

广东天安新材料股份有限公司

审阅报告和备考合并财务报表

二〇二〇年度

# 广东天安新材料股份有限公司

## 审阅报告及备考合并财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	备考合并财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考合并财务报表附注	1-67



## 审阅报告

信会师报字[2021]第 ZC10358 号

广东天安新材料股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的广东天安新材料股份有限公司（以下简称天安新材）按备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2020 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

### 一、 管理层对备考合并财务报表的责任

编制和公允列报备考合并财务报表的编制是天安新材管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制备考合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审阅工作的基础上对备考合并财务报表发表审阅意见。我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

### 三、 审阅意见

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有在所有重大方面按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

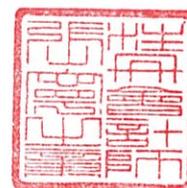
### 四、 使用范围

我们提醒备考合并财务报表使用者关注备考合并财务报表附注三关于编制基础的说明。上述备考合并财务报表是由天安新材管理层为本次重大资产重组之目的而编制，不适用于其他用途。相应的，本审阅报告仅供天安新材报送重大资产重组之申报材料时使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

张宁



中国注册会计师：

郭华赛



中国·上海

二〇二一年六月二十五日



广东天安新材料股份有限公司  
备考合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:			
货币资金	六(一)	515,404,578.74	328,052,019.99
交易性金融资产	六(二)	30,006,904.11	131,276,861.58
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	六(三)	106,007,295.47	36,821,531.18
应收账款	六(四)	585,344,090.70	434,898,104.30
应收款项融资	六(五)	71,445,617.29	81,806,480.28
预付款项	六(六)	19,402,451.46	15,890,172.80
其他应收款	六(七)	94,880,824.69	151,816,651.56
存货	六(八)	536,034,281.13	535,389,992.52
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六(九)	11,118,279.19	21,387,760.98
<b>流动资产合计</b>		<b>1,969,644,322.78</b>	<b>1,737,339,575.19</b>
非流动资产:			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	六(十)	24,441,865.73	20,013,503.62
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产	六(十一)	38,571,655.88	1,080,800.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六(十二)	664,227,978.51	688,572,573.28
在建工程	六(十三)	6,341,787.46	28,122,644.34
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六(十四)	145,079,054.76	143,882,267.98
开发支出		0.00	0.00
商誉	六(十五)	188,416,082.88	188,416,082.88
长期待摊费用	六(十六)	11,351,222.34	13,174,423.16
递延所得税资产	六(十七)	37,554,579.61	26,827,840.23
其他非流动资产	六(十八)	18,225,406.49	7,334,377.75
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,134,209,633.66</b>	<b>1,117,424,513.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,103,853,956.44</b>	<b>2,854,764,088.43</b>

后附备考合并财务报表附注为备考合并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:



广东天安新材料股份有限公司  
 备考合并资产负债表（续）  
 （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	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：			
短期借款	六（十九）	603,613,635.84	504,683,595.97
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	六（二十）	189,353,858.61	236,942,907.36
应付账款	六（二十一）	260,862,795.55	267,048,256.49
预收款项	六（二十二）	0.00	131,923,827.62
合同负债	六（二十三）	232,367,028.40	0.00
应付职工薪酬	六（二十四）	36,491,267.66	29,200,125.04
应交税费	六（二十五）	20,559,120.22	9,928,095.68
其他应付款	六（二十六）	615,062,640.79	609,130,828.70
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	六（二十七）	16,043,764.87	1,818,077.18
其他流动负债	六（二十八）	18,265,998.94	56,694,236.76
<b>流动负债合计</b>		<b>1,992,620,110.88</b>	<b>1,847,369,950.80</b>
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款	六（二十九）	30,260,453.19	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	六（三十）	18,251,241.40	11,649,982.44
递延所得税负债	六（十七）	17,174,838.29	18,027,703.47
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>65,686,532.88</b>	<b>29,677,685.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,058,306,643.76</b>	<b>1,877,047,636.71</b>
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计		<b>855,846,795.90</b>	<b>803,891,423.52</b>
少数股东权益		189,700,516.78	173,825,028.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,045,547,312.68</b>	<b>977,716,451.72</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,103,853,956.44</b>	<b>2,854,764,088.43</b>

