保上市公司的股东大 | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和《公司章程》独立行使职权。（五）确保上市公司业务独立 1、确保上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力，在采购、生产、销售、知识产权等方面保持独立。2、确保信息披露义务人除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。3、确保信息披露义务人（包括信息披露义务人将来成立的子公司和其它受信息披露义务人控制的企业）不从事与上市公司构成实质性同业竞争的业务和经营。4、确保尽量减少 | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 信息披露义务人（包括信息披露义务人将来成立的子公司和其它受信息披露义务人控制的企业）与上市公司的关联交易；无法避免的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。 | | | |
| | 上海鸿孜企业发展有限公司、宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司、杨鑫 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 1、在控制上市公司期间，承诺人保证不利用自身对上市公司的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为；2、本次交易完成前，承诺人未直接或间接从事与上市公司相同或相似的业务；本次交易完成后，在控制上市公司期间，承诺人将不直接或间接从事与上市公司业务构成或可能构成同业竞争的活动；3、在控制上市公司期间， | 2018 年 11 月 02 日 | 承诺方控制上市公司期间 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 无论何种原因，如承诺人获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，承诺人将尽最大努力，促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权选择以书面确认的方式要求承诺人放弃该等业务机会，或采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决。 | | | |
| | 上海鸿孜企业发展有限公司、宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司、杨鑫 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 1、不利用自身对上市公司的股东地位及重大影响，谋求上市公司在业务合作等方面给予承诺人及其关联方优于市场第三方的权利，或与上市公 | 2018 年 11 月 02 日 | 承诺方控制上市公司期间 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 司达成交易的优先权利；2、杜绝承诺人及其关联方非法占用上市公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司违规向承诺人及其关联方提供任何形式的担保；3、承诺人及其关联方不与上市公司及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与上市公司及其控制的企业发生不可避免的关联交易，承诺人保证：（1）督促上市公司按照《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，承诺人将严格履行关联股东的回 | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与上市公司进行交易，不利用该类交易做出任何损害上市公司利益的行为。 | | | |
| 资产重组时所作承诺 | | | | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 上海鸿孜企业发展有限公司 | 符合上市公司收购条件的承诺 | 本公司不存在下列不得收购上市公司的情形：1、收购人负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；2、收购人最近三年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；3、收购人最近三年有严重的证券市场失信行为；4、存在《公司法》第一百四十六条规定情形；5、法律、行政法规规定及中国证监会认定的不得收购上市公司的其他情形；符合《上市公 | 2020 年 04 月 11 日 | 截止承诺之日前 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 司收购管理办法》第六条规定的“不得收购”的情形，也不存在其他不得收购上市公司情形，本公司具备收购上市公司的主体资格。 | | | |
| | 上海鸿孜企业发展有限公司、杨鑫 | 关于公司非公开发行 A 股股票填补摊薄即期回报措施的承诺 | 1、任何情形下，承诺人均不会滥用控股股东/实际控制人地位，均不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益。2、督促公司切实履行填补回报措施；3、本承诺出具日后至公司本次发行完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，承诺人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。4、承诺人承诺切 | 2020 年 04 月 11 日 | 承诺方控制上市公司期间 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 实履行公司制定的有关填补回报措施以及承诺人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若承诺人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，承诺人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。 | | | |
| | 上海宏达新材料股份有限公司董事、高级管理人员 | 关于公司非公开发行 A 股股票填补摊薄即期回报措施的承诺 | （一）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（二）承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。（三）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。（四）承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 | 2020 年 04 月 11 日 | 董事及高级管理人员时任期间 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | （五）若公司公布股权激励方案，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（六）本承诺函出具日后，如中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等证券监管机构就填补回报措施及其承诺作出另行规定或提出其他要求的，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺；（七）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。 | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 上海宏达新材料股份有限公司 | 不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿之承诺 | 公司不存在向发行对象作出保底保收益或变相保底保收益承诺的情形；不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的情形。 | 2020 年 04 月 11 日 | 非公开发行期间 | 正常履行中 |
| | 上海宏达新材料股份有限公司 | 公司非公开发行 A 股股票填补摊薄即期回报的措施及承诺 | 本次非公开发行完成后，公司总股本和净资产规模将增加，在不考虑募集资金财务回报的情况下，公司摊薄后的即期及未来每股收益和净资产收益率面临可能下降的风险。根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》要求，公司拟通过加强募集资金管理、加强研发与业务升级、加快业务转型，创造新的盈利点，实现公司的可持续发展， | 2020 年 04 月 11 日 | 非公开发行期间 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 以填补股东回报。（一）加强主营业务经营，提高核心竞争力 2019 年 2 月，公司投资设立全资子公司上海鸿翥，并于 2019 年下半年开始向客户批量交付产品。2019 年 9 月，上市公司收购上海观峰，上海观峰主要从事通信设备所需印制电路板加工业务，属于通信及信息安全行业上游环节的印制电路板加工服务商，依靠先进环保的自动化生产线，上海观峰能够快速响应下游客户的生产加工计划和订单需求。公司逐步由原来单一的高温硅橡胶系列产品的研究、生产和销售业务逐步拓展至通信及信息安全业务领域并取得了快速发 | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 展。未来，公司将重点培育及拓展通信及信息安全相关业务，将其作为公司新的利润增长点。公司未来将抓住市场的发展机遇，提升收入规模和利润水平，提高核心竞争力和持续盈利能力，降低生产经营和财务风险，努力实现股东价值的最大化。<br>（二）加强募集资金管理，确保募集资金规范和有效使用本次发行募集资金到位后，公司将加快业务资源整合，争取充分发挥公司内部协同效应；并积极推进市场推广和业务开拓，争取实现公司整体效益的提升。同时，公司将根据相关法规和募集资金管理制度的相关要求，严格管理募集资金 | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 使用，保证募集资金得到充分有效利用。（三）不断完善公司治理，强化风险管理措施公司将严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，确保股东能够充分行使权利，确保董事会能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益，为公司发展提供制度保障。此外，公司未来将持续加强全面风险管理体系建设，不断提高信用风险、市场风险、操作风险、流动性风险等领域的风险管理能力，加强重点领域的风险防控，持续做好重点领域的风险识别、计量、监 | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 控、处置和报告，全面提高本公司的风险管理能力。（四）完善利润分配制度，强化投资者回报机制为更好地使全体股东获得合理回报，保护中小股东的切身利益，公司依据中国证监会《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》（证监发[2012]37 号）、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43 号）等规定以及《上市公司章程指引（2014 年修订）》的精神对公司章程进行了修订，制定了未来三年股东回报计划。公司将严格执行法律法规与章程的规定，结合公司实际经营状况与未来发展规划，在条件 | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 允许的情况下努力提升股东回报水平。 | | | |
| | 上海鸿孜企业发展有限公司、杨鑫 | 避免同业竞争的承诺 | 1、在控制上市公司期间，承诺人保证不利用自身对上市公司的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为；2、本次交易完成前，承诺人未直接或间接从事与上市公司相同或相似的业务；本次交易完成后，在控制上市公司期间，承诺人将不直接或间接从事与上市公司业务构成或可能构成同业竞争的活动；3、在控制上市公司期间，无论何种原因，如承诺人获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，承诺人将尽最大努力，促使该等业务机会转移给上市公司。若 | 2020 年 04 月 11 日 | 承诺方控制上市公司期间 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权选择以书面确认的方式要求承诺人放弃该等业务机会，或采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决。 | | | |
| | 上海鸿孜企业发展有限公司、杨鑫 | 减少和规范关联交易的承诺 | 1、不利用自身对上市公司的股东地位及重大影响，谋求上市公司在业务合作等方面给予承诺人及其关联方优于市场第三方的权利，或与上市公司达成交易的优先权利；2、杜绝承诺人及其关联方非法占用上市公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司违规向承诺人 | 2020 年 04 月 11 日 | 承诺方控制上市公司期间 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 及其关联方提供任何形式的担保；3、承诺人及其关联方不与上市公司及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与上市公司及其控制的企业发生不可避免的关联交易，承诺人保证：（1）督促上市公司按照《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，承诺人将严格履行关联股东的回避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与上市公司进行交易，不利用该类交易做出 | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 任何损害上市公司利益的行为。 | | | |
| | 上海鸿孜企业发展有限公司 | 2020 年度非公开发行的 A 股股票 3 年内不得转让之承诺函 | 本公司将遵循《上市公司收购管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规范性文件的有关规定，以及本公司与宏达新材签订的《股份认购协议》的有关规定，自宏达新材本次非公开发行股票发行结束之日起 3 年内不转让本次非公开所认购的新股。本公司取得上市公司本次非公开发行的股票因公司分配股票股利、资本公积金转增股本等形式所取得的股票亦应遵守上述股份限售安排。若中国证监会、深交 | 2020 年 04 月 11 日 | 非公开发行股票发行结束之日起 36 个月 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 所等监管机构后续对非公开发行股票的限售期的规定进行修订，则按照修订后的规定确定本次非公开发行股票的限售期限。 | | | |
| 股权激励承诺 | | | | | | |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | | | | | | |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

| 盈利预测资产或项目名称 | 预测起始时间 | 预测终止时间 | 当期预测业绩（万元） | 当期实际业绩（万元） | 未达预测的原因（如适用） | 原预测披露日期 | 原预测披露索引 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 上海观峰 | 2020 年 01 月 01 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 1,950 | 2,189.52 | / | 2019 年 09 月 10 日 | 《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn），《关于现金收购上海观峰信息科技有限公司100%股权暨关联交易的公告》公告编号：2019-052 |

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

□ 适用 √ 不适用

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

根据公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《上海观峰信息科技有限公司2020年度审计报告》（苏公W[2021]A195号），2020年度上海观峰实现归属于母公司所有者的净利润为2,222.33万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为2,189.52万元，已达成业绩承诺，转让方无需向公司支付补偿款。

根据上海东洲资产评估有限公司出具的《上海宏达新材料股份有限公司拟对合并上海观峰信息科技有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的资产组可回收价值资产评估报告》，在委托人上海宏达及评估对象单位上海观峰管理层批准的包含商誉资产组的未来经营规划能落实和本报告所列评估假设成立的前提下，委估的资产组的可回收价值为人民币21,000万元，大写：贰亿壹仟万元整。经测试上海观峰无需计提商誉减值。

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

（1）重要会计政策变更

根据财会〔2017〕22 号《关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知》， 财政部对《企业会计准则第 14 号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。根据相关新旧准则的衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目的金额。

首次执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

合并资产负债表

单位：人民币元

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 预收账款 | 14,780,219.46 | — | -14,780,219.46 |
| 合同负债 | — | 13,079,840.23 | 13,079,840.23 |
| 其他流动负债 | — | 1,700,379.23 | 1,700,379.23 |

调整说明： 本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债。首次执行新收入准则对本年年初母公司资产负债表相关项目不存在影响。

执行新收入准则对 2020年12月31日资产负债表及2020年度利润表相关项目的影响列示如下：

合并报表

单位：人民币元

| 项目 | 旧准则 2020 年 12 月 31 日/2020 年度 | 新准则 2020 年 12 月 31 日/2020 年度 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 预收账款 | 34,955,549.85 | — | -34,955,549.85 |
| 合同负债 | — | 31,008,995.47 | 31,008,995.47 |
| 其他流动负债 | — | 3,946,554.38 | 3,946,554.38 |
| 营业成本 | 775,344,939.20 | 779,726,701.30 | 4,381,762.10 |
| 销售费用 | 19,517,585.47 | 15,135,823.37 | -4,381,762.10 |

执行新收入准则对 2020年12月31日母公司资产负债表及2020年度母公司利润表相关项目不存在影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司于2019年底完成收购上海观峰100%股权，上海观峰成为公司全资子公司，纳入财务报表范围。

公司于2019年底完成拍卖江苏明珠100%股权，自2020年起，江苏明珠及其下属子公司安徽迈腾新材料有限公司、江苏利洪硅材料有限公司、镇江新旺高新硅材料有限公司不再纳入公司的合并财务报表范围。

报告期末合并资产负债表、合并利润表及合并现金流量表范围包括东莞新东方、上海鸿翥、以及上海观峰。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|---|---|
| 境内会计师事务所名称 | 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 75 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 18 年 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 王震、张飞云 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 2 年、1 年 |

当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

√ 适用 □ 不适用

本年度公司因非公开发行股份事项，聘请民生证券股份有限公司为保荐结构，期间共支付财务顾问费290万元。

## 十、年度报告披露后面临退市情况

□ 适用 √ 不适用

## 十一、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 江苏明珠硅橡胶有限公司 | 过去十二个月内为公司全资子公司 | 向关联人采购原材料、产品 | 向关联人采购原材料（DMC） | 依据市场价格经双方协商确定 | 18.6 | 846.56 | 3.29% | 846.56 | 否 | 银行转账 | 18.6 | 2020 年 10 月 23 日 | 《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn）：《关于调整 2020 年度日常关联交易额度的公告》（公告编号： |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | 2020-113） |
| 江苏明珠硅橡胶有限公司 | 过去十二个月内为公司全资子公司 | 向关联人采购原材料、产品 | 向关联人采购混炼胶 | 依据市场价格经双方协商确定 | 24.05 | 85.11 | 0.23% | 400 | 否 | 银行转账 | 24.05 | 2020 年 10 月 23 日 | 《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn）：《关于调整 2020 年度日常关联交易额度的公告》（公告编号：2020-113） |
| 江苏明珠硅橡胶有限公司 | 过去十二个月内为公司全资子公司 | 向关联人销售产品、商品 | 向关联人销售原材料、产品（耐高温添加剂） | 依据市场价格经双方协商确定 | 160 | 4.8 | 100.00% | 20 | 否 | 银行转账 | 160 | 2020 年 10 月 23 日 | 《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn）：《关于调整 2020 年度日常关联交易额度的公告》（公告编号：2020-113） |
| 江苏明珠硅橡胶有限公司 | 过去十二个月内为公司全资子公司 | 向关联人销售产品、商品 | 向关联人销售混炼胶 | 依据市场价格经双方协商确定 | 19.03 | 119.78 | 6.80% | 200 | 否 | 银行转账 | 19.03 | 2020 年 10 月 23 日 | 《巨潮资讯网》（www.cninfo. |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | com.cn）：《关于调整 2020 年度日常关联交易额度的公告》（公告编号：2020-113） |
| 江苏明珠硅橡胶有限公司 | 过去十二个月内为公司全资子公司 | 向关联人提供劳务 | 向关联人提供生胶加工服务费 | 依据市场价格经双方协商确定 | 1.53 | 162.79 | 100.00% | 1,200 | 否 | 银行转账 | 1.53 | 2020 年 10 月 23 日 | 《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn）：《关于调整 2020 年度日常关联交易额度的公告》（公告编号：2020-113） |
| 合计 | | | | -- | -- | 1,219.04 | -- | 2,666.56 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 无 | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | | | | 无 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | | | 无 | | | | | | | | | |

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

2020年3月8日，公司第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》等相关议案，公司拟向上海鸿孜企业发展有限公司、浙江翼翔通信有限公司等共七名特定对象以4.69元/股的发行股票价格非公开发行不超过90,000,000股票（含本数），募集资金总额不超过人民币4.221亿元（含本数），扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于补充流动资金，前述议案尚需提交股东大会审议。详见《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn）：《第五届董事会第二十一次会议决议的公告》（公告编号：2020-008）、《2020年度非公开发行A股股票预案》等相关公告。

2020年3月24日，公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于取消2020年第一次临时股东大会<关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案>提案的议案》、《关于取消2020年第一次临时股东大会<逐项审议<关于公司非公开发行A股股票方案的议案>>提案的议案》等议案，董事会决定取消2020年第一次临时股东大会对《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》等议案的审议。详见《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn）：《第五届董事会第二十四次会议决议的公告》（公告编号：2020-027）、《关于取消2020年第一次临时股东大会部分提案暨股东大会补充通知的公告》（公告编号：2020-028）等相关公告。

2020年4月10日，公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于终止前次非公开发行A股股票方案的议案》等议案，公司结合实际情况并经与原发行对象协商一致，决定终止该次非公开发行A股股票方案，撤销第五届董事会第二十一次会议形成的与非公开发行A股股票有关的决议，不再提交股东大会审议。同日，公司审议通过《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》、《关于公司非公开发行A股股票预案的议案》等议案，决定向上海鸿孜企业发展有限公司、上海瀛联信息科技股份有限公司共两名特定对象以4.35元/股的发行股票价格非公开发行不超过90,000,000股票（含本数），募集资金总额不超过人民币3.915亿元（含本数），扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于补充流动资金。2020年4月27日，公司2020年第四次临时股东大会审议通过了前述议案。详见《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn）：《第五届董事会第二十六次会议决议的公告》（公告编号：2020-049）、《关于终止公司前次非公开发行A股股票事项并推出新非公开发行方案暨关于非公开发行预案的提示性公告》、《关于引进上海瀛联信息科技股份有限公司作为战略投资者并签订《战略投资者合作暨非公开发行股份认购协议》的公告》（公告编号：2020-051）、《2020年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-062）等相关公告。

