

华懋（厦门）新材料科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度



财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000006202133730W

被 审 计 单 位 名 称： 华懋（厦门）新材料科技股份有限公司

审 计 期 间： 2020

报 告 文 号： 信会师报字[2021]第ZA11955号

签 字 注 册 会 计 师： 葛勤

注 师 编 号： 310000060239

签 字 注 册 会 计 师： 周金福

注 师 编 号： 310000061142

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

华懋（厦门）新材料科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-90



审计报告

信会师报字[2021]第 ZA11955 号

华懋（厦门）新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华懋（厦门）新材料科技股份有限公司（以下简称华懋科技公司）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，公允反映了华懋科技公司 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，我们独立于华懋科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计(二十三)”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(三十三)”所述内容。</p> <p>华懋科技公司于2020年1月1日起执行修订的《企业会计准则第14号——收入》(“新收入准则”)。</p> <p>华懋科技公司的销售收入主要来源于向汽车安全系统供应商和汽车生产商销售安全气囊布、安全气囊和安全带。2020年度,向客户销售安全气囊布、安全气囊和安全带的收入分别为人民币241,117,212.37元、598,155,593.30元和41,944,240.08元,合计约占华懋科技公司营业收入的92.80%。</p> <p>华懋科技公司根据与客户签订的销售协议,完成相关产品生产后发货,客户签收时确认收入或根据销售协议以客户上线日期作为销售收入确认的时点。</p> <p>由于安全气囊布、安全气囊和安全带的确认接收的单证或上线生产的依据由分布在不同地区的众多客户提供,且客户领用签收产品的时点、上线日期和销售确认时点可能存在时间性差异,进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险,因此我们将评价华懋科技公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序包括:</p> <p>(1) 了解和评价公司与收入确认相关内部控制的设计有效性,对关键内部控制的运行有效性实施控制测试;</p> <p>(2) 获取销售合同样本,识别合同中包含的履约义务及与控制权转移相关的合同条款;</p> <p>(3) 评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定;</p> <p>(4) 结合产品类型对主营业务收入月度、年度变动以及毛利率的波动情况执行分析程序;</p> <p>(5) 采用抽样方式,检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同或订单、发票、出库单、客户签收回执、客户上线账单、报关单等,判断收入确认的真实性;</p> <p>(6) 选取客户样本实施函证程序,核查与客户交易的真实性;</p> <p>(7) 针对资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试,核对出库单、客户上线账单、报关单等支持性文件,判断收入确认期间是否恰当。</p>
<p>(二) 重大对外投资</p> <p>2020年12月30日华懋科技公司全资子公司华懋(东阳)新材料有限责任公司发起设立的东阳凯阳科技创新发展合伙企业(有限合伙)(以下简称“东阳凯阳”)与上海博康企业集团有限公司、徐州博康信息化学品有限公司(以下简称“徐州博康”)及其实际控制人傅志伟签订协议,约定东阳凯阳向徐州博康增资3000万元,并向傅志伟提供5.5亿元可转股借款。截止2020年12月31日华懋科技公司已向徐州博康增资3000万元,提供给傅志伟可转股借款3.9亿元。</p>	<p>我们对重大对外投资实施的审计程序包括:</p> <p>(1) 取得并查阅相关投资协议、转股程序、投委会文件、董事会审议文件以及内部决策流程相关的文件资料;</p> <p>(2) 分析华懋科技公司管理层对徐州博康投资的意图和能力,检查有关原始凭证。取得被投资单位相关的工商资料;取得并查阅徐州博康近期股东变更情况;了解近期徐州博康财务信息;对投资相关事项进行函证及访谈;</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
由于上述投资事项对华懋科技公司财务报表有重大影响，我们将其确定为关键审计事项	(3) 对管理层聘请的评估师所出具的评估报告结果进行相应复核； (4) 检查相关重大对外投资信息披露是否充分、准确。

四、 其他信息

华懋科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华懋科技公司 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，管理层负责评估华懋科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华懋科技公司的财务报告过程。

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：

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就华懋科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。



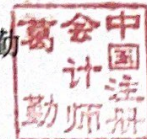
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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。



中国注册会计师: 葛勤
(项目合伙人)



葛勤

中国注册会计师: 周金福



周金福

中国·上海

二〇二一年四月二十六日

华懋（厦门）新材料科技股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	905,158,216.88	1,243,913,889.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	194,278,300.98	210,074,426.93
衍生金融资产			
应收票据	(三)		998,293.93
应收账款	(四)	336,658,120.81	335,426,996.28
应收款项融资	(五)	80,123,194.55	25,061,357.43
预付款项	(六)	2,112,557.84	1,055,316.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	1,630,375.15	1,498,461.48
买入返售金融资产			
存货	(八)	135,693,027.16	109,993,047.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	390,411,834.46	
流动资产合计		2,046,065,627.83	1,928,021,789.59
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	(十)	30,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	1,684,236.89	2,110,624.30
固定资产	(十二)	631,691,843.92	670,110,166.73
在建工程	(十三)	4,180,052.15	26,883,529.80
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	36,075,267.09	37,251,129.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)		370.37
递延所得税资产	(十六)	11,948,165.35	10,544,553.55
其他非流动资产	(十七)	175,309.74	159,469.02
非流动资产合计		715,754,875.14	747,059,843.70
资产总计		2,761,820,502.97	2,675,081,633.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



袁清



陈琳



陈琳

华懋（厦门）新材料科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十八)	2,272,336.37	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十九)	129,492,453.65	118,291,158.77
预收款项	(二十)		1,394,345.39
合同负债	(二十一)	650,950.55	
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	(二十二)	57,378,792.67	50,105,031.57
应交税费	(二十三)	21,193,377.02	20,181,054.92
其他应付款	(二十四)	15,266,304.32	30,375,228.68
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	(二十五)	180,310.60	
流动负债合计		226,434,525.18	220,346,819.33
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十六)	39,849,832.72	29,934,289.85
递延所得税负债	(十六)	28,330,504.29	20,488,772.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,180,337.01	50,423,062.14
负债合计		294,614,862.19	270,769,881.47
所有者权益：			
股本	(二十七)	308,740,206.00	310,574,706.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	1,027,916,643.75	1,049,935,274.33
减：库存股	(二十九)	14,142,510.00	29,222,100.00
其他综合收益	(三十)	-686,940.16	506,142.51
专项储备			
盈余公积	(三十一)	155,287,353.00	155,287,353.00
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	980,090,923.89	917,230,375.98
归属于母公司所有者权益合计		2,457,205,676.48	2,404,311,751.82
少数股东权益		9,999,964.30	
所有者权益合计		2,467,205,640.78	2,404,311,751.82
负债和所有者权益总计		2,761,820,502.97	2,675,081,633.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



袁清



陈琳



陈琳



 华懋（厦门）新材料科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		832,854,633.45	1,238,991,225.75
交易性金融资产		194,278,300.98	210,074,426.93
衍生金融资产			
应收票据	(一)		998,293.93
应收账款	(二)	334,573,730.70	335,426,996.28
应收款项融资	(三)	80,123,194.55	25,061,357.43
预付款项		2,112,557.84	993,815.50
其他应收款	(四)	22,060,034.72	7,548,133.35
存货		127,762,986.15	109,783,816.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		210,968.88	
流动资产合计		1,593,976,407.27	1,928,878,065.20
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	(五)	514,403,000.00	34,403,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,684,236.89	2,110,624.30
固定资产		607,578,114.82	645,019,249.34
在建工程		3,396,938.43	25,074,683.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		36,019,406.58	37,176,650.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			370.37
递延所得税资产		12,170,196.72	10,563,461.80
其他非流动资产		175,309.74	159,469.02
非流动资产合计		1,175,427,203.18	754,507,508.08
资产总计		2,769,403,610.45	2,683,385,573.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



华懋（厦门）新材料科技股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		2,272,336.37	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		128,819,282.95	116,401,693.84
预收款项			1,394,345.39
合同负债		650,950.55	
应付职工薪酬		56,352,261.81	49,645,461.54
应交税费		21,159,459.02	20,154,650.35
其他应付款		15,253,094.32	30,375,228.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		180,310.60	
流动负债合计		224,687,695.62	217,971,379.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		39,849,832.72	29,934,289.85
递延所得税负债		28,330,504.29	20,488,772.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,180,337.01	50,423,062.14
负债合计		292,868,032.63	268,394,441.94
所有者权益：			
股本		308,740,206.00	310,574,706.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,027,916,643.75	1,049,935,274.33
减：库存股		14,142,510.00	29,222,100.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		155,287,353.00	155,287,353.00
未分配利润		998,733,885.07	928,415,898.01
所有者权益合计		2,476,535,577.82	2,414,991,131.34
负债和所有者权益总计		2,769,403,610.45	2,683,385,573.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



袁清





陈琳



陈琳

华懋（厦门）新材料科技股份有限公司
合并利润表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		949,547,013.95	985,719,428.67
其中: 营业收入	(三十三)	949,547,013.95	985,719,428.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		708,224,961.82	743,605,233.50
其中: 营业成本	(三十三)	609,030,648.66	634,836,652.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十四)	10,059,138.95	8,688,550.92
销售费用	(三十五)	9,815,736.65	20,986,333.10
管理费用	(三十六)	55,964,002.64	48,079,143.78
研发费用	(三十七)	46,279,577.67	44,477,663.14
财务费用	(三十八)	-22,924,142.75	-13,463,109.45
其中: 利息费用		1,053,976.65	347,500.70
利息收入		26,223,392.13	13,680,472.17
加: 其他收益	(三十九)	9,669,002.38	8,129,843.37
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十)	21,480,493.42	35,362,358.80
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)	(四十一)	-3,410,502.07	74,426.93
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十二)	-66,637.82	-3,656,691.13
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十三)	-23,076,017.36	-4,432,669.11
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	-13,649,215.71	-168,255.42
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		232,269,176.97	277,423,208.61
加: 营业外收入	(四十五)	35,547.05	58,826.13
减: 营业外支出	(四十六)	821,763.69	7,999.17
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		231,482,960.33	277,474,035.57
减: 所得税费用	(四十七)	30,463,580.42	40,680,569.65
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		201,019,379.91	236,793,465.92
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		201,019,379.91	236,793,465.92
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		201,019,415.61	236,793,465.92
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-35.70	
六、其他综合收益的税后净额		-1,193,082.67	427,976.62
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,193,082.67	427,976.62
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,193,082.67	427,976.62
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		-1,193,082.67	427,976.62
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		199,826,297.24	237,221,442.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		199,826,332.94	237,221,442.54
归属于少数股东的综合收益总额		-35.70	
八、每股收益:	(四十八)		
(一) 基本每股收益(元/股)		0.65	0.76
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.65	0.76