后附备考合并财务报表附注为备考合并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：



广东天安新材料股份有限公司  
备考合并利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020 年度
一、营业总收入		2,174,869,336.24
其中: 营业收入	六(三十一)	2,174,869,336.24
二、营业总成本		2,081,440,377.86
其中: 营业成本	六(三十一)	1,625,084,695.31
税金及附加	六(三十二)	13,441,427.06
销售费用	六(三十三)	214,286,527.53
管理费用	六(三十四)	117,798,901.66
研发费用	六(三十五)	86,914,738.92
财务费用	六(三十六)	23,914,087.38
其中: 利息费用		27,092,787.94
利息收入		6,387,766.66
加: 其他收益	六(三十七)	17,389,455.56
投资收益(损失以“-”号填列)	六(三十八)	7,992,671.26
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,428,362.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00
汇兑收益(损失以“-”号填列)		0.00
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		0.00
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六(三十九)	3,404,972.99
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六(四十)	-23,856,621.31
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六(四十一)	-2,548,279.82
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六(四十二)	-2,280,263.48
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		93,530,893.58
加: 营业外收入	六(四十三)	5,075,349.47
减: 营业外支出	六(四十四)	755,363.07
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		97,850,879.98
减: 所得税费用	六(四十五)	9,484,819.02
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		88,366,060.96
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		88,366,060.96
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00
(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)		72,490,572.38
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		15,875,488.58
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00
5. 现金流量套期储备		0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00
7. 其他		0.00
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		88,366,060.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		72,490,572.38
归属于少数股东的综合收益总额		15,875,488.58
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)		0.35
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.35

后附备考合并财务报表附注为备考合并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:

广东天安新材料股份有限公司  
二〇二〇年度  
备考合并财务报表附注  
(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

广东天安新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”、“天安新材”)前身为佛山市天安塑料有限公司,经佛山市天安塑料有限公司2012年9月29日股东会决议同意,以原有股东作为发起人将佛山市天安塑料有限公司整体变更为股份有限公司,已于2012年10月30日取得广东省佛山市工商行政管理局核发的注册号为440600400000938《企业法人营业执照》。并于2016年1月19日取得广东省佛山市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为914406007224411582《营业执照》。本公司成立时的股份总数为9,000万股,注册资本为人民币9,000.00万元。

根据本公司2014年4月15日股东大会决议和修改后的章程规定,本公司增加注册资本人民币1,500.00万元,由股东以货币增资,变更后的注册资本和股本均为人民币10,500.00万元。上述股本已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2014]第410225号验资报告验证。

根据本公司2014年12月31日股东大会决议和修改后的章程规定,本公司增加注册资本人民币500.00万元,由股东以货币增资,变更后的注册资本和股本均为人民币11,000.00万元。上述股本已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2015]第410015号验资报告验证。

根据本公司2015年9月5日召开的2015年度第一次临时股东大会及2017年8月12日召开的2017年第二次临时股东大会通过的决议,并经2017年8月11日中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1489号《关于核准广东天安新材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准,本公司于2017年8月25日首次向社会公众公开发行人民币普通股(A股)3,668万股。每股面值人民币1.00元,发行价格为人民币9.64元/股,发行完成后股份总数变更为146,680,000股,注册资本变更为146,680,000.00元。于2017年9月6日,本公司上述公开发行的人民币普通股3,668万股在上海证券交易所上市,股票代码为“603725”。该次增资本公司已办理工商变更登记。

根据本公司 2019 年 5 月 14 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过的 2018 年度利润分配方案：以公司总股本 146,680,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 58,672,000 股，转增后本公司注册资本变更为 205,352,000.00 元，该次增资本公司已办理工商变更登记。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