2020年6月30日公司披露了《关于非公开发行股票申请获得中国证监会受理的公告》（公告编号：2020-081），公司已收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：201543），中国证监会对公司提交的上市公司非公开发行新股核准的申请材料进行了审查，认为该申请材料符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

2020年8月10日，公司第五届董事会第三十次会议审议通过了《关于调整公司非公开发行A股股票方案的议案》《关于公司非公开发行A股股票预案（修订稿）的议案》等相关议案，主要对公司非公开发行股票方案中发行对象、发行数量、募集资金数额进行调整，并根据本次方案调整修订了非公开发行股票预案。调整后公司决定向上海鸿孜企业发展有限公司一名特定对象以4.35元/股的发行股票价格非公开发行不超过65,000,000股票（含本数），募集资金总额不超过人民币2.8275亿元（含

本数），扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于补充流动资金。详见《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn）：《第五届董事会第三十次会议决议的公告》（公告编号：2020-094）、《关于非公开发行股票预案修订情况说明的公告》（公告编号：2020-097）等相关公告。

2020年9月21日公司披露了《关于非公开发行股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告》（公告编号：2020-104），中国证券监督管理委员会发行审核委员会对公司非公开发行股票的申请进行了审核。

2020年10月13日公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准上海宏达新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕2402号），核准公司非公开发行事项。详见《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn）：《关于非公开发行股票申请获得中国证监会核准批复的公告》（公告编号：2020-109）

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
| --- | --- | --- |
| 第五届董事会第二十一次会议决议的公告（公告编号：2020-008） | 2020 年 03 月 09 日 | 《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn） |
| 2020 年度非公开发行 A 股股票预案 | 2020 年 03 月 09 日 | 《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn） |
| 第五届董事会第二十六次会议决议的公告（公告编号：2020-049） | 2020 年 04 月 11 日 | 《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn） |
| 关于终止公司前次非公开发行 A 股股票事项并推出新非公开发行方案暨关于非公开发行预案的提示性公告（公告编号：2020-051） | 2020 年 04 月 11 日 | 《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn） |
| 2020 年第四次临时股东大会决议公告（公告编号：2020-062） | 2020 年 04 月 11 日 | 《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn） |
| 关于非公开发行股票申请获得中国证监会受理的公告（公告编号：2020-081） | 2020 年 06 月 30 日 | 《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn） |
| 第五届董事会第三十次会议决议的公告（公告编号：2020-094） | 2020 年 08 月 11 日 | 《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn） |
| 关于非公开发行股票预案修订情况说明的公告（公告编号：2020-097） | 2020 年 08 月 11 日 | 《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn） |
| 关于非公开发行股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告（公告编号：2020-104） | 2020 年 09 月 21 日 | 《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn） |
| 关于非公开发行股票申请获得中国证监会核准批复的公告（公告编号：2020-109） | 2020 年 10 月 13 日 | 《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn） |

# 十七、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

### （1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

### （2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

### （3）租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

公司全资子公司上海观峰（乙方）于2020年4月向中建投租赁股份有限公司（甲方）开展融资租赁业务，申请融资总额不超过人民币8,000万元人民币，租赁期限为自起租日起不超过12个月；租赁本金为人民币柒仟玖佰玖拾玖万玖仟肆佰叁拾元整（小写：¥79,999,430.00）；租赁物为租赁物是由甲方根据乙方的书面指令，向乙方指定的供应商购买，以融资租赁的方式出租给乙方使用的物件（数据双向通信套件、编码板、解码板、无线自组网网板）。公司、公司控股股东上海鸿孜及公司实际控制人杨鑫先生及其配偶刘清女士为前述交易提供无偿连带责任保证。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

### （1）担保情况

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 上海观峰信息科技有限公司 | 2020 年 01 月 22 日 | 1,000 | 2020 年 01 月 23 日 | 1,000 | 连带责任保证 | 自主合同约定的债务履行期限届满之日起二年 | 否 | 否 |
| 上海观峰信息科技有限公司 | 2020 年 03 月 03 日 | 200 | 2020 年 03 月 13 日 | 1,000 | 连带责任保证 | 保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 上海观峰信息科技有限公司 | 2020 年 03 月 09 日 | 1,000 | 2020 年 03 月 26 日 | 1,000 | 连带责任保证 | 自担保协议确定的主债权发生期间届满之日起两年 | 否 | 否 |
| 上海观峰信息科技有限公司 | 2020 年 04 月 07 日 | 7,999.94 | 2020 年 04 月 30 日 | 7,999.94 | 连带责任保证 | 保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年 | 否 | 否 |
| 上海鸿翥信息科技有限公司 | 2020 年 07 月 04 日 | 1,500 | 2020 年 06 月 18 日 | 1,500 | 连带责任保证 | 自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或招商上海分行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年，任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止 | 否 | 否 |
| 上海鸿翥信息科技有限公司 | 2020 年 07 月 04 日 | 500 | 2020 年 06 月 16 日 | 500 | 连带责任保证 | 主债权发生期间届满之日起两年 | 否 | 否 |
| 上海观峰信息科技有限公司 | 2020 年 07 月 04 日 | 1,000 | 2020 年 06 月 24 日 | 1,000 | 连带责任保证 | 自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年 | 否 | 否 |
| 上海观峰信息科技有限公司 | 2020 年 07 月 28 日 | 300 | 2020 年 07 月 31 日 | 300 | 连带责任保证 | 融资担保中心代偿之日起三年 | 否 | 否 |
| 上海鸿翥信息科技有限公司 | 2020 年 12 月 03 日 | 500 | 2020 年 11 月 23 日 | 500 | 连带责任保证 | 自每期债务履行期限届满之日（或 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 债权人垫付款项之日）起，计至全部主合同项下最后到期的主债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后两年止 | | |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | 20,000 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | 14,800 | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | 20,000 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | 14,800 | | |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额（即前三大项的合计） | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1） | | 20,000 | | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | | 14,800 | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3） | | 20,000 | | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4） | | 14,800 | | |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | | | | 19.50% | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

### （2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### （1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 |
|---|---|---|---|---|

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 30,084 | 0 | 0 |
| 合计 | | 30,084 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

### （2）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、日常经营重大合同

□ 适用 √ 不适用

### 5、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

（一）公司积极维护员工利益，遵守《劳动法》，实行全员劳动合同制，与所有员工签订劳动合同；严格执行社会保障制度，为职工办理社会保险。创造企业安全的工作环境和生活环境，在日常生产经营中落实安全生产责任制，健全完善制度，强化安全生产专项检查考核。

（二）坚持与供应商和客户的诚信合作，恪守合同，对供应商守信付款，对客户守信供货，提供合格产品。与供应商和客户建立长期友好合作关系，达到供需双方的互惠共赢，共同为社会创造财富。

（三）公司高度重视环境保护工作，始终将环境保护作为一项重要工作来抓。公司通过持续的技改投入，在提高制造工艺水平和产品质量的同时，有效地降低和控制废气、废水排放，减少环境污染。

（四）公司注重扶贫并积极履行社会责任，为响应党中央关于打好精准脱贫攻坚战，如期全面建成小康社会，实现第一个百年奋斗目标的号召，公司于2020年6月积极参与了上海普天信息产业园区组织“爱心帮扶青海省达日县”的活动，通过捐款、捐物、扶贫、义卖等实际行动帮助青海省达日县人民改善生活条件，为达日县生活困难的家庭送上温暖。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

公司主营的高温硅橡胶是化工行业的重要一支。随着高温硅橡胶行业的发展和政府和社会对化工行业安全生产和环境保护的要求不断提升，在安全生产、环境保护等监管要求不断提高，相关法律法规的标准保持从严趋势。报告期内，子公司作为公司高温硅橡胶业务的主营公司，一直秉承“安全生产，人人有责”的生产理念，根据实际安全生产管理的需要设置安全生产领导小组，组长由主要负责人担任，成员包括安全主任和各部门负责人；在安全生产领导小组下面设安全生产办公室（以下简称“安全办”），作为负责安全生产管理工作的独立职能部门。根据安全生产有关法律法规以及安全生产管理的需要，安全办公室配备安全主任3名，在各部门内部配备1名公司任命的兼职安全员。主要负责人和安全主任应当具备与所从事的生产经营活动相适应的安全生产知识和管理能力，接受专门的安全培训，经安全生产监管监察部门对其安全生产知识和管理能力

考核合格，取得安全资格证书后，方可任职；各部门的兼职安全员，必须经过公司内部的安全教育和培训，具备了基本的安全生产知识、技能和管理能力，经公司考核合格后才能任命。

安全办，作为负责安全生产管理工作的独立职能部门，其主要职责是负责宣传和贯彻国家有关安全生产法律法规和标准；编制并适时更新安全生产管理制度并监督实施；制订企业安全生产检查计划并组织实施；参加生产安全事故的调查和处理工作；组织或参与企业生产安全事故应急救援预案的编制及演练等工作。

报告期内，安全办在安全生产领导小组的带领下，重点围绕以下工作：

一、组织制订、修订本公司安全生产管理制度和安全技术规程，编制安全技术措施计划，制定安全技术措施方案，并检查执行情况。公司已制定了相对完整的安全生产制度，报告期内，有安全办围绕《安全生产目标管理制度》，进行了《安全生产责任制度》、《安全生产费用投入使用管理制度》、《风险评估与控制制度》、《安全设施“三同时”管理制度》、《作业安全管理制度》等36向安全生产系列制度修订，对部分制度进行增补，并对制度的执行情况进行定期检查。

二、组织开展安全教育培训与交流工作，定期对职工进行安全思想、安全管理和安全技能培训，并组织考核。安全办按照年度安全培训教育计划，对新进员工进行不少于8小时，涵盖国家和地方相关的安全生产法律、法规、安全生产方针、政策等的“厂级”安全培训教育；并对本公司特种作业人员、危险岗位员工的上岗资格进行严格把关工作及管理，以保障安全培训教育应有针对性、科学性，做到经常化、制度化、规范化，防止流于形式和走过场的情况发生。报告期内，严格执行了每天开工前进行简要的安全生产流程、安全操作规程的培训

三、组织并参与企业生产安全事故应急救援预案的编制及演练，为了预防和控制潜在的事故或紧急情况发生时，做出应急准备和响应，最大限度地减轻可能产生的事故后果。报告期内，安全办按照《生产安全事故应急预案》，定于每月举行一次火灾应急演练，由全公司参与，并不定期举行其他紧急事故应急演练。演练后，由安全办牵头负责演练复盘，对演练中不到位的应急处置行为进行及时反省并采取新的应急对策，并将其编入《生产安全事故应急预案》。

未来，东莞新都将继续围绕“安全管理以人为本”为公司安全生产的核心理念，在以下几方面工作上积极努力：一是完善现有的安全管理体系，把安全管理落实到厂级、车间级、班组级，做到步步到位，不留安全死角。二是营造良好、安全的工作环境。由于化工生产工艺复杂，操作严格要求，因此公司将在未来加强对老化设备更新，对每道工序的设备都加强保护功能，对化工危险区设立多级防护，健全警报设施，以保障第一时间的安全警报，营造良好、安全的工作环境。三是继续加强各级的安全培训教育，将公司定期执行的安全教育培训和各项安全演练活动贯彻执行下去，总结经验教训，督促全体员工学习各项安全知识，提高全员的安全防护能力和安全意识，牢固树立安全生产第一的思想。四是严格执行上级下发的各项规章制度，采取行之有效的措施和手段，更好的保证安全生产的有序进行。

报告期内，公司未发生重大安全事故。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

□ 是 √ 否

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

## 十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2021年2月2日，公司披露了《关于收到上海证监局警示函的公告》（公告编号：2021-002），公司收到中国证券监督管理委员会上海监管局下发的《关于对上海宏达新材料股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（沪证监决[2021]9号），收到

上述函件后，公司高度重视警示函中指出的问题，并已将上述函件内容告知公司董事、监事、高级管理人员及相关责任人，公司将认真吸取教训，切实加强董事、监事、高级管理人员及其他相关部门人员对《证券法》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规、规范性文件及公司内部管理制度的学习，强化规范运作意识，杜绝此类事件的再次发生，确保信息披露真实、准确、完整、及时，切实保障广大中小股东的利益，促进公司健康、稳定、持续发展。

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2020年10月14日，东莞市生态环境局现场检查发现，我司全资子公司东莞新东方在生产过程中存在违反《中国人民共和国水污染防治法》的相关规定的现象。东莞市生态环境局于2020年12月14日出具《行政处罚告知书》（东环罚告字[2020]4017号）及《责令改正违法行为决定书》（东环违改字[2020]2257号），对东莞新东方处壹拾伍万元罚款，并责令东莞新东方自收到决定书之日起立即改正上述环境违法行为。目前东莞新东方已及时按照上述处罚告知书及相关决定进行整改。

# 第六节 股份变动及股东情况

## 一、股份变动情况

### 1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（＋，－） | | | | | 本次变动后 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 122,287,500 | 28.28% | | | | | | 122,287,500 | 28.28% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 122,287,500 | 28.28% | | | | | | 122,287,500 | 28.28% |
| 其中：境内法人持股 | 122,100,000 | 28.23% | | | | | | 122,100,000 | 28.23% |
| 境内自然人持股 | 187,500 | 0.04% | | | | | | 187,500 | 0.04% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 310,188,279 | 71.72% | | | | | | 310,188,279 | 71.72% |
| 1、人民币普通股 | 310,188,279 | 71.72% | | | | | | 310,188,279 | 71.72% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 432,475,779 | 100.00% | | | | | | 432,475,779 | 100.00% |

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

### 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 36,046 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 37,651 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 上海鸿孜企业发展有限公司 | 境内非国有法人 | 28.23% | 122,100,000 | 0 | 122,100,000 | 0 | | |
| 江苏伟伦投资管理有限公司 | 境内非国有法人 | 9.98% | 43,159,343 | 0 | 0 | 43,159,343 | | |
| 龚锦娣 | 境内自然人 | 1.53% | 6,601,299 | 0 | 0 | 6,601,299 | | |
| 王玉 | 境内自然人 | 1.40% | 6,064,200 | 6064200 | 0 | 6,064,200 | | |
| 朱燕梅 | 境内自然人 | 1.20% | 5,200,809 | 0 | 0 | 5,200,809 | | |
| 周春林 | 境内自然人 | 0.94% | 4,058,651 | 470300 | 0 | 4,058,651 | | |
| 李山青 | 境内自然人 | 0.79% | 3,427,200 | 0 | 0 | 3,427,200 | | |
| 侯辉兰 | 境内自然人 | 0.76% | 3,266,400 | 0 | 0 | 3,266,400 | | |
| 王星雨 | 境内自然人 | 0.73% | 3,154,800 | 3154800 | 0 | 3,154,800 | | |
| 北京怀信投资基金管理有限公司－怀信信安 3 号私募证券投资基金 | 其他 | 0.71% | 3,060,000 | 130000 | 0 | 3,060,000 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 江苏伟伦投资管理有限公司与龚锦娣、朱燕梅存在关联关系。龚锦娣为江苏伟伦投资管理有限公司实际控制人朱恩伟之母、朱燕梅为江苏伟伦投资管理有限公司实际控制人朱恩伟之胞妹。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | | | | | | |

| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
|---|---|---|---|
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 江苏伟伦投资管理有限公司 | 43,159,343 | 人民币普通股 | 43,159,343 |
| 龚锦娣 | 6,601,299 | 人民币普通股 | 6,601,299 |
| 王玉 | 6,064,200 | 人民币普通股 | 6,064,200 |
| 朱燕梅 | 5,200,809 | 人民币普通股 | 5,200,809 |
| 周春林 | 4,058,651 | 人民币普通股 | 4,058,651 |
| 李山青 | 3,427,200 | 人民币普通股 | 3,427,200 |
| 侯辉兰 | 3,266,400 | 人民币普通股 | 3,266,400 |
| 王星雨 | 3,154,800 | 人民币普通股 | 3,154,800 |
| 北京怀信投资基金管理有限公司－怀信信安 3 号私募证券投资基金 | 3,060,000 | 人民币普通股 | 3,060,000 |
| 卢宁 | 1,775,500 | 人民币普通股 | 1,775,500 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 江苏伟伦投资管理有限公司与龚锦娣、朱燕梅存在关联关系。龚锦娣为江苏伟伦投资管理有限公司实际控制人朱恩伟之母、朱燕梅为江苏伟伦投资管理有限公司实际控制人朱恩伟之胞妹。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|---|---|---|---|---|
| 上海鸿孜企业发展有限公司 | 杨鑫 | 2015 年 10 月 28 日 | 91310118MA1JL0HX91 | 上海鸿孜最近三年主要从事电子元器件、核心模块的贸易以及系统整合，主要贸易产品为电子通信、网络设备等产品。 |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 | | | |