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





 华懋（厦门）新材料科技股份有限公司
 母公司利润表
 2020年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	947,828,322.19	987,925,679.40
减：营业成本	(六)	603,214,700.57	632,078,558.41
税金及附加		10,059,138.95	8,688,550.92
销售费用		9,686,029.71	21,449,421.91
管理费用		51,703,477.84	43,156,862.86
研发费用		46,279,577.67	44,477,663.14
财务费用		-22,287,991.13	-13,528,684.69
其中：利息费用		1,053,976.65	347,500.70
利息收入		26,109,776.29	13,703,267.62
加：其他收益		9,669,002.38	8,129,843.37
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	21,480,493.42	35,362,358.80
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			
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）		-3,410,502.07	74,426.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-683,858.19	-3,717,185.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-23,076,017.36	-3,372,116.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,649,215.71	-168,255.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		239,503,291.05	287,912,378.38
加：营业外收入		16,120.98	4,943.47
减：营业外支出		782,099.97	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		238,737,312.06	287,917,321.85
减：所得税费用		30,260,457.30	40,623,433.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		208,476,854.76	247,293,888.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		208,476,854.76	247,293,888.57
（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			
（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		208,476,854.76	247,293,888.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈琳



陈琳

华懋（厦门）新材料科技股份有限公司
合并现金流量表
2020年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		877,828,081.10	957,157,087.70
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		300,221.18	3,558,555.00
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	47,903,621.82	31,821,676.85
经营活动现金流入小计		926,031,924.10	992,537,319.55
购买商品、接受劳务支付的现金		342,503,513.86	345,266,550.57
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		208,373,131.91	194,620,429.33
支付的各项税费		92,592,230.79	85,535,236.71
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	31,830,557.60	41,604,371.17
经营活动现金流出小计		675,299,434.16	667,026,587.78
经营活动产生的现金流量净额		250,732,489.94	325,510,731.77
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		782,222,665.74	3,677,874,375.69
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		3,659,187.90	111,177.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		785,881,853.64	3,677,985,553.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,719,172.61	113,516,745.39
投资支付的现金		778,356,548.44	2,972,512,016.89
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十九)	390,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,231,075,721.05	3,086,028,762.28
投资活动产生的现金流量净额		-445,193,867.41	591,956,791.22
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
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		139,212,844.35	153,857,353.70
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	(四十九)	15,079,590.00	20,097,900.00
筹资活动现金流出小计		154,292,434.35	173,955,253.70
筹资活动产生的现金流量净额		-144,292,434.35	-173,955,253.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,860.56	-83,580.63
五、现金及现金等价物净增加额		-338,755,672.38	743,428,688.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,243,913,889.26	500,485,200.60
六、期末现金及现金等价物余额		905,158,216.88	1,243,913,889.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



袁晋清



陈琳



陈琳


 华懋（厦门）新材料科技股份有限公司
 母公司现金流量表
 2020年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		886,396,974.00	959,363,338.43
收到的税费返还		300,221.18	3,558,555.00
收到其他与经营活动有关的现金		48,105,687.49	31,731,675.48
经营活动现金流入小计		934,802,882.67	994,653,568.91
购买商品、接受劳务支付的现金		347,422,775.80	345,232,574.98
支付给职工以及为职工支付的现金		201,669,459.17	191,923,488.07
支付的各项税费		92,569,618.33	85,527,219.62
支付其他与经营活动有关的现金		32,388,726.91	37,717,487.15
经营活动现金流出小计		674,050,580.21	660,400,769.82
经营活动产生的现金流量净额		260,752,302.46	334,252,799.09
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		782,222,665.74	3,677,874,375.69
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		3,645,747.96	111,177.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,456,239.90	
投资活动现金流入小计		793,324,653.60	3,677,985,553.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,464,599.51	99,450,124.86
投资支付的现金		1,228,356,548.44	2,972,512,016.89
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		20,099,966.06	7,053,300.00
投资活动现金流出小计		1,305,921,114.01	3,079,015,441.75
投资活动产生的现金流量净额		-512,596,460.41	598,970,111.75
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		139,212,844.35	153,857,353.70
支付其他与筹资活动有关的现金		15,079,590.00	20,097,900.00
筹资活动现金流出小计		154,292,434.35	173,955,253.70
筹资活动产生的现金流量净额		-154,292,434.35	-173,955,253.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-56,250.49
五、现金及现金等价物净增加额		-406,136,592.30	759,211,406.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,238,991,225.75	479,779,819.10
六、期末现金及现金等价物余额		832,854,633.45	1,238,991,225.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：













 华懋（厦门）新材料科技股份有限公司
 合并所有者权益变动表
 2020年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	310,574,706.00				1,049,935,274.33	29,222,100.00	506,142.51		155,287,353.00		917,230,375.98	2,404,311,751.82	2,404,311,751.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年初余额	310,574,706.00				1,049,935,274.33	29,222,100.00	506,142.51		155,287,353.00		917,230,375.98	2,404,311,751.82	2,404,311,751.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,834,500.00				-22,018,630.58	-15,079,590.00	-1,193,082.67				62,860,547.91	52,893,924.66	9,999,964.30
（一）综合收益总额							-1,193,082.67				201,019,415.61	199,826,332.94	-35.70
（二）所有者投入和减少资本	-1,834,500.00				-22,018,630.58	-15,079,590.00						-8,773,540.58	10,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	-1,834,500.00				-13,245,090.00	-15,079,590.00							10,000,000.00
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					-6,529,220.75							-6,529,220.75	-6,529,220.75
4. 其他					-2,244,319.83							-2,244,319.83	-2,244,319.83
（三）利润分配											-138,158,867.70	-138,158,867.70	-138,158,867.70
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											-138,158,867.70	-138,158,867.70	-138,158,867.70
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	308,740,206.00				1,027,916,643.75	14,142,510.00	-686,940.16		155,287,353.00		980,090,923.89	2,457,205,676.48	9,999,964.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



袁晋清

主管会计工作负责人：



陈力琳

会计机构负责人：



陈力琳

华懋(厦门)新材料科技股份有限公司

合并所有者权益变动表(续)

2020年度

除特别注明外,金额单位均为人民币元

项目	上期金额													
	股本				其他权益工具				归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	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	小计			
一、上年年末余额	313,019,706.00				1,065,722,909.88	49,320,000.00	78,165.89	135,093,578.94			854,622,609.04	2,319,216,969.75		2,319,216,969.75
加:会计政策变更								-48,207.19			-433,864.73	-482,071.92		-482,071.92
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	313,019,706.00				1,065,722,909.88	49,320,000.00	78,165.89	135,045,371.75			854,188,744.31	2,318,734,897.83		2,318,734,897.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-2,445,000.00				-15,787,635.55	-20,097,900.00	427,976.62	20,241,981.25			63,041,631.67	85,576,853.99		85,576,853.99
(一)综合收益总额							427,976.62				236,793,465.92	237,221,442.54		237,221,442.54
(二)所有者投入和减少资本	-2,445,000.00				-15,787,635.55	-20,097,900.00						1,865,264.45		1,865,264.45
1.所有者投入的普通股	-2,445,000.00				-17,652,900.00	-20,097,900.00								
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					2,102,800.47							2,102,800.47		2,102,800.47
4.其他					-237,536.02							-237,536.02		-237,536.02
(三)利润分配								20,241,981.25			-173,751,834.25	-153,509,853.00		-153,509,853.00
1.提取盈余公积								20,241,981.25			-20,241,981.25			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配											-153,509,853.00	-153,509,853.00		-153,509,853.00
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	310,574,706.00				1,049,935,274.33	29,222,100.00	506,142.51	155,287,353.00			917,230,375.98	2,404,311,751.82		2,404,311,751.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



袁晋

主管会计工作负责人:



陈力琳

报表 第 10 页

会计机构负责人:



陈力琳


 华懋（厦门）新材料科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2020年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	310,574,706.00				1,049,935,274.33	29,222,100.00			155,287,353.00	928,415,898.01	2,414,991,131.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	310,574,706.00				1,049,935,274.33	29,222,100.00			155,287,353.00	928,415,898.01	2,414,991,131.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,834,500.00				-22,018,630.58	-15,079,590.00				70,317,987.06	61,544,446.48
（一）综合收益总额										208,476,854.76	208,476,854.76
（二）所有者投入和减少资本	-1,834,500.00				-22,018,630.58	-15,079,590.00					-8,773,540.58
1. 所有者投入的普通股	-1,834,500.00				-13,245,090.00	-15,079,590.00					
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					-6,529,220.75						-6,529,220.75
4. 其他					-2,244,319.83						-2,244,319.83
（三）利润分配										-138,158,867.70	-138,158,867.70
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-138,158,867.70	-138,158,867.70
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	308,740,206.00				1,027,916,643.75	14,142,510.00			155,287,353.00	998,733,885.07	2,476,535,577.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