股份类别	股数（股）	持股比例（%）
无限售条件流通股（A股）	205,352,000	100.00
<b>股份总数</b>	<b>205,352,000</b>	<b>100.00</b>

本公司及子公司经营范围：生产、加工、经营：压延薄膜、尼龙贴合布、塑胶和真皮印花，压延发泡人造革、汽车内饰材料、高分子材料；货物进出口、技术进出口。云计算技术的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让；计算机网络系统工程服务；装饰材料、家具、软装材料的批发、零售及提供相关配套服务；货物进出口、技术进出口；会议及展览服务；建筑装饰工程设计及施工服务；家具设计及安装服务；仓储服务；物流代理服务；货物运输代理。陶瓷玻化砖、釉面砖、抛光砖及墙地砖、各式高级陶瓷装饰砖系列产品和水晶饰面陶瓷装饰砖等高档环保型装饰建筑材料的研发生产销售；陶瓷器生产设备制造、加工，陶瓷生产设备及炉窑设计、安装工作，陶瓷喷雾干燥粉料及釉料加工制造，水暖配件，厨柜的生产、加工及销售。（以上生产、加工、制造项目限分支机构经营）；货物及技术进出口，工业设计、建筑设计、室内外装潢装饰设计，知识产权服务，技术培训、开发、转让、咨询及服务。销售五金制品、灯具、家具、卫生洁具、家用电器及视听设备、家居用品、室内装饰材料。房屋及土地租赁；货物运输代理服务，对工业园区的投资、建设、管理；商业综合体管理服务；物业管理；停车场管理。

本备考合并财务报表业经公司全体董事于 2021 年 6 月 25 日批准报出。

## （二）备考合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

## 二、重大资产重组的基本情况

天安新材拟通过南方联合产权交易中心参与竞拍广东鹰牌陶瓷集团有限公司（以下简称“鹰牌集团”）持有的佛山石湾鹰牌陶瓷有限公司（以下简称“石湾鹰牌”）、河源市东源鹰牌陶瓷有限公司（以下简称“东源鹰牌”）、佛山鹰牌科技有限公司（以下简

称“鹰牌科技”)、佛山鹰牌陶瓷贸易有限公司(以下简称“鹰牌贸易”)(以下简称“本次联合转让企业”)各 66%股权。上述 4 项股权转让项目为联合转让。

2021 年 3 月 10 日,天安新材收到南方联合产权交易中心出具的《组织签约通知书》,确认天安新材为“石湾鹰牌、东源鹰牌、鹰牌科技、鹰牌贸易各 66%股权”转让项目的受让方,按挂牌转让底价成交,交易价格分别为人民币 38,496.00 万元、12,397.00 万元、265.00 万元、842.00 万元,合计人民币 52,000.00 万元。

于 2021 年 3 月 16 日,鹰牌集团与天安新材就本次交易签订了附生效条件的《产权交易合同(佛山石湾鹰牌陶瓷有限公司 66%股权)》、《产权交易合同(河源市东源鹰牌陶瓷有限公司 66%股权)》、《产权交易合同(佛山鹰牌科技有限公司 66%股权)》、《产权交易合同(佛山鹰牌陶瓷贸易有限公司 66%股权)》(以下合称“《产权交易合同》”)。根据南方联合产权交易中心披露的挂牌信息,在本次产权交割前,天安新材将与鹰牌集团的实际控制人石湾镇街道办事处指定公司共同成立合作公司,由天安新材持有该合作公司 66%股权,石湾镇街道办事处指定公司持有该合作公司 34%股权,并在产权交割之日起一年内以该合作公司承接双方本次交易的本次联合转让企业的全部股权,以实现对本次联合转让企业的集团化管理。

以下将天安新材完成本次交易后的集团架构,即包括收购合作公司后的集团统称为“本集团”。

### 三、 备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》的相关规定,本公司需对交易完成后的集团架构编制备考合并财务报表。本备考合并财务报表仅供本公司向上海证券交易所申请重大资产重组使用,不适用于其他目的。本备考合并财务报表系根据天安新材与鹰牌集团共同签署的《产权交易合同》之约定,并按照以下假设基础编制:

1、如备考合并财务报表附注“二、重大资产重组的基本情况”所述的相关议案能够通过如下程序:

- (1) 公司董事会审议通过了本次交易报告书草案及其他相关议案;
- (2) 交易对方鹰牌集团已就签署《产权交易合同》等相关事宜履行了相应的内部决策程序;
- (3) 公司股东大会审议通过本次交易相关议案;
- (4) 上海证券交易所已批准本次交易相关议案;
- (5) 相关法律法规所要求的其他可能涉及的核准或备案程序。

2、本备考合并财务报表是为了本公司收购合作公司股权交易之目的而编制。为了向备考合并财务报表使用者提供更相关的信息，本备考合并财务报表的编制系假设本次交易后所形成的集团架构自备考合并财务报表期初（即 2019 年 12 月 31 日，以下简称“模拟购买日”）已完成，并以收购合作公司后的集团架构持续经营至今。

本公司管理层根据下述方法和编制基础编制本备考合并财务报表：

（1）本备考合并财务报表系以本公司 2020 年度合并财务报表以及合作公司 2020 年度模拟合并财务报表为基础，按照本附注四、（五）所述的非同一控制下企业合并会计处理方法、本附注四、（六）所述的合并财务报表编制方法编制而成。

本公司 2020 年度合并财务报表、合作公司 2020 年度模拟合并财务报表业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了审计报告。

（2）本备考合并财务报表中相关收购于模拟购买日完成，交易现金对价合计人民币 52,000.00 万元，本公司向鹰牌集团支付的现金对价在模拟购买日计入其他应付款。

（3）假设本次交易在模拟购买日已完成，且交易完成后公司因购买标的公司股权形成的商誉未发生减值，因此商誉金额无发生变化。

（4）假定本公司本次交易而产生的费用、税收等影响未在本备考合并财务报表中反映。

（5）鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表。

除上述编制基础外，本备考合并财务报表采用的各项会计政策系按照财政部颁布的企业会计准则（包括于 2018 年 1 月 1 日起执行的财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，于 2020 年 1 月 1 日起执行的财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》，并按财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号，以下简称“财会 6 号文件”）及相关规定制定。各项会计政策在本附注“四、重要会计政策及会计估计”中披露。

3、本备考合并财务报表按照上述的编制基础编制。由于上述收购合作公司交易实际尚未完成，于实际购买日被收购资产和负债的公允价值可能将与模拟购买日的被收购资产和负债的公允价值不同。于实际购买日，本公司将按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关要求，确定实际购买日被购买方的各项可辨认资产和负债的公允价值以及因收购产生的商誉，实际计量结果与按照备考合并财务报表的编制基础计量结果可能存在重大差异。此外，交易费用、税收等的实际计量结果也可能

与本备考合并财务报表有所不同。因此，本备考合并财务报表并不代表收购完成日及收购完成后本集团的实际财务状况和经营成果。

#### **(一) 持续经营**

本公司对自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本备考合并财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### **四、重要会计政策及会计估计**

#### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本备考合并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、2019 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2020 年度的备考合并经营成果。

#### **(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**

本集团营业周期为 12 个月。

#### **(四) 记账本位币**

本集团采用人民币为记账本位币。

#### **(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。

### (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。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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

外币业务采用交易发生日的当月月初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。

## (九) 金融工具

本集团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

根据本集团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。

本集团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。

本集团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，本集团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，本集团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。

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。

## 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集团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，本集团终止确认金融资产：

- 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，虽然本集团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；本集团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。

本集团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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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**

本集团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。

本集团考虑有关过去事项、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，本集团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，本集团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。

本集团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，本集团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，本集团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，则本集团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，本集团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。

本集团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。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、产成品（库存商品）、自制半成品、在产品、委托加工物资及成品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按一次加权平均法计价。