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

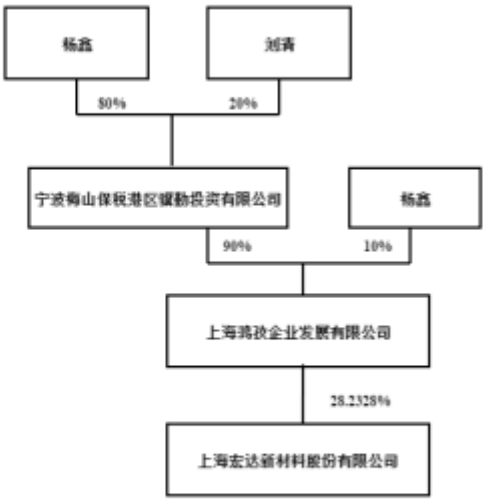
| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|---|---|---|---|
| 杨鑫 | 本人 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 上海鸿孜企业发展有限公司实际控制人 | | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 除本公司外无其他公司 | | |

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图




实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□ 适用 √ 不适用

## 4、其他持股在 10%以上的法人股东

□ 适用 √ 不适用

## 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□ 适用 √ 不适用

# 第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

# 第八节 可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

# 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

## 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 殷燕 | 监事、监事会主席 | 现任 | 女 | 44 | 2019 年 06 月 11 日 | 2021 年 04 月 19 日 | 250,000 | 0 | 0 | 0 | 250,000 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 250,000 | 0 | 0 | 0 | 250,000 |

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|---|---|---|---|---|
| 许维亚 | 独立董事 | 离任 | 2020 年 04 月 01 日 | 因个人原因辞去公司第五届董事会独立董事一职 |
| 侯莉 | 独立董事 | 被选举 | 2020 年 05 月 29 日 | 公司原独立董事辞职，经公司股东上海鸿孜企业发展有限公司提名，公司第五届董事会第二十八次会议及 2020 年第五次临时股东大会审议通过，选举侯莉女士为第五届董事会独立董事。 |
| 张雨人 | 董事会秘书 | 被选举 | 2020 年 05 月 13 日 | 经公司第五届董事会第二十八次会议审议通过，公司同意聘请张雨人先生担任董事会秘书，任期至第五届董事会届满之日为止。 |

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

杨鑫，男，中国国籍，无永久境外居留权。1976年11月出生，本科学历。曾担任上海翔贝实业有限公司总经理、上海君逸通讯科技有限公司总经理等职务，现担任上海鸿孜企业发展有限公司执行董事、总经理，宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司执行董事、总经理，宁波鸿孜通信科技有限公司执行董事、总经理，上海观峰信息科技有限公司执行董事、总经理，上海鸿翥信息科技有限公司执行董事。杨鑫先生为公司现任董事、董事长。

周军，男，中国国籍，无永久境外居留权。1973年10月出生，硕士学位。1996年9月至2018年6月在中国人民解放军31021部队历任参谋、处长等职务，2018年6月部队转业后至2019年2月为自由职业者，2019年3月起任上海鸿翥信息科技有限公司总经理，2019年6月至今任公司董事、总经理。

黄磊，男，中国国籍，无永久境外居留权。1988年5月出生，硕士学历。2014年6月任职于江苏宏达新材料股份有限公司证券部，2014年12月至2019年6月担任公司证券事务代表，2019年6月至今任公司董事。

王华，男，中国国籍，无永久境外居留权。1977年8月出生，硕士学历，具备注册会计师资格。2006年至2010年于艾利（中国）有限公司担任财务经理，2010年12月至2015年11月任泰科国际集团阿莱德金属制品（常熟）有限公司财务总监，2016

年5月至今任迈普集团苏州迈普医疗注塑有限公司财务总监，2019年6月至今任公司独立董事。

侯莉，女，生于1977年06月，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。侯莉女士曾任职于上海华诚律师事务所、上海专利商标事务所有限公司，2014年10月至2019年3月担任上海立群专利代理事务所合伙人，2019年4月至今在上海德禾翰通律师事务所担任高级合伙人，2020年5月至今任公司独立董事。

殷燕，女，中国国籍，无永久境外居留权。1977年10月出生，经济学学士、法学硕士。曾任西南证券有限责任公司投资银行部项目经理、安永（中国）企业咨询有限公司财务交易咨询部经理、海际大和证券有限责任公司财务并购部和投资银行部执行董事；2013年11月至2015年4月，担任上市公司上海豫园商城股份有限公司投资发展部高级投资总监；2015年4月至2020年10月，担任上海北建华清实业发展有限公司董事职务；2019年6月至今任公司监事、监事会主席。

周建华，女，中国国籍，无永久境外居留权。1980年4月出生，本科学历。曾任昆山沪铼光电科技有限公司总账会计、成本会计，上海韩盛化工涂料有限公司会计主管、财务经理；2013年10月至2015年9月担任上海巡洋包装有限公司财务经理职务；2015年10月至今，担任上海鸿孜企业发展有限公司财务经理职务，2019年6月至今任公司监事，2020年01月至今任桂林坤弘量子信息科技有限公司董事。

许茹，女，中国国籍，无永久境外居留权。1986年6月出生，本科学历。曾任职于济南言泰商贸有限公司、山东三庆城市置业有限公司、安徽省安泰装饰工程有限公司；2019年1月至2019年4月，任职于上海鸿孜企业发展有限公司；2019年5月至今，任职于上海鸿翥信息科技有限公司，2019年6月至今任公司职工代表监事。

乐美彧，男，中国国籍，拥有中国澳门居留权。1972年6月出生，硕士学历，中级会计师。曾任上海大剧院财务部会计、副经理职务，2010年7月至2019年2月担任上海大剧院财务部经理，2005年1月至2019年2月担任上海大剧院艺术中心财务总监；2019年3月至今任上海鸿翥信息科技有限公司财务总监，2019年6月至今任公司财务总监。2014年8月获得上海国家会计学院高级财会人员（总会计师）培训认证。

张雨人，男，中国国籍，无永久境外居留权。1992年12月出生，本科学历，持有深圳证券交易所颁发的《董事会秘书资格证书》。2016年3月至2019年2月任上海市嘉华律师事务所律师助理、律师，2019年3月至2020年5月任职于上海宏达新材料股份有限公司证券法务部，2020年5月至今任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|---|---|---|---|---|---|
| 杨鑫 | 上海鸿孜企业发展有限公司、宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2019 年 06 月 12 日 | 2021 年 04 月 20 日 | 是 |
| 周建华 | 上海鸿孜企业发展有限公司 | 财务经理 | 2019 年 06 月 12 日 | 2021 年 04 月 20 日 | 是 |
| 在股东单位任职情况的说明 | 上海鸿孜企业发展有限公司为宏达新材控股股东，宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司为上海鸿孜企业发展有限公司的控股股东，杨鑫先生为上述两家公司法定代表人。 | | | | |

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|---|---|---|---|---|---|
| 王华 | 迈普集团苏州迈普医疗注塑有限公司 | 财务总监 | 2019年06月12日 | 至今 | 是 |
| 殷燕 | 上海沃弗商业投资管理有限公司、上海添壹投资有限公司、上海添捷商业投资管理有限公司、上海汇壹企业管理有限公司 | 董事、董事、监事、监事、监事 | 2019年06月12日 | 至今 | 否 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 杨鑫 | 宁波鸿孜通信科技有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2019年06月12日 | 至今 | 是 |
| 周建华 | 桂林坤弘量子信息科技有限公司 | 董事 | 2020年01月23日 | 至今 | 否 |
| 侯莉 | 上海德禾翰通律师事务所。 | 高级合伙人 | 2019年04月01日 | 至今 | 是 |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

## 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、报酬的决策程序和确定依据：在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其岗位职责，根据公司现行的薪酬制度和业绩考核规定领取薪酬，年底根据经营业绩按照考核评定程序确定年度奖金，报董事会审批。

2、董事会独立董事年度津贴为12万元/年(含税)，公司承担独立董事为参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 杨鑫 | 董事、董事长 | 男 | 45 | 现任 | 56.3 | 是 |
| 周军 | 董事、总经理 | 男 | 48 | 现任 | 50.2 | 否 |
| 黄磊 | 董事 | 男 | 33 | 现任 | 12 | 否 |
| 王华 | 独立董事 | 男 | 44 | 现任 | 12 | 否 |
| 侯莉 | 独立董事 | 女 | 44 | 现任 | 7 | 否 |
| 殷燕 | 监事会主席 | 女 | 44 | 现任 | 38.6 | 否 |
| 周建华 | 监事 | 女 | 41 | 现任 | 0 | 是 |
| 许茹 | 职工代表监事 | 女 | 35 | 现任 | 29 | 否 |
| 乐美彧 | 财务总监 | 男 | 49 | 现任 | 35.5 | 否 |
| 张雨人 | 董事会秘书 | 男 | 29 | 现任 | 24.1 | 否 |
| 许维亚 | 独立董事 | 男 | 68 | 离任 | 5 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 269.7 | -- |

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

# 五、公司员工情况

## 1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---|---|
| 母公司在职员工的数量（人） | 13 |
| 主要子公司在职员工的数量（人） | 392 |
| 在职员工的数量合计（人） | 405 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 405 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 224 |
| 销售人员 | 49 |
| 技术人员 | 54 |
| 财务人员 | 26 |
| 行政人员 | 39 |
| 管理人员 | 13 |
| 合计 | 405 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士 | 17 |
| 本科 | 63 |
| 大专 | 73 |
| 高中 | 55 |
| 中专 | 35 |
| 初中 | 162 |
| 合计 | 405 |

## 2、薪酬政策

公司及控股子公司实行劳动合同制，与员工签订《劳动合同》，员工按照与公司签订的劳动合同承担义务和享受权利。公司根据相关法律、法规之规定执行劳动保护制度、社会保障制度，公司员工参加基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险等各类社会保险。

## 3、培训计划

公司重视员工的培训培养工作，结合年度经营战略和工作重点，采取内部培训与外派培训相结合的方式，制定培训计划，提升团队素质，以保证既定经营目标的实现以及企业、员工的双向可持续发展。

## 4、劳务外包情况

□ 适用 √ 不适用

# 第十节 公司治理

## 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关的法律法规等的要求，不断完善公司法人治理结构，通过健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

（1）关于股东与股东大会公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，并聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书，平等对待所有股东，确保股东的合法权利。报告期内共召开7次股东大会，股东大会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证。

（2）关于控股股东与公司公司控股股东能依法行使其权利并承担相应义务，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司具有独立的经营能力和完备的供销系统，公司董事会、监事会和内部机构保持独立。报告期内，控股股东严格遵守相关承诺，没有与公司进行同业竞争，不存在控股股东非经营性占用上市公司资金的情况。

（3）关于董事与董事会公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《中小企业板上市公司规范运作指引》等规范董事会的召集、召开和表决，认真出席董事会和股东大会，熟悉和掌握有关法律法规，能够勤勉、尽责地履行义务和责任。报告期内公司共召开14次董事会，各位董事以认真严谨的态度出席董事会，认真审议各项议案、勤勉尽责地履行职责。

（4）关于管理层公司管理层及下设职能部门，具体实施生产经营业务，管理日常事务。管理层根据实际情况、结合公司业务特点和相关内部控制的要求，通过指挥、协调、管理行使经营管理权，保证公司的正常经营运转。

（5）关于监事与监事会公司严格规范监事会的召集、召开和表决。报告期内共召开7次监事会，公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，有效维护了公司及股东的合法权益。

（6）关于信息披露与投资者关系管理公司指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系的管理，接待投资者的来访和咨询；指定《证券时报》和巨潮网为公司信息披露的报纸和网站，按照深圳证券交易所《股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规的规定和《公司信息披露管理制度》真实、准确、及时的披露信息，并确保所有股东有公平的机会获得信息。

（7）公司于报告期内聘任了董事会秘书及证券事务代表，并修订了《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易管理制度》以及《内幕信息知情人登记管理制度》，进一步提升公司治理水平，维护公司和股东的合法权益。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

□ 是 √ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面，公司具有独立完整的业务及自主经营的能力。

1、业务：公司业务结构完整，自主独立经营，不依赖于控股股东和其他关联方，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或共同使用同一销售渠道的情况。

2、人员：公司劳动、人事及工资管理上完全独立于控股股东。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。

3、资产：公司业务和生产经营所必需的土地使用权、房产、机器设备、商标、专利和专有技术等资产的权属完全由公司独立享有，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司其他股东利益的情况。

4、机构：公司建立了健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会及生产经营管理部门独立运作，并制定了相应的内部控制及管理制度，与控股股东或其职能部门之间不存在从属关系。

5、财务：公司设置独立的财务会计部门，并配备相应的财务人员，建立了独立规范的会计核算体系和财务管理制度，开设独立的银行账户，独立纳税，独立进行财务决算，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

## 三、同业竞争情况

□ 适用 √ 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2019 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 28.30% | 2020 年 04 月 28 日 | 2020 年 04 月 29 日 | 2020-068 宏达新材：2019 年年度股东大会决议的公告；巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 2020 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 38.28% | 2020 年 03 月 30 日 | 2020 年 03 月 31 日 | 2020-029 宏达新材：2020 年第一次临时股东大会决议的公告；巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 2020 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 38.21% | 2020 年 04 月 06 日 | 2020 年 04 月 07 日 | 2020-032 宏达新材：2020 年第二次临时股东大会决议的公告；巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 2020 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 9.98% | 2020 年 04 月 22 日 | 2020 年 04 月 23 日 | 2020-062 宏达新材：2020 年第三次临时股东大会决议的公告；巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 2020 年第四次临时股东大会 | 临时股东大会 | 39.96% | 2020 年 04 月 27 日 | 2020 年 04 月 28 日 | 2020-067 宏达新材：2020 年第四次临时股东大会决议的公告；巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 2020 年第五次临时股东大会 | 临时股东大会 | 28.27% | 2020 年 05 月 29 日 | 2020 年 05 月 30 日 | 2020-079 宏达新材：2020 年第五次临时股东大会决议的公告；巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 2020 年第六次临时股东大会 | 临时股东大会 | 38.23% | 2020 年 11 月 09 日 | 2020 年 11 月 10 日 | 2020-117 宏达新材：2020 年第六次临时股东大会决议的公告；巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

| 独立董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 独立董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 王华 | 14 | 14 | 0 | 0 | 0 | 否 | 7 |
| 许维亚 | 9 | 9 | 0 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 侯莉 | 5 | 5 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

□ 是 √ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事许维亚、王华先生以及侯莉女士提出的关于公司治理以及风险提示的建议被采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、审计委员会共召开五次会议，分别审议2019年年报、2020年一季报、2020年半年报、2020年三季报以及续聘公司2020年会计师事务所。
2、薪酬和考核委员会召开一次会议，审议2020年高级管理人员的薪酬和考核方案。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制，加大对公司高级管理人员的激励考核，强化责任目标约束，工作绩效与其收入直接挂钩，充分发挥和调动公司高级管理人员的工作积极性和创造性。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

### 2、内控自我评价报告

| | | |
|---|---|---|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2021 年 03 月 18 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 详见公司披露于《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn）的《2020 年度内部控制自我评价报告》。 | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00% | |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00% | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | I 重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：(1)控制环境无效；(2)董事、监事和高级管理人员舞弊行为；(3)公司更正已经公布的财务报告；(4)外部审计发现当期财 | I 重大缺陷：出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。(1)违犯国家法律、法规或规范性文件；(2)重大决策程序不科学；(3)制度缺失可能导致系统性失效；(4)重大或重要缺陷不 |

| | | |
|---|---|---|
| | 务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；(5)已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；(6)公司审计委员会对内部控制的监督无效；(7)其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。II 重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。III 一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。 | 能得到整改；(5)其他对公司影响重大的情形。II 重要缺陷：决策程序导致出现一般性失误；重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。III 一般缺陷：决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；一般缺陷未得到整改。 |
| 定量标准 | 定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。 | I 重大缺陷，直接财产损失金额 1,000 万元以上，重大负面影响为对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露；II 重要缺陷，直接财产损失金额 100 万元-1,000 万元（含 1,000 万元）重大负面影响为受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响；III 一般缺陷，直接财产损失金额 100 万元（含 100 万元）以下重大负面影响为受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响。 |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