袁晋清

主管会计工作负责人：



陈琳

会计机构负责人：



陈琳


 华懋（厦门）新材料科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2020年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	313,019,706.00				1,065,722,909.88	49,320,000.00			135,093,578.94	855,307,708.42	2,319,823,903.24
加：会计政策变更									-48,207.19	-433,864.73	-482,071.92
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	313,019,706.00				1,065,722,909.88	49,320,000.00			135,045,371.75	854,873,843.69	2,319,341,831.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,445,000.00				-15,787,635.55	-20,097,900.00			20,241,981.25	73,542,054.32	95,649,300.02
（一）综合收益总额										247,293,888.57	247,293,888.57
（二）所有者投入和减少资本	-2,445,000.00				-15,787,635.55	-20,097,900.00					1,865,264.45
1. 所有者投入的普通股	-2,445,000.00				-17,652,900.00	-20,097,900.00					
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					2,102,800.47						2,102,800.47
4. 其他					-237,536.02						-237,536.02
（三）利润分配									20,241,981.25	-173,751,834.25	-153,509,853.00
1. 提取盈余公积									20,241,981.25	-20,241,981.25	
2. 对所有者（或股东）的分配										-153,509,853.00	-153,509,853.00
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	310,574,706.00				1,049,935,274.33	29,222,100.00			155,287,353.00	928,415,898.01	2,414,991,131.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


袁清

主管会计工作负责人：



报表 第 12 页

会计机构负责人：



陈力琳

华懋（厦门）新材料科技股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

华懋（厦门）新材料科技股份有限公司（原名“华懋（厦门）纺织有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）成立于2002年5月16日。由金威国际有限公司（以下简称“金威国际”）出资组建，原注册资本美元300万元，实收资本美元300万元。2010年4月6日经厦门市集美区招商局以厦集招商[2010]26号文件《关于同意华懋（厦门）纺织有限公司变更经营范围批复》批准，公司名称由“华懋（厦门）纺织有限公司”变更为“华懋（厦门）新材料科技有限公司”。

2010年6月11日公司名称由华懋（厦门）新材料科技有限公司变更为华懋（厦门）新材料科技股份有限公司，并于2010年6月24日取得厦门市外资企业局厦外资审[2010]384号《关于同意华懋（厦门）新材料科技股份有限公司变更为外商投资企业股份有限公司的批复》，同时取得厦门市人民政府颁发变更后的商外资厦外资字[2004]0061号《批准证书》，2010年6月30日，公司在厦门市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，并取得变更后的企业法人营业执照。

2014年8月经中国证券监督管理委员会《关于核准华懋（厦门）新材料科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2014]839号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）增加注册资本人民币3,500万元，变更后的注册资本为人民币14,000万元。2014年12月31日，公司已办妥了注册变更的工商变更登记手续。

2015年11月4日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于向激励对象授予第二期限限制性股票的议案》，公司向81名限制性股票激励计划授予的激励对象非公开发行人民币普通股260万股，增加注册资本260万元，变更后的注册资本为人民币14,260万元。2015年11月13日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年11月13日出具了信会师报字〔2015〕第115638号验资报告，审验了华懋科技截至2015年11月11日止授予股权激励对象限制性股票的认购资金实际到位情况。2015年12月17日，公司限制性股票激励计划首次授予的登记手续办理完成，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》。

2016年5月18日，根据公司召开的2015年年度股东大会决议和章程修正案的规定，公司申请增加注册资本71,300,000.00元，由资本公积转增股本，转增基准日为2015年12月31日，变更后的注册资本为人民币213,900,000.00元。根据立信会计

师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2016]第 115481 号验资报告验证截至 2016 年 6 月 2 日止，变更后的累计注册资本为人民币 213,900,000.00 元，累计股本为人民币 213,900,000.00 元。

2017 年 8 月 11 日，根据公司 2016 年度第一次临时股东大会决议规定，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2017]803 号《关于核准华懋（厦门）新材料科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司申请增加注册资本 22,269,004.00 元；根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2017]第 ZA15821 号验资报告验证，截至 2017 年 8 月 11 日止，公司变更后的累计注册资本为 236,169,004.00 元，累计股本为 236,169,004.00 元。

2018 年 5 月 4 日，根据公司召开的 2017 年年度股东大会决议和章程修正案的规定，公司申请增加注册资本 70,850,702.00 元，由资本公积转增股本，转增基准日为 2017 年 12 月 31 日，变更后的注册资本为人民币 307,019,706.00 元。

2018 年 8 月 29 日根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议通过，向陈少琳等 296 名限制性股票激励计划授予的激励对象非公开发行人民币普通股 6,000,000 股。实际激励对象 296 名，实际非公开发行人民币普通股 6,000,000 股；根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2018]第 ZA15658 号验资报告验证，截至 2018 年 8 月 30 日，公司变更后的累计注册资本为 313,019,706.00 元，累计股本为 313,019,706.00 元。

2019 年 4 月 26 日公司召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于回购注销未达到解锁条件的限制性股票的议案》，同意将已获授且未解锁的 244.50 万股限制性股票按照激励计划等相关规定办理回购注销，其中回购已获授但尚未达第一次解锁条件的限制性股票 240 万股，6 人离职激励对象未达第二次和第三次解锁条件的限制性股票 4.5 万股，回购价格为授予价格与同期银行存款利息之和，即 8.29 元/股。本次回购注销完成后，公司股份总数由 313,019,706 股变更为 310,574,706 股，注册资本由 313,019,706.00 元变更为 310,574,706.00 元。

2020 年 4 月 28 日公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于回购注销未达到解锁条件的限制性股票的议案》，同意将已获授且未解锁的 183.45 万股限制性股票按照激励计划等相关规定办理回购注销，其中回购已获授但尚未达第二次解锁条件的限制性股票 177.75 万股，13 人离职激励对象未达第三次解锁条件的限制性股票 5.7 万股，回购价格为授予价格与同期银行存款利息之和，即 8.43 元/股。回购完毕后 10 日内，公司向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请该部分股票的注销，注销完成后，公司股份总数由 310,574,706 股变更为 308,740,206 股，公司注册资本由 310,574,706.00 元减少为 308,740,206.00 元。

2020 年 8 月 21 日，上市公司原控股股东金威国际分别与上海华为投资管理有限

公司（现改名“上海白宇投资管理有限公司”简称“白宇投资”）指定的受让方之一东阳华盛企业管理合伙企业（有限合伙）签署《关于华懋(厦门)新材料科技股份有限公司之股份转让协议》，与白宇投资指定的受让方之二宁波新点基石投资管理合伙企业（有限合伙）签署《关于华懋(厦门)新材料科技股份有限公司之股份转让协议》，东阳华盛与宁波新点组成联合体，共同作为受让方，收购金威国际持有的上市公司的控制权。2020年10月16日，金威国际与东阳华盛、宁波新点的股权协议转让完成过户登记后，东阳华盛持有公司49,228,260股股份，占公司总股本的15.9449%、宁波新点持有公司27,956,790股股份，占公司总股本的9.0551%、以上合计持有77,185,050股上市公司股份，占上市公司总股本的25%。东阳华盛持有上市公司15.9449%股份，并通过与宁波新点签署的《一致行动及表决权委托协议》及《关于〈一致行动及表决权委托协议〉的补充协议》、《关于〈一致行动及表决权委托协议〉的补充协议（二）》控制上市公司9.0551%股份的表决权，从而成为上市公司控股股东。金威国际不再为上市公司控股股东。

公司统一社会信用代码：91350200612046130C

2014年9月在上海证券交易所上市。所属行业为汽车制造业。

截至2020年12月31日，本公司注册资本为308,740,206.00元；

注册地：福建省厦门市集美区后溪镇苏山路69号。

本公司经营范围：工程和技术研究和试验发展；汽车零部件及配件制造；化纤织造加工；其他非家用纺织制成品制造；运动防护用具制造；非医用日用防护口罩生产；医用防护口罩生产；其他未列明医疗设备及器械制造。（以上经营项目不含外商投资准入特别管理措施范围内的项目）。

法定代表人：袁晋清

本财务报表业经公司董事会于2021年4月26日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具、（十）存货、（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，HMT (HAI PHONG) NEW TECHNICAL MATERIALS COMPANY LIMITED 的记账本位币为越南盾。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩

余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的

投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金

额计量其损失准备。

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

各类金融资产信用损失确认方法

（1）应收账款

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。

账龄组合的预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1—2年（含2年）	10.00
2—3年（含3年）	20.00
3—4年（含4年）	30.00
4—5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

（2）其他应收款，按信用风险特征确定的分类组合如下：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为账龄风险组合的其他应收款，参考上述应收账款方法确定。

（3）应收款项融资

本公司对于应收款项融资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。基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行或财务公司

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对银行承兑汇票组

合单独进行测试，如不存在减值的，不计提。

（4）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
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

（十） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5		20
电子设备	年限平均法	5		20
其他设备	年限平均法	5		20

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	3-5 年	直线法	技术使用寿命
土地使用权	50 年	直线法	批准使用期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
软件维护费	5年	合同约定年限
绿化费	5年	预期收益年限
其他	5年	预期收益年限

(二十) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

本公司发生的职工福利费，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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但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。

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。

(二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

- (1) 根据与客户签订的销售协议，完成相关产品生产后发货，客户签收时确认收入或根据销售协议以客户上线日期作为销售收入确认的时点；
- (2) 产品销售收入货款金额已确定，或款项已收讫，或预计可以收回；
- (3) 销售产品的单位成本能够合理计算。

(二十四) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

本公司按实际取得政府补助款项作为确认时点。

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 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，确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。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。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则	董事会决议	预收款项	-1,394,345.39	-1,394,345.39
		合同负债	1,349,260.95	1,349,260.95
		其他流动负债	45,084.44	45,084.44