### 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**

本集团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。本集团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。本集团拥有的、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三“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### **(十二) 持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动

资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本集团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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### （十三）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。

##### （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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

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

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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	10%	9%
电子设备	年限平均法	5 年	10%	18%
运输工具	年限平均法	5 年	10%	18%
固定资产装修	年限平均法	10 年	0%	10%

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本集团与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本集团；
- （2）本集团具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本集团在承租开始日，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。

### 4、 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

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (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) 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。非同一控制下企业合并中取得的商标权，按评估确定的公允价值作为入账价值。

## (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	依据
土地使用权	466-600 月	按照土地使用权证剩余可使用年限
软件	10 年	按预计使用年限平均摊销
专利权	5 年	按预计使用年限平均摊销

## 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

本集团非同一控制下企业合并中取得的商标权，管理层认为无法预见其未来经济利益期限，因此视为使用寿命不确定的无形资产。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本集团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。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### **(十八) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

本集团进行商誉减值测试，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。本集团长期待摊费用为办公室装修费，按剩余租赁期内平均摊销。

#### **(二十) 合同负债**

##### **自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

本集团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。本集团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

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

本集团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，在职工为本集团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。

本集团发生的职工福利费，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

设定提存计划

本集团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，在职工为本集团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。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本集团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) 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

本集团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，本集团在合同开始日，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。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本集团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。本集团根据合同条款，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。本集团以不超过在相

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，本集团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：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期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，本集团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。本集团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，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- 本集团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。
- 本集团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。
- 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本集团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、销售商品收入的确认和计量原则

一般原则：

- (1) 本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本集团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集团；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 具体原则

内销：根据合同约定，有以下两种收入确认方式：

第一种：按客户要求，本集团将产品发运，客户收货后于合同约定的期间内在送货单上签章确认，则与商品所有权相关的主要风险和报酬转移给购货方，本集团确认销售收入并开具销售发票。

第二种，按客户要求，本集团将产品发运至客户的仓库或其指定的第三方仓库；产品被客户领用后，其定期与本集团对相应产品的使用情况进行对账，并出具对数表，则与商品所有权相关的主要风险和报酬转移给购货方，本集团根据客户确认的对数表确认销售收入并开具销售发票。

外销：根据与客户达成出口销售合同规定的要求生产产品，经检验合格后，开具销售发票并通过海关报关出口，取得出口报关单、出口装运单；销售收入金额已经确定，成本能够可靠地计量，并已收讫货款或预计可以收回货款，确认销售收入。

#### 2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 3、提供劳务收入的确认和计量原则

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

### (二十三) 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。

本集团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。
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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，本集团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，本集团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，本集团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。

## **(二十四) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本集团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，是指本集团取得的、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。

集团对于政府文件未明确规定补助对象的，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

### **2、 确认时点**

本集团于收到政府补助时确认。

### **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（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团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（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本集团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集团提供贷款的，本集团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集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十五）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，本集团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，除非本集团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，本集团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。

## (二十六) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 本集团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) 本集团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。

本集团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：本集团在承租开始日，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。本集团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。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 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。

本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本集团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	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
与销售商品款项相关的预收款项，不含税额重分类至合同负债，税额重分类至其他流动负债	预收款项	-131,923,827.62
	合同负债	+117,017,168.85
	其他流动负债	+14,906,658.77
积分递延形成的其他流动负债重分类至合同负债	合同负债	+56,694,236.76
	其他流动负债	-56,694,236.76

与原收入准则相比，执行新收入准则对本备考合并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
预收款项	-165,241,607.40
合同负债	+232,367,028.40
其他流动负债	+67,125,421.00

(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。

本集团自 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 号未对本集团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。

本集团自 2020 年 6 月 19 日起执行新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定，无发生采用简化方法进行会计处理的租金减让事项，执行租金减让会计处理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

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 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	2019.12.31	2020.1.1	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	131,923,827.62	0.00	-131,923,827.62	0.00	-131,923,827.62
合同负债	0.00	173,711,405.61	+173,711,405.61	0.00	+173,711,405.61
其他流动负债	56,694,236.76	14,906,658.77	-41,787,577.99	0.00	-41,787,577.99