# 第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

# 第十二节 财务报告

## 一、审计报告

| | |
|---|---|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2021 年 03 月 17 日 |
| 审计机构名称 | 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计报告文号 | 苏公 W[2021]A198 号 |
| 注册会计师姓名 | 王震、张飞云 |

审计报告正文

# 审计报告

**苏公W[2021]A198号**

## 上海宏达新材料股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了上海宏达新材料股份有限公司（以下简称宏达新材）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏达新材2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度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，我们独立于宏达新材，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。

（一）存货

1、关键审计事项描述

资产负债表日宏达新材的存货账面余额为32,045.53万元，占资产总额的比例为28.21%，较上年增加29,049.37万元,增长率为969.55%，其中信息通讯设备的加工与销售行业的存货余额为29,182.22万元。资产负债表日存货余额占资产总额的比例相对较高,尤其信息通讯设备的加工与销售行业的存货增长较快。上述情况的变动对宏达新材的影响是重要的，我们将存货识别为关键审计事项。

2、在审计中的应对程序

（1）了解、评估并测试与存货相关内部控制设计和运行的有效性；

（2）分析本年度存货发生上述变动的主要原因,评价其合理性。对年末存货构成进行分析，对增幅较大的存货类别进行合理性分析；

（3）获取并检查期末仓库物料清单及宏达新材盘点过程资料，并按抽样的方法对存货进行了现场监盘及抽盘，观察是否存在呆滞、损毁等迹象的存货；

（4）对存货分类别进行发出计价测试，以验证主要存货类别发出计价的准确性；

（5）对存货跌价测试计算过程进行了复核与验证；

（6）对存货的进销存进行整体分析与核查，确认收发存是否平衡、存货结转是否符合公司相关会计制度及相关会计准则的要求。

（二）商誉的减值测试

1、关键审计事项描述

如合并财务报表附注七、12所述，宏达新材以现金支付的方式收购宁波骥勤持有的上海观峰95%股权和江苏卓睿控股有限公司持有的上海观峰5%股权。上述收购上海观峰100%的股权，形成的商誉的账面价值为165,970,583.04元。

宏达新材管理层（以下简称管理层）对商誉每年进行至少一次减值测试。管理层根据历史经验及对市场发展的预测预计其未来的利润指标和现金流量，计算与商誉相关资产组未来现金流量的现值来确定可收回金额，依据测试结果对商誉计提减值。管理层将持有的上海观峰的可辨认的长期资产判断为独立的资产组，聘请独立评估师对上海观峰涉及的资产组的可回收价值进行专项评估，以协助管理层对商誉进行减值测试。减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来五年预测期及五年以后稳定期的经营和财务情况的假设，包括销售增长率和利润率等。

2、在审计中的应对程序

（1）将相关资产组本年度的实际结果与收购基准日相应的预测数据进行了比较， 以评价管理层对现金流量的预测是否可靠；

（2）通过参考行业惯例，评价管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性和可靠性；

（3）分析并复核减值测试中的关键假设（包括预测期及稳定期的销售增长率、利润率、折现率、预测期等）的合理性；

（4）复核并测试了未来现金流量净现值的计算是否准确。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督宏达新材的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对宏达新材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宏达新材不能持续经营。

（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）就宏达新材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。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师 王震(项目合伙人)

中国·无锡　　中国注册会计师 张飞云

2021年 3 月17 日

# 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

编制单位：上海宏达新材料股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 143,777,054.98 | 43,231,846.49 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | 280,840,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 839,600.83 | 2,662,866.17 |
| 应收账款 | 169,553,094.41 | 145,392,380.23 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 155,850,302.32 | 140,546,113.44 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 9,513,239.47 | 109,004,622.31 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 320,455,306.73 | 29,961,618.11 |
| 合同资产 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 持有待售资产 | | 1,736,865.69 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 30,701,904.82 | 3,333,704.66 |
| 流动资产合计 | 830,690,503.56 | 756,710,017.10 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 102,319,050.35 | 115,083,145.62 |
| 在建工程 | 4,781,767.78 | 4,787,907.54 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 22,859,400.35 | 23,588,101.55 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 165,970,583.04 | 165,970,583.04 |
| 长期待摊费用 | 5,777,336.24 | 7,274,498.02 |
| 递延所得税资产 | 3,268,483.97 | 4,360,315.71 |
| 其他非流动资产 | 165,390.00 | 1,086,190.00 |
| 非流动资产合计 | 305,142,011.73 | 322,150,741.48 |
| 资产总计 | 1,135,832,515.29 | 1,078,860,758.58 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 73,091,888.88 | |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 7,830,369.50 | 181,482,394.97 |
| 应付账款 | 60,874,759.28 | 38,953,402.22 |

| | | |
|---|---|---|
| 预收款项 | | 14,780,219.46 |
| 合同负债 | 31,008,995.47 | |
| 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 | 5,230,426.98 | 4,382,598.57 |
| 应交税费 | 9,063,896.90 | 9,403,299.46 |
| 其他应付款 | 103,125,985.92 | 120,097,068.66 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 83,523,878.65 | |
| 流动负债合计 | 373,750,201.58 | 369,098,983.34 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 2,746,250.00 | 3,080,500.00 |
| 递延所得税负债 | 217,506.62 | 258,502.10 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 2,963,756.62 | 3,339,002.10 |
| 负债合计 | 376,713,958.20 | 372,437,985.44 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 432,475,779.00 | 432,475,779.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,027,351,290.22 | 1,027,351,290.22 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 28,894,524.03 | 28,894,524.03 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -729,603,036.16 | -782,298,820.11 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 759,118,557.09 | 706,422,773.14 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 759,118,557.09 | 706,422,773.14 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,135,832,515.29 | 1,078,860,758.58 |

法定代表人：杨鑫　　主管会计工作负责人：乐美彧　　会计机构负责人：乐美彧

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 8,902,181.23 | 7,360,578.89 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | | |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 35,233.70 | |
| 其他应收款 | 283,554,805.36 | 288,952,304.60 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | 1,736,865.69 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 其他流动资产 | 3,722,540.53 | 91,157.78 |
| 流动资产合计 | 296,214,760.82 | 298,140,906.96 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 448,434,900.00 | 448,434,900.00 |
| 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 | 6,357.44 | |
| 在建工程 | 4,781,767.78 | 4,633,779.10 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 19,198,063.55 | 19,529,060.03 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 113,207.55 | |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 472,534,296.32 | 472,597,739.13 |
| 资产总计 | 768,749,057.14 | 770,738,646.09 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 10,010,833.33 | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 647,528.50 | 652,451.16 |
| 应交税费 | | |
| 其他应付款 | 98,480,134.66 | 110,000,000.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 109,438,496.49 | 110,952,451.16 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 0.00 | 0.00 |
| 负债合计 | 109,438,496.49 | 110,952,451.16 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 432,475,779.00 | 432,475,779.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,037,879,266.13 | 1,037,879,266.13 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 28,894,524.03 | 28,894,524.03 |
| 未分配利润 | -839,939,008.51 | -839,463,374.23 |
| 所有者权益合计 | 659,310,560.65 | 659,786,194.93 |
| 负债和所有者权益总计 | 768,749,057.14 | 770,738,646.09 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
| --- | --- | --- |
| 一、营业总收入 | 921,088,525.90 | 1,104,658,864.23 |
| 其中：营业收入 | 921,088,525.90 | 1,104,658,864.23 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 861,027,574.99 | 1,122,102,478.37 |
| 其中：营业成本 | 779,726,701.30 | 988,925,299.00 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 3,332,311.77 | 5,962,670.28 |
| 销售费用 | 15,135,823.37 | 36,376,906.86 |
| 管理费用 | 28,877,267.85 | 54,342,327.12 |
| 研发费用 | 26,043,499.76 | 37,770,428.45 |
| 财务费用 | 7,911,970.94 | -1,275,153.34 |
| 其中：利息费用 | 5,953,551.31 | |
| 利息收入 | 592,218.18 | 1,428,090.08 |
| 加：其他收益 | 1,193,943.62 | 464,994.82 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 4,418,481.44 | -49,551,799.38 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | |

| | | |
|---|---|---|
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 2,225,160.01 | -8,428,479.78 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 4,020,326.65 | 17,585.26 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 71,918,862.63 | -74,941,313.22 |
| 加：营业外收入 | 509,318.42 | 250,591.27 |
| 减：营业外支出 | 1,619,562.88 | 1,649,393.75 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 70,808,618.17 | -76,340,115.70 |
| 减：所得税费用 | 18,112,834.22 | 11,656,812.88 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 52,695,783.95 | -87,996,928.58 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 52,695,783.95 | -10,141,417.31 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | -77,855,511.27 |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润 | 52,695,783.95 | -87,996,928.58 |
| 2.少数股东损益 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者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 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 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 | 52,695,783.95 | -87,996,928.58 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 52,695,783.95 | -87,996,928.58 |
| 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 | 0.1218 | -0.2035 |
| （二）稀释每股收益 | 0.1218 | -0.2035 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：杨鑫　　主管会计工作负责人：乐美彧　　会计机构负责人：乐美彧

## 4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---|---|---|
| 一、营业收入 | 115,352.10 | 0.00 |
| 减：营业成本 | 0.00 | 0.00 |
| 税金及附加 | 225,754.32 | 2,315,852.18 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 4,251,562.57 | 4,993,177.53 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 293,118.56 | -883,584.48 |
| 其中：利息费用 | 313,083.33 | |

| | | |
|---|---|---|
| 利息收入 | 25,533.18 | |
| 加：其他收益 | 200,033.08 | 329,700.00 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | | -87,816,025.98 |
| 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） | | |
| 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） | -20.03 | -680.56 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 3,966,416.02 | |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | -488,654.28 | -93,912,451.77 |
| 加：营业外收入 | 19,020.00 | |
| 减：营业外支出 | 6,000.00 | 59,432.07 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -475,634.28 | -93,971,883.84 |
| 减：所得税费用 | | 9,228,258.70 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | -475,634.28 | -103,200,142.54 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -475,634.28 | -103,200,142.54 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -475,634.28 | -103,200,142.54 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,016,697,722.67 | 905,852,795.06 |
| 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 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 1,261,584.58 | 9,527,810.64 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,500,931.80 | 2,090,926.36 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,019,460,239.05 | 917,471,532.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,228,200,715.07 | 1,006,700,583.42 |
| 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 | 43,735,803.75 | 45,382,747.72 |
| 支付的各项税费 | 33,047,745.76 | 36,320,580.58 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 50,544,172.73 | 74,446,773.06 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,355,528,437.31 | 1,162,850,684.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -336,068,198.26 | -245,379,152.72 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 5,727,425.11 | 8,058,687.74 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 104,949,380.00 | 96,369,228.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 285,258,481.44 | 285,623,558.55 |
| 投资活动现金流入小计 | 395,935,286.55 | 390,051,474.29 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 8,788,372.59 | 21,912,049.46 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 20,000,000.00 | 92,410,329.05 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 投资活动现金流出小计 | 28,788,372.59 | 114,322,378.51 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 367,146,913.96 | 275,729,095.78 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 73,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 8,480,000.00 | 2,382,684.99 |
| 筹资活动现金流入小计 | 81,480,000.00 | 2,382,684.99 |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 2,031,468.07 | |
| 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 | 18,242,660.10 | 31,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 20,274,128.17 | 31,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 61,205,871.83 | -28,617,315.01 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 430,247.00 | 4,374,432.58 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 92,714,834.53 | 6,107,060.63 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 43,230,382.98 | 37,123,322.35 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 135,945,217.51 | 43,230,382.98 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 130,347.88 | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 244,586.26 | 1,217,247.32 |
| 经营活动现金流入小计 | 374,934.14 | 1,217,247.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 3,004,858.86 | 562,554.59 |
| 支付的各项税费 | 225,754.32 | 25,593,652.94 |

| | | |
|---|---|---|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,490,649.82 | 2,651,191.65 |
| 经营活动现金流出小计 | 4,721,263.00 | 28,807,399.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,346,328.86 | -27,590,151.86 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 5,725,988.11 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 104,949,380.00 | 157,424,200.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 20,079,087.41 |
| 投资活动现金流入小计 | 110,675,368.11 | 177,503,287.41 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 155,686.91 | 133,629.99 |
| 投资支付的现金 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 20,000,000.00 | 275,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 20,155,686.91 | 275,133,629.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 90,519,681.20 | -97,630,342.58 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 10,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 8,480,000.00 | 228,297,140.64 |
| 筹资活动现金流入小计 | 18,480,000.00 | 228,297,140.64 |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 302,250.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 102,809,500.00 | 95,875,307.24 |
| 筹资活动现金流出小计 | 103,111,750.00 | 95,875,307.24 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -84,631,750.00 | 132,421,833.40 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 1,541,602.34 | 7,201,338.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 7,360,578.89 | 159,239.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 8,902,181.23 | 7,360,578.89 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 432,475,779.00 | | | | 1,027,351,290.22 | | | | 28,894,524.03 | | -782,298,820.11 | | 706,422,773.14 | | 706,422,773.14 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 432,475,779.00 | | | | 1,027,351,290.22 | | | | 28,894,524.03 | | -782,298,820.11 | | 706,422,773.14 | | 706,422,773.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | 52,695,783.95 | | 52,695,783.95 | | 52,695,783.95 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 52,695,783.95 | | 52,695,783.95 | | 52,695,783.95 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 432,475,779.00 | | | | 1,027,351,290.22 | | | | 28,894,524.03 | | -729,603,036.16 | | 759,118,557.09 | | 759,118,557.09 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年年度 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合 |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本 | 减：库 | 其他 | 专项 | 盈余 | 一般 | 未分 | 其他 | 小计 | | |

| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | 公积 | 存股 | 综合收益 | 储备 | 公积 | 风险准备 | 配利润 | | | | 计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、上年期末余额 | 432,475,779.00 | | | | 1,027,351,290.22 | | | | 28,894,524.03 | | -694,301,891.53 | | 794,419,701.72 | | 794,419,701.72 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 432,475,779.00 | | | | 1,027,351,290.22 | | | | 28,894,524.03 | | -694,301,891.53 | | 794,419,701.72 | | 794,419,701.72 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列） | | | | | | | | | | | -87,996,928.58 | | -87,996,928.58 | | -87,996,928.58 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -87,996,928.58 | | -87,996,928.58 | | -87,996,928.58 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 432,475,779.00 | | | | 1,027,351,290.22 | | | | 28,894,524.03 | | -782,298,820.11 | | 706,422,773.14 | | 706,422,773.14 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、上年期末余额 | 432,475,779.00 | | | | 1,037,879,266.13 | | | | 28,894,524.03 | -839,463,374.23 | | 659,786,194.93 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 432,475,779.00 | | | | 1,037,879,266.13 | | | | 28,894,524.03 | -839,463,374.23 | | 659,786,194.93 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -475,634.28 | | -475,634.28 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -475,634.28 | | -475,634.28 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 432,475,779.00 | | | | 1,037,879,266.13 | | | | 28,894,524.03 | -839,939,008.51 | | 659,310,560.65 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 432,475,779.00 | | | | 1,037,879,266.13 | | | | 28,894,524.03 | -736,263,231.69 | | 762,986,337.47 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 432,475,779.00 | | | | 1,037,879,266.13 | | | | 28,894,524.03 | -736,263,231.69 | | 762,986,337.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | | | -103,200,142.54 | | -103,200,142.54 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -103,200,142.54 | | -103,200,142.54 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 432,475,779.00 | | | | 1,037,879,266.13 | | | | 28,894,524.03 | -839,463,374.23 | | 659,786,194.93 |

## 三、公司基本情况

1、公司的历史沿革

上海宏达新材料股份有限公司（原江苏宏达新材料股份有限公司）(以下简称“公司”或“本公司”)于2004年1月7日经江苏省人民政府苏政复[2004]5号文批复同意，由镇江宏达化工有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立股份有限公司，2004年2月13日经江苏省工商行政管理局核准登记成立。注册资本为8,380.6868万元。公司整体变更设立时名称为“江苏宏达化工新材料股份有限公司”，2006年4月18日经江苏省工商行政管理局核准名称变更为“江苏宏达新材料股份有限公司”。2007年5月22日，公司注册资本增加到18,087.7186万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]71号文核准，公司于2008年1月23日首次向社会公开发行人民币普通股（A股）6,100万股，每股面值人民币1.00元，发行价格为每股人民币10.49元。江苏天华大彭会计师事务所有限公司对公司A股发行的资金到位情况进行了审验，并于2008年1月28日出具了苏天会验[2008]2号验资报告。A股发行完成后，公司根据2008年第一次临时股东大会决议办理了有关注册资本的工商变更登记，公司的注册资本由18,087.7186万元变更为24,187.7186万元。