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-724,374.12	-724,374.12
合同负债	650,950.55	650,950.55
其他流动负债	73,423.57	73,423.57

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	9,117,772.54	9,117,772.54
销售费用	-9,117,772.54	-9,117,772.54

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	1,394,345.39		-1,394,345.39		-1,394,345.39
合同负债		1,349,260.95	1,349,260.95		1,349,260.95
其他流动负债		45,084.44	45,084.44		45,084.44

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	1,394,345.39		-1,394,345.39		-1,394,345.39
合同负债		1,349,260.95	1,349,260.95		1,349,260.95
其他流动负债		45,084.44	45,084.44		45,084.44

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华懋（厦门）新材料科技股份有限公司	15%
华懋（北京）新材料有限责任公司	25%
华懋（东阳）新材料有限责任公司	25%
HMT (HAI PHONG) NEW TECHNICAL MATERIALS COMPANY LIMITED	0%

(二) 税收优惠

2018年10月12日华懋（厦门）新材料科技股份有限公司被厦门市科学技术局、厦

门市财政局、国家税务总局厦门市税务局认定为高新技术企业，高新技术企业编号为 GR201835100384，有效期三年（2018 年至 2020 年）。2020 年度公司按 15% 税率征收企业所得税。

2018 年 8 月 3 日，HMT (HAIPHONG) NEW TECHNICAL MATERIALS COMPANY LIMITED（以下简称“越南子公司”）获得越南当地企业所得税优惠政策：2 年内免征企业所得税、自公司从新投资项目取得应纳税所得的年度起连续计算的 4 年内减半征收；如果企业没有新投资项目的收入，则免税或减免期从第 4 年开始计算。2020 年度越南子公司免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	50,245.45	63,316.57
银行存款	905,107,971.43	1,243,850,572.69
合计	905,158,216.88	1,243,913,889.26
其中：存放在境外的款项总额	2,090,547.69	4,922,663.51

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	194,278,300.98	210,074,426.93
其中：债务工具投资		
权益工具投资	194,278,300.98	210,074,426.93
衍生金融资产		
合计	194,278,300.98	210,074,426.93

(三) 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		1,050,835.72
小计		1,050,835.72
减：坏账准备		52,541.79
合计		998,293.93

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	354,376,969.28	353,081,052.26
小计	354,376,969.28	353,081,052.26
减：坏账准备	17,718,848.47	17,654,055.98
合计	336,658,120.81	335,426,996.28

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	354,376,969.28	100.00	17,718,848.47	5.00	336,658,120.81	353,081,052.26	100.00	17,654,055.98	5.00	335,426,996.28
其中：										
账龄风险组合	354,376,969.28	100.00	17,718,848.47	5.00	336,658,120.81	353,081,052.26	100.00	17,654,055.98	5.00	335,426,996.28
合计	354,376,969.28	100.00	17,718,848.47		336,658,120.81	353,081,052.26	100.00	17,654,055.98		335,426,996.28

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄风险组合	354,376,969.28	17,718,848.47	5.00
合计	354,376,969.28	17,718,848.47	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄风险组合	17,654,055.98	17,654,055.98	64,792.49			17,718,848.47
合计	17,654,055.98	17,654,055.98	64,792.49			17,718,848.47

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
客户一	88,487,830.57	24.97	4,424,391.53
客户二	70,760,995.12	19.97	3,538,049.76
客户三	57,159,400.19	16.13	2,857,970.01
客户四	27,808,513.62	7.85	1,390,425.68
客户五	25,841,675.60	7.29	1,292,083.78
合计	270,058,415.10	76.21	13,502,920.76

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	80,123,194.55	25,061,357.43
合计	80,123,194.55	25,061,357.43

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	25,061,357.43	551,471,937.37	496,410,100.25		80,123,194.55	
合计	25,061,357.43	551,471,937.37	496,410,100.25		80,123,194.55	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,112,557.84	100.00	1,055,316.38	100.00
合计	2,112,557.84	100.00	1,055,316.38	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	786,672.00	37.24
供应商二	209,747.64	9.93
供应商三	198,240.00	9.38
供应商四	149,145.60	7.06
供应商五	117,714.04	5.57
合计	1,461,519.28	69.18

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,630,375.15	1,498,461.48
合计	1,630,375.15	1,498,461.48

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	1,089,944.51	1,487,093.25
1—2年（含2年）	589,701.20	83,247.67
2—3年（含3年）	76,996.00	
3—4年（含4年）		13,000.00
4—5年（含5年）	13,000.00	8,500.00
5年以上	13,150.00	4,650.00
小计	1,782,791.71	1,596,490.92
减：坏账准备	152,416.56	98,029.44
合计	1,630,375.15	1,498,461.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	1,782,791.71	100.00	152,416.56	8.55	1,630,375.15	1,596,490.92	100.00	98,029.44	6.14	1,498,461.48
其中：										
账龄风险组合	1,782,791.71	100.00	152,416.56	8.55	1,630,375.15	1,596,490.92	100.00	98,029.44	6.14	1,498,461.48
合计	1,782,791.71	100.00	152,416.56		1,630,375.15	1,596,490.92	100.00	98,029.44		1,498,461.48

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄风险组合	1,782,791.71	152,416.56	8.55
合计	1,782,791.71	152,416.56	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	98,029.44			98,029.44
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	54,387.12			54,387.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	152,416.56			152,416.56

(4) 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,596,490.92			1,596,490.92
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

账面余额	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)	
本期新增	186,300.79			186,300.79
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,782,791.71			1,782,791.71

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	98,029.44	54,387.12			152,416.56
合计	98,029.44	54,387.12			152,416.56

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代垫款	1,031,077.52	784,455.44
押金	669,429.58	676,279.22
备用金	82,284.61	72,477.59
暂付款		63,278.67
合计	1,782,791.71	1,596,490.92

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	60,237,339.60	15,200,560.32	45,036,779.28	36,870,022.17	190,289.03	36,679,733.14
库存商品	77,512,151.92	3,941,287.43	73,570,864.49	67,091,142.03	5,101,996.14	61,989,145.89
发出商品	17,085,383.39		17,085,383.39	11,324,168.87		11,324,168.87
合计	154,834,874.91	19,141,847.75	135,693,027.16	115,285,333.07	5,292,285.17	109,993,047.90

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	190,289.03	190,289.03	15,010,271.29				15,200,560.32
库存商品	5,101,996.14	5,101,996.14	8,065,746.07		9,226,454.78		3,941,287.43
合计	5,292,285.17	5,292,285.17	23,076,017.36		9,226,454.78		19,141,847.75

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
可转股借款	390,000,000.00	
待抵扣进项税、待认证进项税	411,834.46	
合计	390,411,834.46	

(十) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
徐州博康信息化学品有限公司	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

(十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	8,602,739.57	8,602,739.57
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	8,602,739.57	8,602,739.57
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	6,492,115.27	6,492,115.27
(2) 本期增加金额	426,387.41	426,387.41
—计提或摊销	426,387.41	426,387.41
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	6,918,502.68	6,918,502.68
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		

项目	房屋及建筑物	合计
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,684,236.89	1,684,236.89
(2) 上年年末账面价值	2,110,624.30	2,110,624.30

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	631,691,843.92	670,110,166.73
固定资产清理		
合计	631,691,843.92	670,110,166.73

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	332,516,564.98	623,511,319.52	3,390,894.05	51,694,519.42	1,085,859.65	1,012,199,157.62
(2) 本期增加金额	259,968.85	47,321,578.92	4,058,605.30	13,200,729.44	188,318.46	65,029,200.97
—购置		18,467,389.71	4,058,605.30	6,707,939.03		29,233,934.04
—在建工程转入	259,968.85	30,648,711.86		6,492,790.41		37,401,471.12
—外币报表折算差额		-1,794,522.65			188,318.46	-1,606,204.19
(3) 本期减少金额	1,413,395.43	21,985,874.13	415,449.00	1,445,410.82		25,260,129.38
—处置或报废	1,413,395.43	21,985,874.13	415,449.00	1,445,410.82		25,260,129.38
(4) 期末余额	331,363,138.40	648,847,024.31	7,034,050.35	63,449,838.04	1,274,178.11	1,051,968,229.21
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	45,094,350.81	254,176,516.53	2,876,497.35	39,857,234.31	84,391.89	342,088,990.89
(2) 本期增加金额	15,013,605.81	67,159,331.20	282,711.26	5,559,425.39	283,338.54	88,298,412.20
—计提	15,013,605.81	67,543,930.93	282,711.26	5,559,425.39	261,776.03	88,661,449.42
—外币报表折算差额		-384,599.73			21,562.51	-363,037.22
(3) 本期减少金额		9,378,307.57	415,449.00	317,261.23		10,111,017.80
—处置或报废		9,378,307.57	415,449.00	317,261.23		10,111,017.80
(4) 期末余额	60,107,956.62	311,957,540.16	2,743,759.61	45,099,398.47	367,730.43	420,276,385.29
3. 减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	271,255,181.78	336,889,484.15	4,290,290.74	18,350,439.57	906,447.68	631,691,843.92
(2) 上年年末账面价值	287,422,214.17	369,334,802.99	514,396.70	11,837,285.11	1,001,467.76	670,110,166.73

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	4,180,052.15	26,883,529.80
工程物资		
合计	4,180,052.15	26,883,529.80

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	4,180,052.15		4,180,052.15	26,883,529.80		26,883,529.80
合计	4,180,052.15		4,180,052.15	26,883,529.80		26,883,529.80

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
后溪待安装设备	40,000,000.00	25,074,683.11	14,621,317.85	34,139,770.50	2,159,292.03	3,396,938.43	91.51	正在建设				自有/募集资金
合计		25,074,683.11	14,621,317.85	34,139,770.50	2,159,292.03	3,396,938.43						