## 五、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	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	母公司、子公司石湾鹰牌、东源鹰牌、鹰牌贸易按实际缴纳的增值税及出口免抵税额计征	7
	子公司安徽天安按实际缴纳的增值税及出口免抵税额计征	5

税种	计税依据	税率(%)
	子公司天安集成、天安高分子、鹰牌科技按实际缴纳的增值税计征	7
教育费附加	母公司、子公司安徽天安、石湾鹰牌、东源鹰牌、鹰牌贸易按实际缴纳的增值税及出口免抵税额计征	3
	子公司天安集成、天安高分子、鹰牌科技按实际缴纳的增值税计征	3
地方教育附加	母公司、子公司安徽天安、石湾鹰牌、东源鹰牌、鹰牌贸易按实际缴纳的增值税及出口免抵税额计征	2
	子公司天安集成、天安高分子、鹰牌科技按实际缴纳的增值税计征	2
企业所得税	母公司、子公司安徽天安、石湾鹰牌、东源鹰牌按应纳税所得额计征(注1)	15
	子公司天安集成、天安高分子、鹰牌科技、鹰牌贸易按应纳税所得额计征(注2)	25

注1：本公司于2018年被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201844004624，发证日期：2018年11月28日），有效期为三年。本公司自获得高新技术企业认定后的三年内（2018年-2020年）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按15%的税率征收。

本公司子公司安徽天安于2020年被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202034002651，发证日期：2020年10月30日），有效期为三年。安徽天安自获得高新技术企业认定后的三年内（2020年-2022年）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按15%的税率征收。

本公司子公司石湾鹰牌于2018年被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201844011104，发证日期：2018年11月28日），有效期为三年。石湾鹰牌自获得高新技术企业认定后的三年内（2018年-2020年）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按15%的税率征收。

本公司子公司东源鹰牌于2019年被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201944005948，发证日期：2019年12月2日），有效期为三年。石湾鹰牌自获得高新技术企业认定后的三年内（2019年-2021年）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按15%的税率征收。

## 六、备考合并财务报表项目注释

（以下期末余额为2020年12月31日的金额，金额单位若无特别注明均为人民币元。）

### （一）货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	5,754.56	5,226.21
银行存款	420,529,141.75	194,389,750.70
其他货币资金	94,869,682.43	133,657,043.08

项目	2020.12.31	2019.12.31
合计	515,404,578.74	328,052,019.99
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	93,448,044.72	129,162,464.59
信用证保证金	1,225,236.49	1,250,134.08
合计	94,673,281.21	130,412,598.67

(二) 交易性金融资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,006,904.11	131,276,861.58
其中：理财产品及其他	30,006,904.11	131,276,861.58
合计	30,006,904.11	131,276,861.58

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	20,753,190.24	4,140,000.00
商业承兑汇票	89,741,163.41	34,714,712.66
减：坏账准备	4,487,058.18	2,033,181.48
合计	106,007,295.47	36,821,531.18

2、 本公司期末已背书和已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	62,463,204.24	9,538,764.41
商业承兑汇票	0.00	22,023,896.52
合计	62,463,204.24	31,562,660.93

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	537,018,256.15	411,009,051.94
1 至 2 年	57,103,147.14	48,757,714.73
2 至 3 年	37,530,895.88	18,308,207.77

账龄	2020.12.31	2019.12.31
3 至 4 年	17,435,660.10	5,249,697.59
4 至 5 年	3,886,574.32	167,464.91
5 年以上	1,841,441.90	1,688,976.99
<b>小计</b>	<b>654,815,975.49</b>	<b>485,181,113.93</b>
减：坏账准备	69,471,884.79	50,283,009.63
<b>合计</b>	<b>585,344,090.70</b>	<b>434,898,104.30</b>