2010年10月27日，中国证券监督管理委员会以“证监许可[2010]1491号”文《关于核准江苏宏达新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行不超过60,000,000股新股，公司依据向投资者询价结果，确定最终发行数量为46,440,000股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币15.07元，公司完成非公开发行股票后，股本增加到288,317,186股，每股面值1元。

2011年4月6日，根据公司股东大会决议通过的《关于2010年利润分配预案的议案》，公司实施了2010年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以截止2010年12月31日总股本288,317,186股为基数，向公司全体股东每10股转增5股。转增后公司总股本增至432,475,779股，每股面值1元。

2、公司的注册地、组织形式、组织架构和总部地址

本公司的注册地及总部地址：上海市闵行区春常路18号1幢2层A区

本公司的组织形式：股份有限公司（上市）

本公司下设董事会、董事会办公室、财务部、监事会、内审部、商务部等职能部门及东莞新东方科技有限公司、上海鸿翥信息科技有限公司和上海观峰信息科技有限公司等3家子公司。

3、公司的业务性质和主要经营活动

有机硅单体及副产品的生产加工，生产销售硅油、硅橡胶及其制品、高分子材料和石油化工配件，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，仅限分支机构生产销售、经营项目按生产许可证核准范围，通信科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务，基础软件、支撑软件、应用软件的开发和销售，信息系统、网络系统建设、维护、运营服务，信息安全服务，网络设备、电子设备、通信设备的销售。

4、财务报告批准报出

本财务报告于2021年3月17日经公司第五届董事会第三十四次会议批准报出。

报告期内合并报表范围及其变化情况

| 子公司名称 | 子公司简称 | 是否合并 | | 备注 |
|---|---|---|---|---|
| | | 2020年度 | 2019年度 | |
| 东莞新东方科技有限公司 | 东莞新东方 | 是 | 是 | |
| 上海鸿翥信息科技有限公司 | 上海鸿翥 | 是 | 是 | |
| 上海观峰信息科技有限公司 | 上海观峰 | 是 | 是 | 2019年仅合并资产负债表，2020年合并所有财务数据。 |

注：以下涉及子公司名称的均采用以上简称。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历1月1日起至12月31日，中期包括月度、季度和半年度。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

### 6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、

子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。 子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、17“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、17（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

## 9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。

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

① 摊余成本计量的金融资产

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

② 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

① 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为

以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认与计量

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵消

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

（6）金融资产与金融负债公允价值的确认方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可

输入值。

（7）金融资产减值

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

① 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

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

## 11、应收票据

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

| 项目 | 确定组合的依据 | 确认组合的依据 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 按照承兑单位评级划分 | 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 |
| 商业承兑汇票 | | 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，编制应收票据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 |

## 12、应收账款

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收账款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 计提方法 |
|---|---|
| 账龄分析法组合 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |
| 无风险组合 | 不计提坏账 |

(1) 本公司按照信用风险特征（账龄）组合确定的计提方法

| 账龄 | 应收账款<br>坏账准备计提比例 |
|---|---|
| 一年以内 | 5% |
| 一至二年 | 10% |
| 二至三年 | 30% |
| 三至五年 | 50% |
| 五年以上 | 100% |

（2）本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项划为无风险组合，不计提坏账准备。

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失

的金额计量减值损失。

期末对有客观证据表明其已发生减值的其他应收款单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该其他应收款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

| 组合名称 | 计提方法 |
| --- | --- |
| 应收合并范围内关联方款项 | 本组合为风险较低应收关联方的款项 |
| 其他应收款项 | 本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。 |

本公司按照信用风险特征（账龄）组合确定的计提方法

| 账龄 | 其他应收款<br>坏账准备计提比例 |
| --- | --- |
| 一年以内 | 5% |
| 一至二年 | 10% |
| 二至三年 | 30% |
| 三至五年 | 50% |
| 五年以上 | 100% |

## 14、存货

（1）存货分类

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、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品和周转材料。

（2）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

（3）存货按实际成本计价

原材料按实际成本计价，按先进先出法结转发出材料成本；产品成本采用标准成本法核算，标准成本与实际成本的差异全部由当期完工产品成本负担，采用加权平均法结转销售成本；低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

（4）存货跌价准备

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本等情况的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指公司在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，按恢复增加的数额（其增加数以原计提的金额为限）

调整存货跌价准备及当期收益。

## 15、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注五、12 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

（1）取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（2）持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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确认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和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

## 17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区分是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资

按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

③ 其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

（3）长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

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。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

投资性房地产减值准备计提依据参照附注五、23“长期资产减值”。

## 19、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按照成本进行初始计量，外购的固定资产按照实际支付款作为成本；投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为成本；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号－非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号－债务重组》、《企业会计准则第 21 号－租赁》确定。与固定资产有关的后续支出，如果有关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本。除此以外的后续支出在发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5% | 4.75% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5% | 9.50% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19.0% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19.0% |
| 其他 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19.0% |

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价

值。

## 20、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

（1）在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

（3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

## 21、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 22、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

### （2）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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 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；

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；

## 23、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价

格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 24、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 26、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方

面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## 27、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 28、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足

非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 29、优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

## 30、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

（1）销售商品收入的确认

商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。具体确认时点为：

① 出口销售，按出口订单约定时间按期供货，在办理海关报关手续并获取装箱提单后确认销售收入。

② 国内销售，依据销售合同约定的时间按期供货，由销售部门与客户对账，以经客户确认的提货清单为依据开具发票后确认销售收入。

（2）提供劳务收入的确认

劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

（3）让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

（1）收入的确认原则

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

满足下列条件之一时，属于某一时段内履行履约义务，否则，属于某一时点履行履约义务：①客户在企业履约的同时即取得

并消耗企业履约所带来的经济利益。②客户能够控制企业履约过程中在建的商品。③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确定收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，企业应当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，企业应当考虑下列迹象：①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

（2）收入计量原则

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

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

③合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

④合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格； 对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

⑤合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。

（3）收入确认的具体方法

公司收入主要来源于： 商品销售收入。

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让生胶、混炼胶、特种胶、信息通讯设备等的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。控制权转移的具体判断依据为：国内销售，依据销售合同约定的时间按期供货，以经客户确认的实物收货凭据、到货交接验收单为依据开具发票后确认销售收入。出口销售，按出口订单约定时间按期供货，在办理海关报关手续并获取装箱提单后确认销售收入。

## 31、政府补助

（1）政府补助的类型及判断依据

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（2）政府补助的确认

对于国家统一标准定额或者定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的政府补助均在实际收到时予以计量确认。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 32、递延所得税资产/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）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。

## 33、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基

础分期计入当期收益。

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 34、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准及会计处理方法：

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：①代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③仅仅是为了再出售而取得的子公司。

## 35、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
| --- | --- | --- |
| 一、会计政策变更原因<br>1、财务报表格式调整的会计政策 2019 年 9 月 19 日，财政部颁布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），适用于执行企业会计准则的企业 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。同时废止 2019 年 1 月 18 日颁布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）。2、新收入准则的会计政策 2017 年 7 月 5 日，财政部颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号--收入>的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称"新收入准则"），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报 | 本次会计政策变更事项已经公司第五届董事会第二十七次会议审议通过，且公司独立董事发表了明确同意的独立意见；经公司第五届监事会第十次会议审议通过。根据《深圳证券交易所股票上市规则（2019 修订）》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》及《公司章程》等有关规定，公司本次会计政策变更经董事会审议批准后即生效，无需提交股东大会审议。详情请参阅公司刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于会计政策变更的公告》（公告编号 2020-065）；《公司第五届董事会第二十七次会议决议的公告》（公告编号：2020-063）；《公司第五届董监事第十次会议决议的公 | |

| | | |
|---|---|---|
| 表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司作为中国境内上市企业，按要求应自 2020 年 1 月 1 日起实行。3、非货币性资产交换本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》(财[2019]8 号)，要求执行企业会计准则的企业自 2019 年 6 月 10 日起执行，同时对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据该准则进行调整。公司对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。4、债务重组财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号-债务重组》(财会[2019]9 号)，要求执行企业会计准则的企业自 2019 年 6 月 17 日起执行，同时对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的债务重组，根据该准则进行调整。<br>二、会计政策变更的内容<br>本次变更后，公司将执行以下政策：1、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）；2、《企业会计准则第 14 号-收入》（财会[2017]22 号）；3、《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》(财会[2019]8 号)；4、《企业会计准则第 12 号-债务重组》(财会[2019]9 号)。除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部颁布的《企业会计准则--基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。 | 告》（公告编号：2020-064）。 | |

根据财会〔2017〕22 号《关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知》， 财政部对《企业会计准则第 14 号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。根据相关新旧准则的衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目的金额。

首次执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

合并资产负债表

单位：人民币元

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 预收账款 | 14,780,219.46 | — | -14,780,219.46 |
| 合同负债 | — | 13,079,840.23 | 13,079,840.23 |
| 其他流动负债 | — | 1,700,379.23 | 1,700,379.23 |

调整说明： 本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债。首次执行新收入准则对本年年初母公司资产负债表相关项目不存在影响。

执行新收入准则对 2020年12月31日资产负债表及2020年度利润表相关项目的影响列示如下：

合并报表

单位：人民币元

| 项目 | 旧准则 2020 年 12 月 31 日/2020 年度 | 新准则 2020 年 12 月 31 日/2020 年度 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 预收账款 | 34,955,549.85 | — | -34,955,549.85 |
| 合同负债 | — | 31,008,995.47 | 31,008,995.47 |
| 其他流动负债 | — | 3,946,554.38 | 3,946,554.38 |
| 营业成本 | 775,344,939.20 | 779,726,701.30 | 4,381,762.10 |
| 销售费用 | 19,517,585.47 | 15,135,823.37 | -4,381,762.10 |

执行新收入准则对 2020年12月31日母公司资产负债表及2020年度母公司利润表相关项目不存在影响。

### （2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

### （3）2020 年起首次执行新收入准则、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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 43,231,846.49 | 43,231,846.49 | |
| 结算备付金 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 280,840,000.00 | 280,840,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 2,662,866.17 | 2,662,866.17 | |
| 应收账款 | 145,392,380.23 | 145,392,380.23 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 140,546,113.44 | 140,546,113.44 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 109,004,622.31 | 109,004,622.31 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 29,961,618.11 | 29,961,618.11 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | 1,736,865.69 | 1,736,865.69 | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 3,333,704.66 | 3,333,704.66 | |
| 流动资产合计 | 756,710,017.10 | 756,710,017.10 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 115,083,145.62 | 115,083,145.62 | |
| 在建工程 | 4,787,907.54 | 4,787,907.54 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 23,588,101.55 | 23,588,101.55 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 165,970,583.04 | 165,970,583.04 | |
| 长期待摊费用 | 7,274,498.02 | 7,274,498.02 | |
| 递延所得税资产 | 4,360,315.71 | 4,360,315.71 | |
| 其他非流动资产 | 1,086,190.00 | 1,086,190.00 | |
| 非流动资产合计 | 322,150,741.48 | 322,150,741.48 | |
| 资产总计 | 1,078,860,758.58 | 1,078,860,758.58 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 0.00 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 181,482,394.97 | 181,482,394.97 | |
| 应付账款 | 38,953,402.22 | 38,953,402.22 | |
| 预收款项 | 14,780,219.46 | 0.00 | -14,780,219.46 |
| 合同负债 | | 13,079,840.23 | 13,079,840.23 |
| 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 | 4,382,598.57 | 4,382,598.57 | |
| 应交税费 | 9,403,299.46 | 9,403,299.46 | |
| 其他应付款 | 120,097,068.66 | 120,097,068.66 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 1,700,379.23 | 1,700,379.23 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 流动负债合计 | 369,098,983.34 | 369,098,983.34 | 0.00 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 3,080,500.00 | 3,080,500.00 | |
| 递延所得税负债 | 258,502.10 | 258,502.10 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 3,339,002.10 | 3,339,002.10 | |
| 负债合计 | 372,437,985.44 | 372,437,985.44 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 432,475,779.00 | 432,475,779.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 1,027,351,290.22 | 1,027,351,290.22 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 28,894,524.03 | 28,894,524.03 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | -782,298,820.11 | -782,298,820.11 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 706,422,773.14 | 706,422,773.14 | |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | 706,422,773.14 | 706,422,773.14 | |
| 负债和所有者权益总计 | 1,078,860,758.58 | 1,078,860,758.58 | |

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 7,360,578.89 | 7,360,578.89 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 其他应收款 | 288,952,304.60 | 288,952,304.60 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | 1,736,865.69 | 1,736,865.69 | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 91,157.78 | 91,157.78 | |
| 流动资产合计 | 298,140,906.96 | 298,140,906.96 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 448,434,900.00 | 448,434,900.00 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | | |
| 在建工程 | 4,633,779.10 | 4,633,779.10 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 19,529,060.03 | 19,529,060.03 | |
| 开发支出 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 472,597,739.13 | 472,597,739.13 | |
| 资产总计 | 770,738,646.09 | 770,738,646.09 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 300,000.00 | 300,000.00 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | 652,451.16 | 652,451.16 | |
| 应交税费 | | | |
| 其他应付款 | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 110,952,451.16 | 110,952,451.16 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 0.00 | 0.00 | |
| 负债合计 | 110,952,451.16 | 110,952,451.16 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 432,475,779.00 | 432,475,779.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 1,037,879,266.13 | 1,037,879,266.13 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 28,894,524.03 | 28,894,524.03 | |
| 未分配利润 | -839,463,374.23 | -839,463,374.23 | |
| 所有者权益合计 | 659,786,194.93 | 659,786,194.93 | |
| 负债和所有者权益总计 | 770,738,646.09 | 770,738,646.09 | |

调整情况说明

### （4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

## 36、其他

重大会计判断和估计：

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

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

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

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合

理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

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

（3）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）所得税

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

# 六、税项

## 1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 营业收入 | 13% |
| 城市维护建设税 | 增值税 | 5% |
| 企业所得税 | 企业应纳税所得额 | 15%、25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 本公司 | 25% |
| 东莞新东方 | 15% |
| 上海鸿翥 | 25% |
| 上海观峰 | 25% |

## 2、税收优惠

子公司东莞新东方于2018年11月通过复审并取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201844004843，证书有效期三年，子公司东莞新东方报告期内享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

# 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 43,170.01 | 40,091.02 |
| 银行存款 | 135,902,047.50 | 43,190,291.96 |
| 其他货币资金 | 7,831,837.47 | 1,463.51 |
| 合计 | 143,777,054.98 | 43,231,846.49 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 7,831,837.47 | 1,463.51 |

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 其中： | | |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 280,840,000.00 |
| 其中： | | |
| 合计 | | 280,840,000.00 |

其他说明：

### 3、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑票据 | 839,600.83 | 2,662,866.17 |
| 合计 | 839,600.83 | 2,662,866.17 |

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

#### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

**（3）期末公司已质押的应收票据**

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|---|---|

**（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑票据 | 8,298,308.73 | |
| 合计 | 8,298,308.73 | |

**（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|---|---|

其他说明

**（6）本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|

应收票据核销说明：

**4、应收账款**

**（1）应收账款分类披露**

单位：元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 650,397.24 | 0.35% | 650,397.24 | 100.00% | 0.00 | 3,504,786.44 | 2.08% | 3,504,786.44 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 183,992,117.72 | 99.65% | 14,439,023.31 | 7.85% | 169,553,094.41 | 165,199,778.46 | 97.92% | 19,807,398.23 | 11.99% | 145,392,380.23 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 183,992,117.72 | 99.65% | 14,439,023.31 | 7.85% | 169,553,094.41 | 165,199,778.46 | 97.92% | 19,807,398.23 | 11.99% | 145,392,380.23 |
| 合计 | 184,642,514.96 | 100.00% | 15,089,420.55 | 8.17% | 169,553,094.41 | 168,704,564.90 | 100.00% | 23,312,184.67 | 13.82% | 145,392,380.23 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 东莞新东方应收款项 | 650,397.24 | 650,397.24 | 100.00% | 经诉讼调解后无法收回的款项 |
| 合计 | 650,397.24 | 650,397.24 | -- | -- |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 175,011,964.25 | 8,750,598.21 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 2,136,667.80 | 213,666.78 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 114,328.00 | 34,298.40 | 30.00% |
| 3 至 5 年 | 2,577,395.52 | 1,288,697.77 | 50.00% |
| 5 年以上 | 4,151,762.15 | 4,151,762.15 | 100.00% |
| 合计 | 183,992,117.72 | 14,439,023.31 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 账面余额 |
|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 175,011,964.25 |
| 1 年以内 | 175,011,964.25 |
| 1 至 2 年 | 2,136,667.80 |
| 2 至 3 年 | 114,328.00 |
| 3 年以上 | 7,379,554.91 |
| 3 至 4 年 | 349,535.29 |
| 4 至 5 年 | 2,227,860.23 |
| 5 年以上 | 4,802,159.39 |
| 合计 | 184,642,514.96 |