(十四) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	39,604,006.76	6,374,699.01	45,978,705.77
（2）本期增加金额		828,919.29	828,919.29
—购置		833,350.16	833,350.16
—外币报表折算差额		-4,430.87	-4,430.87
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	39,604,006.76	7,203,618.30	46,807,625.06
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	6,097,444.15	2,630,131.69	8,727,575.84
（2）本期增加金额	822,740.03	1,182,042.10	2,004,782.13
—计提	822,740.03	1,183,002.12	2,005,742.15
—外币报表折算差额		-960.02	-960.02
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	6,920,184.18	3,812,173.79	10,732,357.97
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	32,683,822.58	3,391,444.51	36,075,267.09
（2）上年年末账面价值	33,506,562.61	3,744,567.32	37,251,129.93

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
CAD 软件维护费	370.37		370.37		
合计	370.37		370.37		

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	36,412,520.70	5,461,878.10	22,004,680.46	3,300,702.06
内部交易未实现利润	56,007.10	8,401.07	224,028.42	33,604.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	3,336,075.13	500,411.27		
股份支付所产生的暂时性差异			18,134,025.00	2,720,103.75
递延收益	39,849,832.72	5,977,474.91	29,934,289.85	4,490,143.48
合计	79,654,435.65	11,948,165.35	70,297,023.73	10,544,553.55

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动			74,426.93	11,164.04
合计			74,426.93	11,164.04

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,052,015.56		893,979.69	
递延所得税负债	29,382,519.85	28,330,504.29	21,371,587.94	20,477,608.25

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产、在建工程、投资性房地产购置款	175,309.74		175,309.74	159,469.02		159,469.02
合计	175,309.74		175,309.74	159,469.02		159,469.02

(十八) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
已贴现但未终止确认的银行承兑汇票	2,272,336.37	
合计	2,272,336.37	

(十九) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料商品服务采购货款	123,369,376.59	99,796,779.22
应付费用	176,337.67	175,697.54
应付固定资产无形资产采购款	5,946,739.39	18,318,682.01
合计	129,492,453.65	118,291,158.77

(二十) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		1,394,345.39
合计		1,394,345.39

(二十一) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额
预收合同款	650,950.55
合计	650,950.55

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	50,105,031.57	204,236,307.77	196,978,147.33	57,363,192.01
离职后福利-设定提存计划		5,326,352.03	5,310,751.37	15,600.66
辞退福利		105,864.20	105,864.20	
合计	50,105,031.57	209,668,524.00	202,394,762.90	57,378,792.67

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	50,088,120.01	188,251,347.13	181,083,904.70	57,255,562.44
(2) 职工福利费		3,877,022.96	3,877,022.96	
(3) 社会保险费		3,606,898.51	3,586,644.67	20,253.84
其中：医疗保险费		2,762,177.85	2,741,950.74	20,227.11
工伤保险费		321,009.72	320,982.99	26.73
生育保险费		523,710.94	523,710.94	
(4) 住房公积金		4,465,346.60	4,442,030.60	23,316.00
(5) 工会经费和职工教育经费	16,911.56	3,796,974.92	3,749,826.75	64,059.73

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 其他短期薪酬		238,717.65	238,717.65	
合计	50,105,031.57	204,236,307.77	196,978,147.33	57,363,192.01

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,091,549.98	5,076,889.06	14,660.92
失业保险费		234,802.05	233,862.31	939.74
合计		5,326,352.03	5,310,751.37	15,600.66

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,110,777.93	5,876,585.10
企业所得税	11,843,758.45	11,860,263.69
个人所得税	829,594.38	381,665.22
城市维护建设税	328,113.46	316,757.24
房产税	1,541,547.99	1,256,482.90
教育费附加	196,868.07	190,054.34
地方教育费附加	131,245.38	126,702.90
土地使用税	171,551.76	171,551.76
印花税	39,919.60	
其他		991.77
合计	21,193,377.02	20,181,054.92

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	15,266,304.32	30,375,228.68
合计	15,266,304.32	30,375,228.68

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
暂收款	601,953.91	679,910.85
限制性股票回购义务	14,142,510.00	29,222,100.00
其他	521,840.41	473,217.83
合计	15,266,304.32	30,375,228.68

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	14,142,510.00	部分限制性股票尚未解锁

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书但未终止确认的银行承兑汇票	106,887.03	
待转销项税额	73,423.57	
合计	180,310.60	

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,934,289.85	14,265,300.00	4,349,757.13	39,849,832.72	
合计	29,934,289.85	14,265,300.00	4,349,757.13	39,849,832.72	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
成长型工业企业技改补贴	4,219,046.56		603,239.05		3,615,807.51	与资产相关
稳增长促转型技术改造补贴	1,390,208.72		292,699.67		1,097,509.05	与资产相关
购地自建工业厂房政府补助款	12,172,569.56		299,325.72		11,873,243.84	与资产相关
市货梯补贴	202,703.80		29,305.32		173,398.48	与资产相关
市经信局技改补助	7,781,967.51		1,381,269.96		6,400,697.55	与资产相关
工业转型升级技改补贴	4,167,793.70		516,075.60		3,651,718.10	与资产相关
集美区工信局工业企业技改补助		7,080,000.00	910,284.48		6,169,715.52	与资产相关
集美区工信局工业投资奖励		7,185,300.00	317,557.33		6,867,742.67	与资产相关
合计	29,934,289.85	14,265,300.00	4,349,757.13		39,849,832.72	

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	310,574,706.00				-1,834,500.00	-1,834,500.00	308,740,206.00

注：本公司于 2020 年 4 月 28 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于回购注销未达到解锁条件的限制性股票的议案》，同意将已获授且未解锁的 1,834,500 股限制性股票按照激励计划等相关规定办理回购注销，其中回购已获授但尚未达第二次解锁条件的限制性股票 1,777,500 股，13 人离职激励对象未达第三次解锁条件的限制性股票 57,000 股，回购价格为授予价格与同期银行存款利息之和，即 8.43 元/股。注销完成后，股份总数由 310,574,706 股变更为 308,740,206 股。

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,041,161,733.75		13,245,090.00	1,027,916,643.75
其他资本公积	8,773,540.58		8,773,540.58	
合计	1,049,935,274.33		22,018,630.58	1,027,916,643.75

注 1：本公司回购注销限制性股票 1,834,500 股，冲减资本公积（股本溢价）13,245,090.00 元。

注 2：本公司预计 2020 年度业绩实现情况无法达到限制性股票的第三次解锁条件，冲减资本公积（其他资本公积）8,773,540.58 元。

(二十九) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	29,222,100.00		15,079,590.00	14,142,510.00
合计	29,222,100.00		15,079,590.00	14,142,510.00

注：本公司于 2020 年 4 月 28 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于回购注销未达到解锁条件的限制性股票的议案》，同意将已获授且未解锁的 1,834,500 股限制性股票按照激励计划等相关规定办理回购注销，注销完成后，冲减库存股 15,079,590 股。

(三十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
1. 将重分类进损益的其他综合收 益	506,142.51	-1,193,082.67				-1,193,082.67		-686,940.16
其中：权益法下可转损益的其他综 合收益								
其他债权投资公允价值变动								
外币财务报表折算差额	506,142.51	-1,193,082.67				-1,193,082.67		-686,940.16
其他综合收益合计	506,142.51	-1,193,082.67				-1,193,082.67		-686,940.16

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	155,287,353.00	155,287,353.00			155,287,353.00
合计	155,287,353.00	155,287,353.00			155,287,353.00

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	917,230,375.98	854,622,609.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-433,864.73
调整后年初未分配利润	917,230,375.98	854,188,744.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	201,019,415.61	236,793,465.92
减：提取法定盈余公积		20,241,981.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	138,158,867.70	153,509,853.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	980,090,923.89	917,230,375.98

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	934,201,978.97	605,616,010.49	970,684,557.54	633,305,919.83
其他业务	15,345,036.98	3,414,638.17	15,034,871.13	1,530,732.18
合计	949,547,015.95	609,030,648.66	985,719,428.67	634,836,652.01

2、 合同产生的收入情况

(1) 按产品或服务的类型分类

合同分类	本期金额
安全气囊布	241,117,212.37
安全气袋	598,155,593.30
安全带	41,944,240.08

合同分类	本期金额
其他	68,329,970.20
合计	949,547,015.95

(2) 按经营地区分类

合同分类	本期金额
境外销售	48,681,545.75
国内销售	900,865,470.20
合计	949,547,015.95

(3) 按合同类型分类

合同分类	本期金额
商品销售合同	949,181,370.98
租赁合同	365,644.97
其他合同	
合计	949,547,015.95

3、 履约义务的说明

本公司主要向客户提供气袋、气囊布、安全带等产品，公司将产品售卖予客户时，以产品的控制权转移给客户作为完成履约义务的时点。

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

本年末已签订合同、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 3,115.78 万元，其中 3,115.78 万元预计将于 2021 年度确认收入。

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,106,431.14	2,904,558.17
教育费附加	1,863,858.65	1,742,734.89
地方教育费附加	1,242,572.44	1,162,216.98
房产税	3,136,848.33	2,144,985.05
土地使用税	343,103.52	343,103.52
印花税	365,500.36	376,497.75

项目	本期金额	上期金额
其他	824.51	14,454.56
合计	10,059,138.95	8,688,550.92

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费		10,071,496.76
职工薪酬	6,209,792.55	5,576,424.56
折旧费	1,974,803.95	1,920,128.24
包装费	374,153.74	521,073.66
邮电通讯费	131,822.98	346,905.28
差旅费	55,671.52	217,662.38
修理费	218,696.51	134,068.99
保险费	111,287.22	127,482.12
其他	739,508.18	2,071,091.11
合计	9,815,736.65	20,986,333.10