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 3,504,786.44 | | | 2,854,389.20 | | 650,397.24 |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 19,807,398.23 | | 2,084,478.70 | 3,283,896.22 | | 14,439,023.31 |
| 合计 | 23,312,184.67 | | 2,084,478.70 | 6,138,285.42 | | 15,089,420.55 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|

**（3）本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
| --- | --- |
| 东莞新东方已注销或破产，无法执行和追诉的客户 | 6,138,285.42 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 客户 1 | 货款 | 1,072,191.21 | 已破产清算，通过诉讼仍无法收回 | 核销审批及备案 | 否 |
| 合计 | -- | 1,072,191.21 | -- | -- | -- |

应收账款核销说明：

**（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 客户 2 | 76,391,040.00 | 41.37% | 3,819,552.00 |
| 客户 3 | 63,360,000.00 | 34.32% | 3,168,000.00 |
| 客户 4 | 8,811,182.00 | 4.77% | 440,559.10 |
| 客户 5 | 6,094,246.00 | 3.30% | 304,712.30 |
| 客户 6 | 4,766,898.28 | 2.58% | 238,344.91 |
| 合计 | 159,423,366.28 | 86.34% | |

**（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

**5、预付款项**

**（1）预付款项按账龄列示**

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
|---|---|---|---|---|
| 1 年以内 | 155,796,505.72 | 99.97% | 140,289,011.42 | 99.82% |
| 1 至 2 年 | 31,739.96 | 0.02% | 19,263.76 | 0.01% |
| 2 至 3 年 | | | 31,109.70 | 0.02% |
| 3 年以上 | 22,056.64 | 0.01% | 206,728.56 | 0.15% |
| 合计 | 155,850,302.32 | -- | 140,546,113.44 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

**（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

公司按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为152,859,962.79元，占预付账款期末余额合计数的比例为98.08%。

其他说明：

**6、其他应收款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 9,513,239.47 | 109,004,622.31 |
| 合计 | 9,513,239.47 | 109,004,622.31 |

**（1）应收利息**

**1）应收利息分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

**2）重要逾期利息**

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

**3）坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

### （2）应收股利

#### 1）应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

#### 2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

#### 3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

### （3）其他应收款

#### 1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 借款 | 25,183,494.48 | 25,183,494.48 |
| 职工备用金借款 | 427,797.84 | 3,128,436.88 |
| 融资租赁保证金 | 7,999,943.00 | |
| 应收股权转让款 | | 104,949,380.00 |
| 资产出售款 | 14,011.89 | |
| 押金 | 1,367,865.00 | 1,363,865.00 |
| 合计 | 34,993,112.21 | 134,625,176.36 |

#### 2）坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 437,059.57 | | 25,183,494.48 | 25,620,554.05 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在 | —— | —— | —— | —— |

| 本期 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 本期转回 | 140,681.31 | | | 140,681.31 |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 296,378.26 | | 25,183,494.48 | 25,479,872.74 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 账面余额 |
|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 8,224,663.83 |
| 1 年以内 | 8,224,663.83 |
| 1 至 2 年 | 1,259,174.00 |
| 2 至 3 年 | 217,651.55 |
| 3 年以上 | 25,291,622.83 |
| 3 至 4 年 | 25,000.00 |
| 4 至 5 年 | 3,398.00 |
| 5 年以上 | 25,263,224.83 |
| 合计 | 34,993,112.21 |

### 3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 437,059.57 | | 140,681.31 | | | 296,378.26 |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款 | 25,183,494.48 | | | | | 25,183,494.48 |
| 合计 | 25,620,554.05 | | 140,681.31 | | | 25,479,872.74 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|

### 4）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
| --- | --- |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况

**5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 东莞宏达新材料有限公司 | 借款 | 24,088,494.48 | 五年以上 | 68.84% | 24,088,494.48 |
| 中建投租赁股份有限公司 | 融资租赁保证金 | 7,999,943.00 | 1 年以内 | 22.86% | |
| 夏朝阳 | 借款 | 1,095,000.00 | 五年以上 | 3.13% | 1,095,000.00 |
| 上海普天科创电子有限公司 | 押金 | 550,374.00 | 1-2 年 | 1.57% | 55,037.40 |
| 莘庄工业区西区经济发展有限公司 | 押金 | 493,200.00 | 1-2 年 | 1.41% | 49,320.00 |
| 合计 | -- | 34,227,011.48 | -- | 97.81% | 25,287,851.88 |

**6）涉及政府补助的应收款项**

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

无

**7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无

**8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### （1）存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 188,365,538.04 | | 188,365,538.04 | 2,588,343.70 | | 2,588,343.70 |
| 在产品 | 15,820,521.08 | | 15,820,521.08 | 14,316,408.44 | | 14,316,408.44 |
| 库存商品 | 115,393,646.30 | | 115,393,646.30 | 12,455,818.36 | | 12,455,818.36 |
| 周转材料 | 391,213.27 | | 391,213.27 | 601,047.61 | | 601,047.61 |
| 委托加工物资 | 484,388.04 | | 484,388.04 | | | |
| 合计 | 320,455,306.73 | | 320,455,306.73 | 29,961,618.11 | | 29,961,618.11 |

### （2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |

期末存货不存在跌价准备

### （3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货中无借款费用资本化金额，无抵押等存在权利受到限制的存货。

### （4）合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 8、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待抵扣增值税 | 26,478,841.73 | 2,292,747.39 |
| 预付的非公开发行费用 | 3,356,603.76 | |

| | | |
|---|---|---|
| 待摊销的房租及物业费用 | 866,459.33 | 1,040,957.27 |
| 合计 | 30,701,904.82 | 3,333,704.66 |

其他说明：

## 9、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 102,319,050.35 | 115,083,145.62 |
| 合计 | 102,319,050.35 | 115,083,145.62 |

### （1）固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 99,203,145.77 | 82,064,238.57 | 3,580,797.57 | 6,601,384.24 | 10,500,033.45 | 201,949,599.60 |
| 2.本期增加金额 | 1,387,629.02 | 286,988.80 | 165,190.63 | 421,973.76 | 1,629,973.86 | 3,891,756.07 |
| （1）购置 | 52,000.00 | 286,988.80 | 165,190.63 | 421,973.76 | 1,629,973.86 | 2,556,127.05 |
| （2）在建工程转入 | 1,335,629.02 | | | | | 1,335,629.02 |
| （3）企业合并增加 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 2,162,845.72 | 1,150,351.08 | 796,198.00 | 263,936.67 | 24,960.82 | 4,398,292.29 |
| （1）处置或报废 | 2,162,845.72 | 1,150,351.08 | 796,198.00 | 263,936.67 | 24,960.82 | 4,398,292.29 |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 98,427,929.07 | 81,200,876.29 | 2,949,790.20 | 6,759,421.33 | 12,105,046.49 | 201,443,063.38 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 43,455,077.88 | 32,629,195.27 | 1,643,523.29 | 4,258,635.29 | 4,880,022.25 | 86,866,453.98 |
| 2.本期增加金额 | 4,724,151.84 | 7,213,559.16 | 419,834.62 | 451,275.92 | 1,365,173.56 | 14,173,995.10 |
| （1）计提 | 4,724,151.84 | 7,213,559.16 | 419,834.62 | 451,275.92 | 1,365,173.56 | 14,173,995.10 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 3.本期减少金额 | 738,435.24 | 220,398.42 | 756,388.10 | 192,145.81 | 9,068.48 | 1,916,436.05 |
| （1）处置或报废 | 738,435.24 | 220,398.42 | 756,388.10 | 192,145.81 | 9,068.48 | 1,916,436.05 |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 47,440,794.48 | 39,622,356.01 | 1,306,969.81 | 4,517,765.40 | 6,236,127.33 | 99,124,013.03 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| （1）计提 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 50,987,134.59 | 41,578,520.28 | 1,642,820.39 | 2,241,655.93 | 5,868,919.16 | 102,319,050.35 |
| 2.期初账面价值 | 55,748,067.89 | 49,435,043.30 | 1,937,274.28 | 2,342,748.95 | 5,620,011.20 | 115,083,145.62 |

**（2）暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|

**（3）通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|

**（4）通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|---|---|

### （5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
| --- | --- | --- |
| 东莞新东方厂房及办公楼 | 52,456,384.10 | 集体土地（政策原因） |

其他说明

### （6）固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明

无

## 10、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 在建工程 | 4,781,767.78 | 4,787,907.54 |
| 合计 | 4,781,767.78 | 4,787,907.54 |

### （1）在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 30 亩地行政生活服务区项目 | 4,633,779.10 | | 4,633,779.10 | 4,633,779.10 | | 4,633,779.10 |
| 上海莘庄工业园西区 34AA-03A-a 地块工程 | 147,988.68 | | 147,988.68 | | | |
| 废气处理机电安装工程 | | | | 154,128.44 | | 154,128.44 |
| 合计 | 4,781,767.78 | | 4,781,767.78 | 4,787,907.54 | | 4,787,907.54 |

### （2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名 | 预算数 | 期初余 | 本期增 | 本期转 | 本期其 | 期末余 | 工程累 | 工程进 | 利息资 | 其中：本 | 本期利 | 资金来 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

| 称 | | 额 | 加金额 | 入固定资产金额 | 他减少金额 | 额 | 计投入占预算比例 | 度 | 本化累计金额 | 期利息资本化金额 | 息资本化率 | 源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 30 亩地行政生活服务区项目 | | 4,633,779.10 | | | | 4,633,779.10 | | — | | | | 其他 |
| 废气处理机电安装工程 | | 154,128.44 | 38,532.11 | | 192,660.55 | | | — | | | | 其他 |
| 上海莘庄工业园西区 34AA-03A-a 地块工程 | | | 147,988.68 | | | 147,988.68 | | — | | | | 其他 |
| 东莞新东方仓库更新改造工程 | | | 1,335,629.02 | 1,335,629.02 | | | | — | | | | 其他 |
| 合计 | | 4,787,907.54 | 1,522,149.81 | 1,335,629.02 | 192,660.55 | 4,781,767.78 | -- | -- | | | | -- |

**（3）本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|---|---|---|

其他说明

无

**（4）工程物资**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

无

## 11、无形资产

### （1）无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 25,624,585.06 | | | 1,429,328.70 | 27,053,913.76 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）购置 | | | | | |
| （2）内部研发 | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 25,624,585.06 | | | 1,429,328.70 | 27,053,913.76 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 3,052,716.09 | | | 413,096.12 | 3,465,812.21 |
| 2.本期增加金额 | 389,673.48 | | | 339,027.72 | 728,701.20 |
| （1）计提 | 389,673.48 | | | 339,027.72 | 728,701.20 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 3,442,389.57 | | | 752,123.84 | 4,194,513.41 |
| 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 | 22,182,195.49 | | | 677,204.86 | 22,859,400.35 |
| 2.期初账面价值 | 22,571,868.97 | | | 1,016,232.58 | 23,588,101.55 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

### （2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---|---|---|
| 东莞新东方化工有限公司新建厂房及办公楼对应的土地使用权 | 3,097,717.49 | 集体土地（政策原因） |

其他说明：

## 12、商誉

### （1）商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 上海观峰 | 165,970,583.04 | | | | | 165,970,583.04 |
| 合计 | 165,970,583.04 | | | | | 165,970,583.04 |

### （2）商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉系因现金收购上海观峰100%股权而形成的非同一控制下的企业合并产生的。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司于每年年度终了都会对因企业合并所形成的商誉进行减值测试，确定对各商誉估计其可收回金额。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，将会确认相应的减值损失。本公司将归属资产组的固定资产、长期待摊费用、无形资产、其他非流动资产等可辨认的的长期资产，资产组账面金额合计为33,332,116.22元，应分摊至资产组100%的商誉金额为165,970,583.04元，资产组分摊商誉后的账面净值为199,302,699.26元。本公司账面商誉价值为非同一控制下并购所形成的，商誉所涉及的资产组或资产组组合与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。

公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测预计其未来的利润指标和现金流量，计算与商誉相关资产组未来现金流量的现值来确定可收回金额，依据测试结果对商誉计提减值。本次测试的方法为收益法，采用的具体方法为税前自由现金流折现模型；本次测试的折现率为税前折现率，利用加权平均资本成本模型（WACC）计算。管理层根据最近期的财务预算编制未来5年(“预算期”)的现金流量预测，并确定5年以后(“稳定期”)的现金流量，计算的可收回金额所用的折现率为15.60%。

根据公司与原上海观峰股东签订的《关于上海观峰信息科技有限公司的股权收购协议》有关条款，上海观峰2019年度、2020年度和2021年度的承诺净利润数分别不低于900万元、1,950万元及2,300万元。上海观峰2020年度经审计的扣非净利润为2,189.52万元，已完成业绩承诺的要求。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 13、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 全景网服务费 | | 169,811.32 | 56,603.77 | | 113,207.55 |
| 上海宏达办公楼装修工程摊销 | 560,866.78 | | 249,274.08 | | 311,592.70 |
| 上海鸿翥租赁的厂房及办公楼装修摊销 | 3,631,304.64 | 82.55 | 822,264.71 | | 2,809,122.48 |
| 上海鸿翥工厂一楼无尘车间废气处理机电安装工程 | | 192,660.55 | 29,002.68 | | 163,657.87 |
| 上海观峰租赁的厂房及办公楼装修摊销 | 3,082,326.60 | | 702,570.96 | | 2,379,755.64 |
| 合计 | 7,274,498.02 | 362,554.42 | 1,859,716.20 | | 5,777,336.24 |

其他说明

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 16,480,098.22 | 3,268,483.97 | 24,843,563.68 | 4,360,315.71 |
| 合计 | 16,480,098.22 | 3,268,483.97 | 24,843,563.68 | 4,360,315.71 |

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 870,026.46 | 217,506.62 | 1,034,008.38 | 258,502.10 |
| 合计 | 870,026.46 | 217,506.62 | 1,034,008.38 | 258,502.10 |

### （3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---|---|---|---|---|
| 递延所得税资产 | | 3,268,483.97 | | 4,360,315.71 |
| 递延所得税负债 | | 217,506.62 | | 258,502.10 |

### （4）未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 可抵扣暂时性差异 | 24,089,195.07 | 24,089,175.04 |
| 可抵扣亏损 | 101,998,161.85 | 95,627,728.79 |
| 合计 | 126,087,356.92 | 119,716,903.83 |

### （5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2020 年 | | 858,123.80 | |
| 2021 年 | | | |
| 2022 年 | 798,401.71 | 798,401.71 | |
| 2023 年 | | | |
| 2024 年 | 93,971,203.28 | 93,971,203.28 | |
| 2025 年 | 7,228,556.86 | | |
| 合计 | 101,998,161.85 | 95,627,728.79 | -- |

其他说明：

## 15、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 长期资产预付款及其他 | 165,390.00 | | 165,390.00 | 1,086,190.00 | | 1,086,190.00 |
| 合计 | 165,390.00 | | 165,390.00 | 1,086,190.00 | | 1,086,190.00 |

其他说明：

## 16、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 保证借款 | 73,091,888.88 | |
| 合计 | 73,091,888.88 | 0.00 |

短期借款分类的说明：

### （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

## 17、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 7,830,369.50 | 181,482,394.97 |
| 合计 | 7,830,369.50 | 181,482,394.97 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 18、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 59,785,049.51 | 38,330,874.09 |
| 1 至 2 年 | 1,089,709.77 | 179,633.55 |
| 2 至 3 年 | | 121,740.00 |
| 3 至 5 年 | | 110,956.33 |
| 5 年以上 | | 210,198.25 |
| 合计 | 60,874,759.28 | 38,953,402.22 |

### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 设备供应商 1 | 1,028,036.23 | 设备采购质量保证金 |
| 合计 | 1,028,036.23 | -- |

其他说明：

## 19、预收款项

### （1）预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 合计 | | 0.00 |

### （2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|

## 20、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 子公司东莞新东方预收货款 | 10,549,951.22 | 12,920,548.19 |
| 子公司上海鸿翥预收货款 | 12,141,876.10 | 159,292.04 |
| 子公司上海观峰预收货款 | 8,317,168.15 | |
| 合计 | 31,008,995.47 | 13,079,840.23 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
| --- | --- | --- |
| 子公司上海鸿翥预收货款 | 11,982,584.06 | 期末存在已收客户对价而未向客户转让商品的义务的订单 |
| 子公司上海观峰预收货款 | 8,317,168.15 | 期末存在已收客户对价而未向客户转让商品的义务的订单 |
| 合计 | 20,299,752.21 | —— |

## 21、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 4,199,006.79 | 42,557,039.85 | 41,618,844.44 | 5,137,202.20 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 183,591.78 | 2,026,214.21 | 2,116,581.21 | 93,224.78 |
| 合计 | 4,382,598.57 | 44,583,254.06 | 43,735,425.65 | 5,230,426.98 |

### （2）短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,830,629.97 | 36,491,691.79 | 35,529,600.28 | 4,792,721.48 |
| 2、职工福利费 | 125,009.74 | 2,729,110.29 | 2,760,588.73 | 93,531.30 |
| 3、社会保险费 | 157,682.08 | 1,719,001.74 | 1,725,569.40 | 151,114.42 |
| 其中：医疗保险费 | 134,280.12 | 1,541,673.62 | 1,559,948.04 | 116,005.70 |
| 工伤保险费 | 10,716.87 | 6,471.11 | 10,422.20 | 6,765.78 |
| 生育保险费 | 12,685.09 | 170,857.01 | 155,199.16 | 28,342.94 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 4、住房公积金 | 84,685.00 | 1,492,069.00 | 1,479,919.00 | 96,835.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,000.00 | 125,167.03 | 123,167.03 | 3,000.00 |
| 合计 | 4,199,006.79 | 42,557,039.85 | 41,618,844.44 | 5,137,202.20 |

**（3）设定提存计划列示**

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | 176,154.35 | 1,957,003.39 | 2,043,875.42 | 89,282.32 |
| 2、失业保险费 | 7,437.43 | 69,210.82 | 72,705.79 | 3,942.46 |
| 合计 | 183,591.78 | 2,026,214.21 | 2,116,581.21 | 93,224.78 |

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 2,571,803.45 | 2,480,370.10 |
| 企业所得税 | 6,139,662.69 | 6,516,782.42 |
| 个人所得税 | 26,169.04 | 26,547.14 |
| 城市维护建设税 | 147,922.56 | 154,715.90 |
| 教育费附加 | 147,922.56 | 154,715.90 |
| 印花税 | 30,416.60 | 70,168.00 |
| 合计 | 9,063,896.90 | 9,403,299.46 |

其他说明：

## 23、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应付款 | 103,125,985.92 | 120,097,068.66 |
| 合计 | 103,125,985.92 | 120,097,068.66 |

**（1）应付利息**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

### （2）应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### （3）其他应付款

#### 1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 押金及代垫款项 | 1,082,476.04 | 829,721.50 |
| 往来及预提款项 | 3,563,509.88 | 6,884,662.17 |
| 借款 | | 2,382,684.99 |
| 股权收购待付款 | 90,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 认购非公开发行股票保证金 | 8,480,000.00 | |
| 合计 | 103,125,985.92 | 120,097,068.66 |

#### 2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司 | 85,500,000.00 | 根据股权收购协议，按照业绩承诺达成情况分期支付 |
| 江苏卓睿控股有限公司 | 4,500,000.00 | 根据股权收购协议，按照业绩承诺达成情况分期支付 |
| 合计 | 90,000,000.00 | -- |

其他说明

### 24、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

| | | |
|---|---|---|
| 应付短期融资租赁款 | 79,577,324.27 | |
| 待转销项税 | 3,946,554.38 | 1,700,379.23 |
| 合计 | 83,523,878.65 | 1,700,379.23 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

## 25、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 3,080,500.00 | | 334,250.00 | 2,746,250.00 | |
| 合计 | 3,080,500.00 | | 334,250.00 | 2,746,250.00 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 高污染燃料锅炉淘汰或改造项目补贴 | 205,500.00 | | | 34,250.00 | | | 171,250.00 | 与资产相关 |
| 技术改造专项资金 | 2,875,000.00 | | | 300,000.00 | | | 2,575,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 3,080,500.00 | | | 334,250.00 | | | 2,746,250.00 | |

其他说明：

高污染燃料锅炉淘汰或改造项目补贴系根据东莞市环境保护局关于印发《东莞市高污染燃料禁燃区外10蒸吨/小时及以下高污染燃料锅炉淘汰或改造项目财政补贴实施方案》的通知（东环（2015）143号），子公司东莞新东方获得该项补贴34.25万元，上述专项政府补贴与资产相关，在相关锅炉改造验收后，在资产预计使用寿命内平均分摊计入各期其他收益。

技术改造专项资金项目子公司上海观峰根据上海青浦区经济委员会关于印发《青浦区技术改造专项支持实质细则》的通知（青经发（2019）30号）收到的专项资金300万元，该项专项政府补贴与资产相关，在相关项目建设完成后，在资产预计使用寿命内平均分摊计入各期其他收益，本期摊销30万元。

## 26、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | 期末余额 |
|---|---|---|---|

| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 股份总数 | 432,475,779.00 | | | | | | 432,475,779.00 |

其他说明：

2008年1月10日，经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏宏达新材料股份有限公司首次公开发行股票的通知》（证监许可[2008]71号）文核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商国信证券有限责任公司采用网下询价配售和网上定价发行相结合方式发行人民币普通股(A股)61,000,000股,每股发行价格为10.49元，扣除发行费后实际募集资金净额为人民币610,979,288.69元。其中：61,000,000.00元为新增股本，溢价部分549,979,288.69元列入公司资本公积。新增股本经江苏天华大彭会计师事务所有限公司验证，并出具苏天会验（2008）2号《验资报告》。

2010年10月27日，经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏宏达新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监督许可[2010]1491号)核准，公司于2010年11月1日向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）46,440,000股，每股发行价格人民币15.07元，公司募集资金总额人民币699,850,800.00元，扣除各项发行费用人民币27,482,230.00元，实际募集资金净额人民币672,368,570.00元，其中：46,440,000.00元列为新增股本，溢价部分625,928,570.00元列入公司资本公积。以上募集资金经江苏公证天业会计师事务所有限公司于2010年11月18日出具的苏公W(2010)B123号《验资报告》审验。

2011年4月，公司实施了2010年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以截止2010年12月31日总股本288,317,186股为基数，向公司全体股东每10股转增5股。转增后公司总股本增至432,475,779股，每股面值1元。江苏公证天业会计师事务所有限公司对公司资本公积转增股本事项进行了审验，并于2011年4月15日出具了苏公W[2011]B033号验资报告。

## 27、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,021,217,494.90 | | | 1,021,217,494.90 |
| 其他资本公积 | 6,133,795.32 | | | 6,133,795.32 |
| 合计 | 1,027,351,290.22 | | | 1,027,351,290.22 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积主要为2012年5月8日公司第三届董事会第二十一会议通过“关于终止江苏宏达新材料股份有限公司首期股权激励计划的议案”，根据<<企业会计准则解释第3号>>的规定,作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额计入损益的同时确认资本公积6,130,000.00元。

## 28、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 28,894,524.03 | | | 28,894,524.03 |
| 合计 | 28,894,524.03 | | | 28,894,524.03 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 29、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
| --- | --- | --- |
| 调整前上期末未分配利润 | -782,298,820.11 | -694,301,891.53 |
| 调整后期初未分配利润 | -782,298,820.11 | -694,301,891.53 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 52,695,783.95 | -87,996,928.58 |
| 期末未分配利润 | -729,603,036.16 | -782,298,820.11 |

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 30、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 916,384,754.52 | 778,948,416.88 | 1,104,394,596.93 | 988,770,563.65 |
| 其他业务 | 4,703,771.38 | 778,284.42 | 264,267.30 | 154,735.35 |
| 合计 | 921,088,525.90 | 779,726,701.30 | 1,104,658,864.23 | 988,925,299.00 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□ 是 √ 否

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |

与履约义务相关的信息：

本公司销售化工硅橡胶的业务通常仅包括转让该商品的合同履约义务，在该商品已经发出并收到客户的确认单时，即该商品的控制权已发生转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司为该业务的履约义务的主要责任人，因行业特殊性，企业无需承担预期将退还给客户款项等类似义务，无特别质量保证等相关义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 233,980,747.68 元，其中，233,980,747.68 元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明

## 31、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 | 738,080.99 | 1,416,082.87 |
| 教育费附加 | 738,081.00 | 1,414,409.77 |
| 房产税 | 831,122.42 | 1,525,098.92 |
| 土地使用税 | 109,069.26 | 711,765.64 |
| 车船使用税 | 3,720.00 | 6,000.00 |
| 印花税 | 912,238.10 | 839,313.08 |
| 综合基金 | | 50,000.00 |
| 合计 | 3,332,311.77 | 5,962,670.28 |

其他说明：

## 32、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 运输费 | | 13,948,666.49 |
| 职工薪酬 | 4,474,785.38 | 4,588,736.61 |
| 差旅费 | 10,545,137.33 | 15,390,953.34 |
| 办公费 | 13,712.65 | 27,179.22 |
| 其他费用 | 102,188.01 | 2,421,371.20 |
| 合计 | 15,135,823.37 | 36,376,906.86 |

其他说明：

## 33、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 12,722,235.28 | 17,918,155.03 |
| 折旧 | 2,805,471.72 | 8,341,712.45 |
| 无形资产摊销 | 728,701.20 | 1,044,218.39 |
| 低值易耗品摊销 | 463,462.95 | 704,314.12 |

| | | |
|---|---|---|
| 办公费 | 448,557.04 | 1,007,588.05 |
| 差旅费 | 349,280.94 | 1,241,293.45 |
| 招待费 | 2,094,341.84 | 6,433,743.56 |
| 修理费 | 522,871.38 | 359,412.73 |
| 财产保险费 | 179,244.86 | 316,826.03 |
| 中介机构服务费 | 3,020,926.02 | 10,735,318.32 |
| 交通运输费 | 326,075.63 | 432,506.27 |
| 水电费 | 2,652,785.49 | 2,478,271.62 |
| 浆渣报废及处理费 | | 1,442,918.36 |
| 租赁及物业费 | 1,302,774.47 | 558,767.87 |
| 其他 | 1,260,539.03 | 1,327,280.87 |
| 合计 | 28,877,267.85 | 54,342,327.12 |

其他说明：

## 34、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 10,588,699.15 | 8,090,031.99 |
| 材料费 | 12,210,156.91 | 23,810,418.89 |
| 研究设备及设施费 | 2,876,484.50 | 2,827,292.34 |
| 燃料及动力费 | 77,851.87 | 2,408,978.23 |
| 其他 | 290,307.33 | 633,707.00 |
| 合计 | 26,043,499.76 | 37,770,428.45 |

其他说明：

## 35、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 5,953,551.31 | |
| 减：利息收入 | 592,218.18 | 1,428,090.08 |
| 汇兑损益 | 2,382,993.13 | -439,938.32 |
| 手续费 | 167,644.68 | 592,875.06 |
| 合计 | 7,911,970.94 | -1,275,153.34 |

其他说明：

## 36、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | 1,193,943.62 | 464,994.82 |
| 合计 | 1,193,943.62 | 464,994.82 |

## 37、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -63,407,357.93 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 4,418,481.44 | 13,855,558.55 |
| 合计 | 4,418,481.44 | -49,551,799.38 |

其他说明：

## 38、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 应收款项坏账损失 | 2,225,160.01 | -8,428,479.78 |
| 合计 | 2,225,160.01 | -8,428,479.78 |

其他说明：

## 39、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产处置利得 | 4,020,326.65 | 17,585.26 |

## 40、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | | 1,500.00 | |
| 赔款收入 | 19,020.00 | 248,491.26 | 19,020.00 |
| 债务重组折让利得 | 460,298.42 | | 460,298.42 |
| 其他 | 30,000.00 | 600.01 | 30,000.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 合计 | 509,318.42 | 250,591.27 | 509,318.42 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

## 41、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 债务重组损失 | | 129,842.33 | |
| 对外捐赠 | 26,000.00 | 11,800.00 | |
| 固定资产报废损失 | 1,584,722.88 | 51,361.54 | |
| 税款补交及滞纳金支出 | | 1,388,553.81 | |
| 赔偿支出 | 8,000.00 | | |
| 其他 | 840.00 | 67,836.07 | |
| 合计 | 1,619,562.88 | 1,649,393.75 | |

其他说明：

## 42、所得税费用

### （1）所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 17,061,997.96 | 13,676,169.28 |
| 递延所得税费用 | 1,050,836.26 | -2,019,356.40 |
| 合计 | 18,112,834.22 | 11,656,812.88 |

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|---|---|
| 利润总额 | 70,808,618.17 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 17,702,154.55 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 290,088.16 |

| | |
|---|---|
| 调整以前期间所得税的影响 | -463,720.53 |
| 非应税收入的影响 | -83,562.50 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 102,084.96 |
| 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 | 1,807,139.22 |
| 技术开发费加成扣除影响 | -1,241,349.64 |
| 所得税费用 | 18,112,834.22 |

其他说明

## 43、现金流量表项目

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 银行存款利息 | 592,218.18 | 1,428,090.08 |
| 政府补助及拨款 | 859,693.62 | 414,244.82 |
| 票据保证金 | | 100.20 |
| 保险赔偿款 | 19,020.00 | 248,491.26 |
| 罚款收入 | 30,000.00 | |
| 合计 | 1,500,931.80 | 2,090,926.36 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 付现期间费用 | 42,498,154.09 | 71,399,970.19 |
| 捐赠支出 | 26,000.00 | 11,800.00 |
| 罚款支出 | | 1,388,553.81 |
| 押金支出 | 14,000.00 | 1,053,574.00 |
| 银行手续费支出 | 167,644.68 | 592,875.06 |
| 赔偿支出 | 8,000.00 | |
| 开具承兑汇票保证金支出 | 7,830,373.96 | |
| 合计 | 50,544,172.73 | 74,446,773.06 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### （3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 短期银行金融理财产品到期收回 | 280,840,000.00 | 271,768,000.00 |
| 短期银行金融理财产品到期收益 | 4,418,481.44 | 13,855,558.55 |
| 合计 | 285,258,481.44 | 285,623,558.55 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### （4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### （5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 东莞新东方收到广东神胶硅业科技有限公司借款 | | 2,382,684.99 |
| 收到上海鸿孜企业发展有限公司非公开发行保证金 | 8,480,000.00 | |
| 合计 | 8,480,000.00 | 2,382,684.99 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### （6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 原子公司江苏明珠支付的暂借款项 | | 31,000,000.00 |
| 支付非公开发行相关中介机构服务费及发行费用 | 3,258,000.00 | |
| 融资租赁利息支出 | 1,562,053.77 | |
| 融资租赁保证金支出 | 7,999,943.00 | |
| 融资租赁手续费支出 | 3,039,978.34 | |
| 东莞新东方偿还广东神胶硅业科技有限公司借款 | 2,382,684.99 | |
| 合计 | 18,242,660.10 | 31,000,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 44、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 1．将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 52,695,783.95 | -87,996,928.58 |
| 加：资产减值准备 | -2,225,160.01 | 8,428,479.78 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 14,173,995.10 | 26,011,945.44 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 728,701.20 | 1,044,218.39 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,859,716.20 | 398,697.76 |
| 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） | -4,020,326.65 | -17,585.26 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 1,584,722.88 | 51,361.54 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 5,523,304.31 | -4,374,432.58 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -4,418,481.44 | 49,551,799.38 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 1,091,831.74 | -2,019,356.40 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -40,995.48 | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -219,697,732.88 | 32,007,597.94 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -49,360,730.66 | -291,591,523.23 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -133,962,826.52 | 23,126,573.10 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -336,068,198.26 | -245,379,152.72 |
| 2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 债务转为资本 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3．现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 135,945,217.51 | 43,230,382.98 |
| 减：现金的期初余额 | 43,230,382.98 | 37,123,322.35 |
| 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 | 92,714,834.53 | 6,107,060.63 |

**（2）本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

| | 金额 |
|---|---|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 20,000,000.00 |
| 其中： | -- |
| 其中：上海观峰 | 20,000,000.00 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 20,000,000.00 |

其他说明：

**（3）本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

| | 金额 |
|---|---|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 104,949,380.00 |
| 其中： | -- |
| 其中：江苏明珠及其子公司安徽迈腾、江苏利洪及镇江新旺 | 104,949,380.00 |
| 处置子公司收到的现金净额 | 104,949,380.00 |