注：本报告期执行新收入准则，与合同履行义务相关的运输费计入营业成本。

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	31,939,504.11	29,934,816.31
业务招待费	6,283,807.17	1,225,218.89
折旧费	5,996,371.43	5,564,798.30
装潢维修费	3,432,395.18	772,473.70
存货报废损失	3,285,454.95	190,948.05
办公费	3,630,643.66	2,293,302.91
聘请中介机构费	2,485,467.52	806,972.54
无形资产摊销	1,857,265.57	1,876,837.21
交通差旅费	1,089,975.54	1,242,859.95
股份支付相关的费用	-6,529,220.75	2,102,800.47
其他	2,492,338.26	2,068,115.45
合计	55,964,002.64	48,079,143.78

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	33,825,118.08	30,943,684.95
折旧费	1,583,221.10	1,319,536.50
材料费	8,716,191.29	10,415,323.29
动力	354,988.21	162,241.92
其他费用	1,800,058.99	1,636,876.48
合计	46,279,577.67	44,477,663.14

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,053,976.65	347,500.70
减：利息收入	26,223,392.13	13,680,472.17
汇兑损益	2,186,296.80	-256,576.64
其他	58,975.93	126,438.66
合计	-22,924,142.75	-13,463,109.45

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	9,669,002.38	8,129,843.37
合计	9,669,002.38	8,129,843.37

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
成长型工业企业技改补贴	603,239.04	359,405.23	与资产相关
稳增长促转型(2016年度技术改造)补贴	292,699.68	292,699.68	与资产相关
购地自建工业厂房政府补助款	299,325.72	299,325.72	与资产相关
市货梯补贴	29,305.32	29,305.32	与资产相关
市经信局技改补助	1,381,269.96	1,381,269.96	与资产相关
工业转型升级技改补贴	516,075.60	43,006.30	与资产相关
集美区工信局工业企业技改补助	910,284.48		与资产相关
集美区工信局工业投资奖励	317,557.33		与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业研发经费补贴	3,250,000.00	2,500,000.00	与收益相关
企业上市再融资奖励		1,000,000.00	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费补贴	268,971.07	538,425.92	与收益相关
制造业单项冠军企业产品奖励		500,000.00	与收益相关
代扣代缴增值税&所得税手续费补贴		265,107.44	与收益相关
就业补贴	342,424.86	248,897.80	与收益相关
两化融合贯标奖励金		200,000.00	与收益相关
市级工业投资奖励	100,000.00	150,000.00	与收益相关
用电奖励补贴	127,000.00	145,900.00	与收益相关
高新技术企业奖励金	200,000.00	100,000.00	与收益相关
劳务协作补贴		63,000.00	与收益相关
企业自主招工招才奖励	61,600.00	13,500.00	与收益相关
疫情企业岗前技能培训补贴	32,800.00		与收益相关
稳岗补贴	420,426.49		与收益相关
房产税补贴收入	85,722.83		与收益相关
增产补贴收入	23,900.00		与收益相关
工业转型升级扶持经费补贴	404,300.00		与收益相关
保费补贴扶持奖励	2,100.00		与收益相关
合计	9,669,002.38	8,129,843.37	

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,480,493.42	35,362,358.80
合计	21,480,493.42	35,362,358.80

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-3,410,502.07	74,426.93
合计	-3,410,502.07	74,426.93

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-52,541.79	-514,601.65
应收账款坏账损失	64,792.49	4,153,770.23
其他应收款坏账损失	54,387.12	17,522.55
合计	66,637.82	3,656,691.13

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	23,076,017.36	4,432,669.11
合计	23,076,017.36	4,432,669.11

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-13,649,215.71	-168,255.42	-13,649,215.71
其中：固定资产处置收益	-13,649,215.71	-168,255.42	-13,649,215.71
合计	-13,649,215.71	-168,255.42	-13,649,215.71

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	12,739.00	1,050.00	12,739.00
其他	22,808.05	57,776.13	22,808.05
合计	35,547.05	58,826.13	35,547.05

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	354,797.53		354,797.53
非常损失	137,104.11		137,104.11
罚款支出	176,798.33		176,798.33
其他	153,063.72	7,999.17	153,063.72
合计	821,763.69	7,999.17	821,763.69

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	26,269,780.05	33,571,042.59
递延所得税费用	4,193,800.37	7,109,527.06
合计	30,463,580.42	40,680,569.65

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	231,482,960.33
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	35,670,725.39
子公司适用不同税率的影响	55,948.57
调整以前期间所得税的影响	-1,171,649.49
非应税收入的影响	
税法规定额外可扣除费用的影响	-4,439,067.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	255,299.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	92,323.92
所得税费用	30,463,580.42

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	201,019,415.61	235,933,215.92
本公司发行在外普通股的加权平均数	309,810,331.00	311,797,206.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.65	0.76
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	201,019,415.61	236,793,465.92
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	309,810,331.00	313,239,893.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.65	0.76
终止经营稀释每股收益		

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	365,644.97	817,278.65
存款利息收入	26,223,392.13	13,705,940.04
政府补助	19,215,556.98	11,935,631.16
罚款收入	12,739.00	1,050.00
保证金、押金	2,063,320.69	2,533,411.58
备用金	160.00	121,211.60
资金往来收到的现金		2,649,377.69
其他	22,808.05	57,776.13
合计	47,903,621.82	31,821,676.85

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁支出	33,471.00	162,595.31
费用支出	28,683,805.29	35,780,780.76
银行手续费	58,975.93	126,438.66
现金捐赠支出	354,797.53	
保证金、押金	2,126,269.38	2,626,129.22
备用金	10,160.00	139,797.23
资金往来支付的现金	96,112.31	2,760,630.82
罚款支出	176,798.33	

项目	本期金额	上期金额
其他	290,167.83	7,999.17
合计	31,830,557.60	41,604,371.17

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款借出的资金	390,000,000.00	
合计	390,000,000.00	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
减资支付的现金	15,079,590.00	20,097,900.00
合计	15,079,590.00	20,097,900.00

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	201,019,379.91	236,793,465.92
加：信用减值损失	66,637.82	3,656,691.13
资产减值准备	23,076,017.36	4,432,669.11
固定资产折旧	88,724,799.61	78,414,850.11
油气资产折耗		
无形资产摊销	2,004,782.13	1,947,718.64
长期待摊费用摊销	370.37	740.74
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）	13,649,215.71	168,255.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,410,502.07	-74,426.93
财务费用（收益以“-”号填列）	3,240,273.45	116,391.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,480,493.42	-35,362,358.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,629,023.38	2,889,159.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,841,732.00	7,778,922.58

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,715,444.31	11,050,998.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,109,701.67	-12,507,503.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,162,663.04	24,339,892.74
其他	-6,529,220.75	1,865,264.45
经营活动产生的现金流量净额	250,732,489.94	325,510,731.77
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	905,158,216.88	1,243,913,889.26
减：现金的期初余额	1,243,913,889.26	500,485,200.60
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	-338,755,672.38	743,428,688.66

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	905,158,216.88	1,243,913,889.26
其中：库存现金	50,245.45	63,316.57
可随时用于支付的银行存款	905,107,971.43	1,243,850,572.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	905,158,216.88	1,243,913,889.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			21,161,817.16
其中：美元	2,514,124.14	6.5249	16,404,408.60
欧元	385,213.20	8.0250	3,091,335.93
日元	26,346,901.00	0.063236	1,666,072.63
应收账款			16,548,775.68
其中：美元	491,369.17	6.5249	3,206,134.70
欧元	36,600.00	8.0250	293,715.00
日元	206,352,804.98	0.063236	13,048,925.98
预付账款			22,309.50
其中：欧元	2,780.00	8.0250	22,309.50
应付账款			856,438.33
其中：美元	127,198.16	6.5249	829,955.27
欧元	3,300.07	8.0250	26,483.06

2、 境外经营实体说明：

公司	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
HMT(HAI PHONG)NEW TECHNICAL MATERIALS COMPANY LIMITED	越南海防	越南盾	当地货币

(五十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
成长型工业企业技改补贴	603,239.04	递延收益	603,239.04	359,405.23	其他收益
稳增长促转型(2016年度技术改造)补贴	292,699.68	递延收益	292,699.68	292,699.68	其他收益
购地自建工业厂房政府补助款	299,325.72	递延收益	299,325.72	299,325.72	其他收益
市货梯补贴	29,305.32	递延收益	29,305.32	29,305.32	其他收益
市经信局技改补助	1,381,269.96	递延收益	1,381,269.96	1,381,269.96	其他收益
工业转型升级技改补贴	516,075.60	递延收益	516,075.60	43,006.30	其他收益
集美区工信局工业企业技改补助	910,284.48	递延收益	910,284.48		其他收益
集美区工信局工业投资奖励	317,557.33	递延收益	317,557.33		其他收益
合计	4,349,757.13		4,349,757.13	2,405,012.21	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
企业研发经费补贴	3,250,000.00	3,250,000.00	2,500,000.00	其他收益
稳岗补贴	420,426.49	420,426.49		其他收益
工业转型升级扶持经费补贴	404,300.00	404,300.00		其他收益
就业补贴	342,424.86	342,424.86	248,897.80	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
代扣代缴个人所得税手续费补贴	268,971.07	268,971.07	538,425.92	其他收益
高新技术企业奖励金	200,000.00	200,000.00	100,000.00	其他收益
用电奖励补贴	127,000.00	127,000.00	145,900.00	其他收益
市级工业投资奖励	100,000.00	100,000.00	150,000.00	其他收益
房产税补贴收入	85,722.83	85,722.83		其他收益
企业自主招工招才奖励	61,600.00	61,600.00	13,500.00	其他收益
疫情企业岗前技能培训补贴	32,800.00	32,800.00		其他收益
增产补贴收入	23,900.00	23,900.00		其他收益
保费补贴扶持奖励	2,100.00	2,100.00		其他收益
企业上市再融资奖励			1,000,000.00	其他收益
制造业单项冠军企业产品奖励			500,000.00	其他收益
代扣代缴增值税&所得税手续费补贴			265,107.44	其他收益
两化融合贯标奖励金			200,000.00	其他收益
劳务协作补贴			63,000.00	其他收益
合计	5,319,245.25	5,319,245.25	5,724,831.16	

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

- 1、公司于 2020 年 11 月 23 日设立全资子公司华懋（东阳）新材料有限责任公司。
- 2、公司于 2020 年 12 月 18 日设立全资子公司华懋（北京）新材料有限责任公司。
- 3、公司子公司华懋（东阳）新材料有限责任公司于 2020 年 12 月 23 日发起设立东阳凯阳科技创新发展合伙企业（有限合伙），公司间接持股 89.80%。

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

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	
华懋（北京）新材料有限责任公司	北京市	北京市海淀区广源闸 5-1 号 0 层 -02-429 号	计算机、通信和 其他电子设备制 造业	100.00		设立
华懋（东阳）新材料有限责任公司	浙江省东阳市	浙江省金华市东阳市六石街道甘 溪东街 888 号 505 室	化学纤维制造业	100.00		设立
HMT(HAI PHONG) NEW TECHNICAL MATERIALS COMPANY LIMITED	越南海防	越南海防市安阳县洪丰乡安阳工 业区 CN1 标准厂区第 1 号厂房	化学纤维制造业	100.00		设立
东阳凯阳科技创新发展合伙企业（有限合伙）	浙江省东阳市	浙江省金华市东阳市吴宁街道西 街社区解放路 89 号 405 室	科技推广和应用 服务业		89.80	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司各职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无重大逾期应收款项。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	2,272,336.37		2,272,336.37
应付账款	129,431,573.95		129,431,573.95

项 目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
其他应付款	405,154.32	14,861,150.00	15,266,304.32
其他流动负债	148,948.98		148,948.98
合计	132,258,013.62	14,861,150.00	147,119,163.62

项 目	期初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	118,291,158.77		118,291,158.77
其他应付款	2,335,728.68	28,039,500.00	30,375,228.68
合 计	120,626,887.45	28,039,500.00	148,666,387.45

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期期末存在已贴现但未终止确认的银行承兑汇票，涉及总额较小，报告期末无银行借款和应付债券等会因利率变动而发生波动的金融工具，故面临的利率风险较小。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	16,404,408.60	4,757,408.56	21,161,817.16	8,456,771.34	3,536,408.58	11,993,179.92
应收账款	3,206,134.70	13,342,640.98	16,548,775.68	752,383.10	1,696,803.61	2,449,186.71
预付款项		22,309.50	22,309.50			
资产小计	19,610,543.30	18,122,359.04	37,732,902.34	9,209,154.44	5,233,212.19	14,442,366.63
应付账款	829,955.27	26,483.06	856,438.33	1,927,083.09	3,100,158.26	5,027,241.35

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
负债小计	829,955.27	26,483.06	856,438.33	1,927,083.09	3,100,158.26	5,027,241.35

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 1,878,058.80 元；如果人民币对日元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 338,087.74 元；如果人民币对欧元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 1,471,499.86 元；管理层认为 10% 合理反映了下一年度人民币对各外币可能发生变动的合理范围。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		194,278,300.98		194,278,300.98
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		194,278,300.98		194,278,300.98
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		194,278,300.98		194,278,300.98
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆ 应收款项融资			80,123,194.55	80,123,194.55
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资				
◆ 其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		194,278,300.98	80,123,194.55	274,401,495.53
◆ 交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆ 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆ 持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
中金财富证券宁福 364 天 3 号集合资产管理计划	10,212,369.69	市场法	净值	1.03
华泰紫金信用 2 号集合资产管理计划	51,054,351.05	市场法	净值	1.02
华泰证券泰合金 7 号集合资产管理计划	30,399,000.00	市场法	净值	1.01
华泰证券季季发优先资产管理计划	58,231,399.54	市场法	净值	1.01
兴业证券兴证资管年年鑫 113 号集合资产管理计划	44,381,180.70	市场法	净值	0.89

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

应收款项融资涉及公司的银行承兑汇票,对于持有的银行承兑汇票,采用票面金额确定其公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司控股股东情况

单位：万元

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	期末对本公 司的持股比 例(%)	期末对本公 司的表决权 比例(%)
东阳华盛企业管理合伙企业 (有限合伙)	浙江省 东阳市	企业管理	84,000.00	15.9449	25.0000

注：本公司股东东阳华盛企业管理合伙企业（有限合伙）持有 49,228,260 股股份，占公司总股本的 15.9449%、宁波新点基石投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 27,956,790 股股份，占公司总股本的 9.0551%；以上两者合计持有 77,185,050 股股份，占上市公司总股本的 25.0000%。宁波新点基石投资管理合伙企业（有限合伙）通过签署《一致行动及表决权委托协议》将表决权委托于东阳华盛企业管理合伙企业（有限合伙），因此，东阳华盛企业管理合伙企业（有限合伙）对本公司的表决权比例为 25.0000%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
华懋（厦门）特种材料有限公司	公司高管担任该公司董事

(四) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
华懋（厦门）特种材料有限公司	采购商品	2,144,168.72	799,684.45

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
华懋（厦门）特种材料有限公司	销售商品	6,776,043.05	17,194.95

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	416.45	408.47

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	华懋（厦门）特种材料有限公司	70,459.91	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司 2018 年授予的各项权益工具总额：6,000,000.00 股

公司本期行权的各项权益工具总额：无。

公司本期失效的各项权益工具总额：1,834,500.00 股

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无。

注：公司于 2018 年 8 月 29 日召开第三届董事会第十八次会议审议通过股权激励计划，授予日为 2018 年 8 月 29 日，向激励对象授予限制性股票 6,000,000 股，授予价格 8.22 元/股，授予对象 296 人；其中 40%于锁定期满且 2018 年年度业绩考核达标后解除限售上市流通；30%于锁定期满且 2019 年年度业绩考核达标后解除限售上市流通；剩余 30%于锁定期满且 2020 年年度业绩考核达标后解除限售上市流通。

本激励计划授予限制性股票的解锁考核年度为 2018-2020 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，公司层面的业绩考核条件如下：

解锁安排	业绩考核目标
第一次解锁	以 2017 年净利润为基数，2018 年净利润增长率不低于 15%
第二次解锁	以 2017 年净利润为基数，2019 年净利润增长率不低于 25%
第三次解锁	以 2017 年净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 35%

上述 2018 年净利润、2019 年净利润及 2020 年净利润考核指标以经审计的归属于上市公司股东的净利润并剔除本次及其他激励计划实施影响的数值作为计算依据。若解锁上一年度考核不合格，激励对象当年度限制性股票的可解锁额度不解锁，由公司按

授予价格与同期银行存款利息之和回购注销。

公司于 2019 年 4 月 26 日召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于回购注销未达到解锁条件的限制性股票的议案》，同意将已获授且未解锁的 244.50 万股限制性股票办理回购注销，其中回购已获授但尚未达第一次解锁条件的限制性股票 240 万股，6 人离职激励对象未达第二次和第三次解锁条件的限制性股票 4.5 万股。

公司于 2020 年 4 月 28 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于回购注销未达到解锁条件的限制性股票的议案》，同意将已获授且未解锁的 183.45 万股限制性股票办理回购注销，其中回购已获授但尚未达第二次解锁条件的限制性股票 177.75 万股，13 人离职激励对象未达第三次解锁条件的限制性股票 5.7 万股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

第三期限制性股票激励计划

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的本公司股票收盘价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新的持股员工在职情况，是否达到规定的业绩条件等后续信息
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-6,529,220.75

本公司预计 2020 年度业绩实现情况无法达到限制性股票的第三次解锁条件，故未满足行权条件，本期将累计确认的股份支付全部冲回。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

未结信用证

受益人	信用证号码	开证行	信用证有效期	未付款的信用证金额
STAUBLI LYON SAS	SM023IL000090500	中国建设银行股份有限公司	2021.03.08	EUR 1,203,202.00
Lindauer DORNIER GmbH	SM023IL000092700	中国建设银行股份有限公司	2021.01.19	EUR 274,600.00
Lindauer DORNIER GmbH	SM023IL000093800	中国建设银行股份有限公司	2021.01.19	EUR 814,408.00

受益人	信用证号码	开证行	信用证有效期	未付款的信用证金额
PICANOL N.V.	SM023IL000095000	中国建设银行 股份有限公司	2021.02.08	EUR 142,000.00

(二) 或有事项

本公司本期无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

公司于 2021 年 4 月 26 日召开第五届董事会第二次会议，审议通过 2020 年度利润分配预案为：公司拟以 2020 年末总股本 308,740,206 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.311 元(含税),合计派发现金股利 40,475,841.01 元（含税）。上述利润分配方案需经公司股东大会审议通过。

(二) 其他

1、公司于 2021 年 4 月 26 日召开第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销未达到解锁条件的限制性股票的议案》，同意公司回购并注销已获授但尚未解锁的限制性股票共 1,720,500 股，回购价格为授予价格与同期银行存款利息之和，即 8.69 元/股。拟回购注销事项完成后，公司注册资本将由原 308,740,206.00 元减少为 307,019,706.00 元。

2、公司于 2021 年 2 月 3 日召开 2021 年第三次临时董事会及 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了股权激励计划，授予日为 2021 年 2 月 3 日，向激励对象授予限制性股票 21,671,100 股，授予价格 22.15 元/股，授予对象 131 人。