其他说明：

**（4）现金和现金等价物的构成**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 一、现金 | 135,945,217.51 | 43,230,382.98 |
| 其中：库存现金 | 43,170.01 | 40,091.02 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 135,902,047.50 | 43,190,291.96 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 135,945,217.51 | 43,230,382.98 |

其他说明：

## 45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 货币资金 | 7,831,837.47 | 用于开具银行承兑而质押的保证金和定期存单 |
| 合计 | 7,831,837.47 | -- |

其他说明：

## 46、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | -- | -- | 30,846,303.26 |
| 其中：美元 | 4,700,800.90 | 6.5249 | 30,672,255.79 |
| 欧元 | 0.01 | 8.0250 | 0.08 |
| 港币 | 206,795.53 | 0.8416 | 174,047.39 |
| | | | |
| 应收账款 | -- | -- | 4,449,938.26 |
| 其中：美元 | 540,358.30 | 6.5249 | 3,525,783.87 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 1,098,040.00 | 0.8416 | 924,154.39 |
| | | | |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |

其他说明：

**（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。**

□ 适用 √ 不适用

## 47、政府补助

### （1）政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 燃煤锅炉专项补助 | 34,250.00 | 其他收益 | 34,250.00 |
| 技术改造专项资金项目补助 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 个税退还手续费 | 1,981.62 | 其他收益 | 1,981.62 |
| 上海市莘庄工业区西区经济发展有限公司《扶持协议书》，为支持公司高新技术企业发展壮大，增强高新技术企业研发实力和水平，优化对高新技术企业创新政策环境等情况，决定 2020 年一次性扶持公司 20 万元，用于扶持企业壮大发展、促进产业升级 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 上海市莘庄工业园总工会-工会运转启动资金补助 | 4,000.00 | 其他收益 | 4,000.00 |
| 上海市莘庄工业园总工会-签集体合同奖 | 2,000.00 | 其他收益 | 2,000.00 |
| 失业基金补贴-稳岗补助 | 54,887.00 | 其他收益 | 54,887.00 |
| 失业基金补贴-培训补贴 | 16,825.00 | 其他收益 | 16,825.00 |
| 关于印发《黄江镇创新驱动发展专项资金的暂行办法（修订）》的通知（黄府（2016）21 号、黄府(2020)6 号） | 580,000.00 | 其他收益 | 580,000.00 |
| 合计 | 1,193,943.62 | | 1,193,943.62 |

### （2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

无

### （2）合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | |
|---|---|

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | | |
|---|---|---|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

**（6）其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**（1）本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

无

**（2）合并成本**

单位：元

| 合并成本 | |
|---|---|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

| | | |
|---|---|---|
| | 合并日 | 上期期末 |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

### （1）企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 东莞新东方 | 东莞市 | 东莞市 | 生产和销售矽胶、硅油；货物进出口、技术进出口 | 100.00% | | 投资设立 |
| 上海鸿翥 | 上海市 | 上海市 | 许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理。一般项目：从事信息科技、物联网科技、电子科技、计算机科技、通信科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，基础软件、支撑软件、应用软件的开发和销售，信息系统、网络系统建设、维护、运营服务，信息处理和存储支持服务，信息安全服务，数字内容服务，集成电路设计，计算机、网络设备、电子设备、通信 | 100.00% | | 投资设立 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 设备、电子元器件及组件、通用仪器仪表、可穿戴设备及其他智能产品的研制、生产、销售，广告制作，广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位），存储服务（除危险品），房屋租赁，物业管理，商务咨询；集中式快速充电站；分布式交流充电柜销售；安全技术防范系统设计施工服务；节能管理服务；电动汽车充电基础设施运营；智能机器人的研发；智能控制系统集成；人工智能行业应用系统集成服务；移动通信设备销售；移动终端设备销售；信息安全设备制造；信息安全设备销售；网络与信息安全软件开发；互联网安全服务；商用密码产品销售；商用密码产品进出口；数据处理和存储支持服务；云计算设备制造；互联网设备制造。 | | | |
| 上海观峰 | 上海市 | 上海市 | 信息科技、通讯科技专业领域内的技术开发、技 | 100.00% | | 非同一控制下的股权收购 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 术转让、技术咨询、技术服务，仓储服务（除危险化学品、粮油），生产加工通讯电路板，销售自产产品，从事货物及技术的进出口业务。 | | | |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

### （2）重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| | | | | | | | | | | | | |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| | | | | | | | | |

其他说明：

### （4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### （5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

**（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

| | |
|---|---|
| | |

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据及应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

（1）、汇率风险

汇率风险是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性，期末持有外币明细详见附注七、46“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

（2）、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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保证授信充足，满足公司各类融资需求，截止2020年12月31日，本公司有息负债本金余额为152,999,430.00元。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或提起诉讼等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。同时，本公司于资产负债表日对应收款项的回收情况进行评估，以确保就无法收回的应收款项计提充分的坏账准备。因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| 上海鸿孜企业发展有限公司 | 上海 | 电子、通讯产品专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机系统集成，投资管理，资产管理，企业管理咨询，投资咨询，商务信息咨询，保洁服务，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），计算机网络工程（除专项审批），仓储服务、货运代理（以上范围除危险化学品），装卸服务，销售机电设备、五金交电、电线电缆、音响设备、建材、矿产品（除专控）、金属材料及制品、食用农产品（不含生猪产品）、计算机软硬件及辅助设备、通讯器材、汽车配件，从事货物及技术的进出口业务。 | 20,000 万元 | 28.23% | 28.23% |

本企业的母公司情况的说明

上海鸿孜企业发展有限公司持有上海宏达新材料股份有限公司28.23%的股份，公司的控股股东为上海鸿孜企业发展有限公司，实际控制人为上海鸿孜企业发展有限公司的控制人杨鑫先生。

本企业最终控制方是。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
| --- | --- |
| 宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司 | 上海鸿孜企业发展有限公司的控股股东 |
| 宁波鸿孜通信科技有限公司 | 公司实际控制人杨鑫先生控制的企业 |
| 桂林坤弘量子信息科技有限公司 | 公司实际控制人杨鑫先生对其存在重大影响的企业 |
| 江苏伟伦投资管理有限公司 | 在过去 12 月内为公司的实际控制人，现为持股在 5%以上的股东 |
| 朱恩伟 | 在过去 12 月内为公司的实际控制人，现为公司持股在 5%以上的股东的实际控制人 |
| 江苏明珠硅橡胶材料有限公司 | 在过去 12 月内为公司 100%股权控制的企业 |
| 江苏利洪硅材料有限公司 | 在过去 12 月内为公司 100%股权控制的企业 |
| 安徽迈腾新材料有限公司 | 在过去 12 月内为公司 100%股权控制的企业 |
| 镇江新旺高新硅材料有限公司 | 在过去 12 月内为公司 100%股权控制的企业（已注销） |
| 王华/侯莉/黄磊/周军/乐美彧/张雨人 | 公司的董事及高级管理人员 |
| 刘清 | 公司实际控制人配偶 |

其他说明

### 4、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 江苏明珠硅橡胶材料有限公司 | 原材料采购 | 8,244,904.95 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 江苏明珠硅橡胶材料有限公司 | 半成品生胶销售及受托加工 | 8,606,106.11 | 不适用 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司已于2019年末通过拍卖的方式将其持有的江苏明珠硅橡胶材料有限公司100%的股权予以了转让，江苏明珠硅橡胶材料有限公司本期未纳入公司合并范围内，作为在过去12月内为公司100%股权控制的企业予以披露。

#### （2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 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 |
|---|---|---|---|---|
| 上海观峰 | 10,000,000.00 | 2020 年 06 月 24 日 | 2021 年 06 月 23 日 | 否 |
| 上海观峰 | 10,000,000.00 | 2020 年 03 月 26 日 | 2021 年 03 月 25 日 | 否 |
| 上海观峰 | 10,000,000.00 | 2020 年 01 月 23 日 | 2021 年 01 月 22 日 | 否 |
| 上海观峰 | 2,000,000.00 | 2020 年 03 月 13 日 | 2021 年 03 月 12 日 | 否 |
| 上海观峰 | 3,000,000.00 | 2020 年 07 月 31 日 | 2021 年 07 月 30 日 | 否 |
| 上海观峰 | 79,999,430.00 | 2020 年 04 月 30 日 | 2021 年 04 月 29 日 | 否 |
| 上海鸿翥 | 15,000,000.00 | 2020 年 06 月 18 日 | 2021 年 06 月 17 日 | 否 |
| 上海鸿翥 | 3,000,000.00 | 2020 年 06 月 16 日 | 2021 年 06 月 15 日 | 否 |
| 上海鸿翥 | 2,000,000.00 | 2020 年 06 月 24 日 | 2021 年 06 月 23 日 | 否 |
| 上海鸿翥 | 5,000,000.00 | 2020 年 11 月 23 日 | 2021 年 10 月 27 日 | 否 |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 上海鸿孜企业发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2020 年 06 月 24 日 | 2021 年 06 月 23 日 | 否 |
| 杨鑫先生 | 10,000,000.00 | 2020 年 03 月 26 日 | 2021 年 03 月 25 日 | 否 |
| 杨鑫先生 | 10,000,000.00 | 2020 年 01 月 23 日 | 2021 年 01 月 22 日 | 否 |
| 杨鑫、刘清夫妇 | 2,000,000.00 | 2020 年 03 月 13 日 | 2021 年 03 月 12 日 | 否 |
| 杨鑫、刘清夫妇 上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心 | 3,000,000.00 | 2020 年 07 月 31 日 | 2021 年 07 月 30 日 | 否 |
| 上海鸿孜企业发展有限公司、杨鑫先生 | 79,999,430.00 | 2020 年 04 月 30 日 | 2021 年 04 月 29 日 | |
| 杨鑫、刘清夫妇、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心 | 3,000,000.00 | 2020 年 05 月 06 日 | 2021 年 04 月 23 日 | 否 |
| 杨鑫、刘清夫妇、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心 | 10,000,000.00 | 2020 年 03 月 17 日 | 2021 年 03 月 16 日 | 否 |

关联担保情况说明

**（3）关键管理人员报酬**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 公司董事、监事及高级管理人员 | 2,697,595.00 | 1,385,767.12 |

**5、关联方应收应付款项**

**（1）应收项目**

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 江苏明珠硅橡胶材料有限公司 | 4,766,898.28 | 238,344.91 | 33,252.50 | 1,662.63 |

**（2）应付项目**

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|---|
| 其他应付款 | 宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司 | 85,500,000.00 | 104,500,000.00 |
| 其他应付款 | 上海鸿孜企业发展有限公司 | 8,480,000.00 | |
| 应付账款 | 江苏明珠硅橡胶材料有限公司 | 851,120.00 | 10,842,053.85 |

**6、关联方承诺**

**7、其他**

## 十二、承诺及或有事项

**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

无

**2、或有事项**

**（1）资产负债表日存在的重要或有事项**

无

**（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### （3）汽车制造相关行业信息披露指引要求的其他信息

采用按揭销售、融资租赁等模式的销售金额占营业收入比重达到 10%以上

□ 适用 □ 不适用

公司对经销商的担保情况

□ 适用 □ 不适用

### 3、其他

无

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
| --- | --- | --- | --- |

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

### （1）追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
| --- | --- | --- | --- |

### （2）未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
| --- | --- | --- |

## 2、债务重组

无

## 3、分部信息

### （1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营 成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司报告分部主要分为硅橡胶及其制品加工及销售业务（包括东莞新东方）、通讯设备加工及销售业务组（包括上海观峰、上海鸿翥），相关会计政策一致。

### （2）报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 硅橡胶及其制品加工及销售 | 通讯设备加工及销售 | 未分配部分 | 分部间抵销 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 资产总额 | 256,383,373.42 | 675,835,869.29 | 768,749,057.14 | -565,135,784.56 | 1,135,832,515.29 |
| 负债总额 | 147,152,507.27 | 403,446,941.88 | 109,438,496.49 | -283,323,987.44 | 376,713,958.20 |
| 营业收入 | 430,492,394.90 | 490,596,131.00 | 115,352.10 | -115,352.10 | 921,088,525.90 |
| 营业成本 | 393,047,756.78 | 386,673,588.26 | 0.00 | 5,356.26 | 779,726,701.30 |
| 净利润 | -2,608,314.06 | 55,902,718.73 | -475,634.28 | -122,986.44 | 52,695,783.95 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -2,608,314.06 | 55,902,718.73 | -475,634.28 | -122,986.44 | 52,695,783.95 |
| 归属于少数股东的净利润 | | | | | |

### （3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

### （4）其他说明

未分配的部分为本公司上海宏达新材料股份有限公司，由于上海宏达新材料股份有限公司的主要职能为投资与管理，公司不能够在日常活动中产生收入，无法定期评价该部分的经营成果，也无法将其准确的分摊至各分部业务组中，故将其纳入未分配部分。

### 4、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司于2020年10月13日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准上海宏达新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕2402号），核准公司非公开发行不超过6,500万股新股，本批复自核准发行之日起12个月内有效。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 其他应收款 | 283,554,805.36 | 288,952,304.60 |
| 合计 | 283,554,805.36 | 288,952,304.60 |

#### （1）应收利息

#### 1）应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

#### 2）重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明：

无

#### 3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

#### （2）应收股利

#### 1）应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

#### 2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

### 3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## （3）其他应收款

### 1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 借款 | 307,629,988.54 | 313,027,868.54 |
| 职工备用金借款 | | 13,611.10 |
| 资产出售款 | 14,011.89 | |
| 合计 | 307,644,000.43 | 313,041,479.64 |

### 2）坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 680.56 | | 24,088,494.48 | 24,089,175.04 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | —— | —— | —— | —— |
| 本期计提 | 20.03 | | | 20.03 |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 700.59 | | 24,088,494.48 | 24,089,195.07 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 账面余额 |
| --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 153,078,327.89 |
| 1 年以内 | 153,078,327.89 |
| 1 至 2 年 | 42,362,491.24 |

| | |
|---|---|
| 2 至 3 年 | 88,114,686.82 |
| 3 年以上 | 24,088,494.48 |
| 5 年以上 | 24,088,494.48 |
| 合计 | 307,644,000.43 |

### 3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款 | 24,088,494.48 | | | | | 24,088,494.48 |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 680.56 | 20.03 | | | | 700.59 |
| 合计 | 24,089,175.04 | 20.03 | | | | 24,089,195.07 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|

### 4）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|

其他应收款核销说明：

无

### 5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 东莞新东方 | 借款 | 100,434,994.06 | 一至三年 | 32.65% | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 上海鸿翥 | 借款 | 183,106,500.00 | 二年以内 | 59.52% | |
| 东莞宏达新材料有限公司 | 借款 | 24,088,494.48 | 五年以上 | 7.83% | 24,088,494.48 |
| 贾秀琴 | 资产出售款 | 14,011.89 | 一年以内 | | 700.59 |
| 合计 | -- | 307,644,000.43 | -- | 100.00% | 24,089,195.07 |

**6）涉及政府补助的应收款项**

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|---|---|---|---|---|

无

**7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无

**8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

无

**2、长期股权投资**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 448,434,900.00 | | 448,434,900.00 | 448,434,900.00 | | 448,434,900.00 |
| 合计 | 448,434,900.00 | | 448,434,900.00 | 448,434,900.00 | | 448,434,900.00 |

**（1）对子公司投资**

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 东莞新东方 | 73,434,900.00 | | | | | 73,434,900.00 | |
| 上海鸿翥 | 150,000,000.00 | | | | | 150,000,000.00 | |
| 上海观峰 | 225,000,000.0 | | | | | 225,000,000.00 | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 0 | | | | | | |
| 合计 | 448,434,900.00 | | | | | 448,434,900.00 | |

**（2）其他说明**

**3、营业收入和营业成本**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他业务 | 115,352.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 115,352.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

**4、投资收益**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -87,895,113.39 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | 79,087.41 |
| 合计 | | -87,816,025.98 |

# 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 非流动资产处置损益 | 4,020,326.65 | 该变动系因公司处置南京一处房产导致 |
| 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） | 1,193,943.62 | |
| 债务重组损益 | 460,298.42 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,570,542.88 | |
| 短期银行金融理财投资收益 | 4,418,481.44 | |
| 减：所得税影响额 | 1,642,878.59 | |
| 合计 | 6,879,628.66 | -- |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.19% | 0.1218 | 0.1218 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.25% | 0.1059 | 0.1059 |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

**4、其他**

# 第十三节 备查文件目录

（一）载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（四）载有董事长签名的2020年度报告文本原件。

（五）以上备查文件置备地点：公司证券部。