3、公司于 2021 年 1 月 5 日收到上海证券交易所出具的《关于华懋（厦门）新材料科技股份有限公司有关参与的产业基金对外投资事项的问询函》(上证公函【2021】0005 号)，公司于 2021 年 1 月 22 日进行了回复公告。

公司于 2021 年 1 月 22 日收到上海证券交易所出具的《关于对华懋（厦门）新材料科技股份有限公司有关对外投资事项的问询函》(上证公函【2021】0145 号)，公司于 2021 年 3 月 3 日进行了回复公告。

4、公司于 2021 年 3 月 30 日收到中国证券监督管理委员会厦门监管局出具的《关于对华懋（厦门）新材料科技股份有限公司、袁晋清、胡世元采取责令改正措施的决定》（行政监管措施决定书【2021】14 号）。公司应在收到此决定书之日起 30 日内向厦门监管局提交书面整改报告。目前公司尚未向厦门监管局提交书面整改报告。

5、2021 年 3 月 31 日，公司总经理张初全将其持有的公司 1308 万股无限售条件的 A 股股权（占公司股份总数的 4.24%）质押给安信证券股份有限公司用于个人融资需要。质押起始日为 2021 年 3 月 31 日，质押到期日为 2022 年 3 月 31 日，上述质押的股份已办理了相关证券质押登记手续。

6、东阳凯阳科技创新发展合伙企业（有限合伙）（以下简称“东阳凯阳”）分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 1 月 15 日、2021 年 2 月 10 日向傅志伟（系徐州博康实际控制人）提供 1.02 亿元、1000 万元、4800 万元可转股借款，累计向傅志伟提供借款 5.5 亿元。

单位：万元

日期	付款方	收款方	金额
2021 年 1 月 13 日	东阳凯阳科技创新发展合伙企业（有限合伙）	傅志伟	10,200.00
2021 年 1 月 15 日	东阳凯阳科技创新发展合伙企业（有限合伙）	傅志伟	1,000.00
2021 年 2 月 10 日	东阳凯阳科技创新发展合伙企业（有限合伙）	傅志伟	4,800.00
合计			16,000.00

7、公司于 2021 年 4 月 26 日召开 2021 年第四次临时董事会会议，审议通过了《关于同意对徐州博康进行投资并行使转股权、追加投资权事项并授权胡世元先生在东阳凯阳投决会上进行表决的议案》。

十四、其他重要事项

募投资金投资项目延期

公司于 2021 年 04 月 26 日召开第五届董事会第二次会议，审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司募集资金投资项目“汽车被动安全系统部件扩建项目”完工日延期。“汽车被动安全系统部件扩建项目”拟于福建省厦门市集美区后溪镇建造厂房及其配套附属工程、购置生产设备等，受新冠肺炎疫情、外部经济环境变化等影响，工程进度和预期存在差异，无法在计划时间内达到预定可使用状态，根据项目实际建设情况、市场前景及设备采购进度，经公司审慎研究后将“汽车被动安全系统部件扩建项目”完工日延期至 2023 年 12 月 31 日。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		1,050,835.72
小计		1,050,835.72
减：坏账准备		52,541.79
合计		998,293.93

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	352,182,874.42	353,081,052.26
小计	352,182,874.42	353,081,052.26
减：坏账准备	17,609,143.72	17,654,055.98
合计	334,573,730.70	335,426,996.28

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	352,182,874.42	100.00	17,609,143.72	5.00	334,573,730.70	353,081,052.26	100.00	17,654,055.98	5.00	335,426,996.28
其中：										
账龄风险组合	352,182,874.42	100.00	17,609,143.72	5.00	334,573,730.70	353,081,052.26	100.00	17,654,055.98	5.00	335,426,996.28
合计	352,182,874.42	100.00	17,609,143.72		334,573,730.70	353,081,052.26	100.00	17,654,055.98		335,426,996.28

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	352,182,874.42	17,609,143.72	5.00
合计	352,182,874.42	17,609,143.72	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄风险组合	17,654,055.98	17,654,055.98	-44,912.26			17,609,143.72
合计	17,654,055.98	17,654,055.98	-44,912.26			17,609,143.72

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
客户一	88,487,830.57	25.13	4,424,391.53
客户二	70,760,995.12	20.09	3,538,049.76
客户三	57,159,400.19	16.23	2,857,970.01
客户四	27,808,513.62	7.90	1,390,425.68
客户五	25,841,675.60	7.34	1,292,083.78
合计	270,058,415.10	76.69	13,502,920.76

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	80,123,194.55	25,061,357.43
合计	80,123,194.55	25,061,357.43

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	25,061,357.43	551,471,937.37	496,410,100.25		80,123,194.55	
合计	25,061,357.43	551,471,937.37	496,410,100.25		80,123,194.55	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	22,060,034.72	7,548,133.35
合计	22,060,034.72	7,548,133.35

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	23,133,343.18	7,855,168.90
1 至 2 年	21,291.00	83,247.67
2 至 3 年	76,996.00	
3 至 4 年		13,000.00
4 至 5 年	13,000.00	8,500.00
5 年以上	13,150.00	4,650.00
小计	23,257,780.18	7,964,566.57
减：坏账准备	1,197,745.46	416,433.22
合计	22,060,034.72	7,548,133.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	23,257,780.18	100.00	1,197,745.46	5.15	22,060,034.72	7,964,566.57	100.00	416,433.22	5.23	7,548,133.35
其中：										
账龄风险组合	23,257,780.18	100.00	1,197,745.46	5.15	22,060,034.72	7,964,566.57	100.00	416,433.22	5.23	7,548,133.35
合计	23,257,780.18	100.00	1,197,745.46		22,060,034.72	7,964,566.57	100.00	416,433.22		7,548,133.35

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄风险组合	23,257,780.18	1,197,745.46	5.15
合计	23,257,780.18	1,197,745.46	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	416,433.22			416,433.22
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	781,312.24			781,312.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,197,745.46			1,197,745.46

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	416,433.22	781,312.24			1,197,745.46
合计	416,433.22	781,312.24			1,197,745.46

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	62,996.00	53,366.68
押金	101,019.38	70,150.00
代垫款	1,019,064.80	776,103.35
关联往来款	22,074,700.00	7,001,667.87
暂付款		63,278.67
合计	23,257,780.18	7,964,566.57

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
HMT(HAI PHONG) NEW TECHNICAL MATERIALS COMPANY LIMITED	关联方往来款	19,574,700.00	1 年以内	84.16	978,735.00
华懋（东阳）新材料有 限责任公司	关联方往来款	2,500,000.00	1 年以内	10.75	125,000.00
合计		22,074,700.00		94.91	1,103,735.00

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	514,403,000.00		514,403,000.00	34,403,000.00		34,403,000.00
对联营、合营企业 投资						
合计	514,403,000.00		514,403,000.00	34,403,000.00		34,403,000.00

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华懋（北京）新材料有限责任公司						
华懋（东阳）新材料有限责任公司		480,000,000.00		480,000,000.00		
HMT(HAI PHONG)NEW TECHNICAL MATERIALS COMPANY LIMITED	34,403,000.00			34,403,000.00		
合计	34,403,000.00	480,000,000.00		514,403,000.00		

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	932,139,764.81	599,800,062.40	971,428,621.47	629,402,074.97
其他业务	15,688,557.38	3,414,638.17	16,497,057.93	2,676,483.44
合计	947,828,322.19	603,214,700.57	987,925,679.40	632,078,558.41

2、 合同产生的收入情况

(1) 产品或服务的类型

合同分类	本期金额
安全气囊布	253,308,189.64
安全气囊	581,956,014.01
安全带	41,944,240.08
其他	70,619,878.46
合计	947,828,322.19

(2) 按经营地区分类

合同分类	本期金额
境外销售	46,962,851.99
国内销售	900,865,470.20
合计	947,828,322.19

(3) 按合同类型分类

合同分类	本期金额
商品销售合同	947,462,677.22
租赁合同	365,644.97
其他合同	
合计	947,828,322.19

3、 履约义务的说明

本公司主要向客户提供气袋、气囊布、安全带等产品，公司将产品售卖予客户时，以产品的控制权转移给客户作为完成履约义务的时点。

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

本年末已签订合同、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 3,115.78 万元，其中，3,115.78 万元预计将于 2021 年度确认收入。

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,480,493.42	35,362,358.80
合计	21,480,493.42	35,362,358.80

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,649,215.71	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,669,002.38	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	18,069,991.35	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-786,216.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	13,303,561.38	
所得税影响额	-2,525,500.87	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	10,778,060.51	

(二) 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(元)	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	8.25	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	7.81	0.61	0.61

华懋（厦门）新材料科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十六日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000060239
No. of Certificate

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

发证日期: 1995 年 12 月 31 日
Date of Issuance



年 月 日
/ /



姓名 葛勤
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1964-01-02
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)
身份证号码 310111196401020411
Identity card No.





姓名 周金福
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1983-10-31
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
 Working unit
 身份证号码 310104198310312879
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2017年4月30日

证书编号: 3100000051142

上海市注册会计师协会
 Association of CPAs in Shanghai
 2018年09月24日
 Date of issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



周金福(310000051142)
 已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日



营业执照

(副本)

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010



名称 立信会计师事务所 (普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅用于公示使用, 其他无效。

经营范围 市查企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告, 办理企业合并、分立、清算等事务, 出具审计报告; 基本建设投资项目, 管理咨询、法律服务; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2021年02月19日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001247

说明

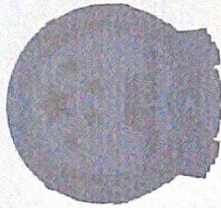
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

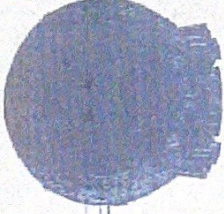
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转载批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转载日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
立信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一二年七月十日

证书有效期至: 二〇一三年七月十日

仅供出报告使用, 其他无效