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31					2019.12.31				
	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	46,987,069.81	7.18	26,544,621.59	56.49	20,442,448.22	34,433,343.18	7.10	23,174,652.46	67.30	11,258,690.72
按组合计提坏账准备	607,828,905.68	92.82	42,927,263.20	7.06	564,901,642.48	450,747,770.75	92.90	27,108,357.17	6.01	423,639,413.58
<b>合计</b>	<b>654,815,975.49</b>	<b>100.00</b>	<b>69,471,884.79</b>	<b>-</b>	<b>585,344,090.70</b>	<b>485,181,113.93</b>	<b>100.00</b>	<b>50,283,009.63</b>	<b>-</b>	<b>434,898,104.30</b>

按单项计提坏账准备:

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一至十八	46,987,069.81	26,544,621.59	56.49	涉及诉讼、预计收回可能性低
<b>合计</b>	<b>46,987,069.81</b>	<b>26,544,621.59</b>	--	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	607,828,905.68	42,927,263.20	7.06
<b>合计</b>	<b>607,828,905.68</b>	<b>42,927,263.20</b>	

账龄组合, 按账龄的预期信用损失率计提坏账:

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	522,379,915.48	26,118,995.78	5.00
1-2年(含2年)	52,047,289.70	5,204,728.97	10.00
2-3年(含3年)	29,590,809.62	8,877,242.89	30.00
3-4年(含4年)	1,832,844.46	916,422.23	50.00
4-5年(含5年)	840,865.47	672,692.38	80.00
5年以上	1,137,180.95	1,137,180.95	100.00
<b>合计</b>	<b>607,828,905.68</b>	<b>42,927,263.20</b>	--

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	23,174,652.46	3,369,969.13	0.00	1,564,655.83	24,979,965.76
按组合计提坏账准备	27,108,357.17	17,383,561.86	0.00	0.00	44,491,919.03
<b>合计</b>	<b>50,283,009.63</b>	<b>20,753,530.99</b>	<b>0.00</b>	<b>1,564,655.83</b>	<b>69,471,884.79</b>

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,564,655.83

其中重要的应收账款核销情况：

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	款项是否因关联交易产生
客户十九至三十一	货款	1,564,655.83	预计无法收回	管理层审批	否
合计		1,564,655.83			

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 148,721,657.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例 22.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,372,621.45 元。

### (五) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	71,445,617.29	81,806,480.28
合计	71,445,617.29	81,806,480.28

#### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	81,806,480.28	192,562,958.53	202,923,821.52	0.00	71,445,617.29	0.00
合计	81,806,480.28	192,562,958.53	202,923,821.52	0.00	71,445,617.29	0.00

#### 3、期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,055,123.82	0.00
合计	34,055,123.82	0.00

### (六) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,385,918.25	94.77	13,468,053.40	84.76
1至2年	295,607.31	1.52	1,126,260.91	7.09

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	419,960.87	2.16	1,283,217.46	8.08
3年以上	300,965.03	1.55	12,641.03	0.07
<b>合计</b>	<b>19,402,451.46</b>	<b>100.00</b>	<b>15,890,172.80</b>	<b>100.00</b>

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,313,216.01 元，占预付款项期末余额合计数的比例 37.69%。

## (七) 其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款项	94,880,824.69	151,816,651.56
<b>合计</b>	<b>94,880,824.69</b>	<b>151,816,651.56</b>

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	13,961,917.67	18,159,323.99
1至2年	12,219,164.81	56,932,883.47
2至3年	56,348,099.84	27,853,856.62
3至4年	14,912,850.59	32,427,522.37
4至5年	1,594,500.00	19,811,766.14
5年以上	1,048,400.00	1,126,210.00
小计	<b>100,084,932.91</b>	<b>156,311,562.59</b>
减：坏账准备	5,204,108.22	4,494,911.03
<b>合计</b>	<b>94,880,824.69</b>	<b>151,816,651.56</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31					2019.12.31				
	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	77,641,226.48	77.58	577,000.65	0.74	77,064,225.83	138,605,034.51	88.67	1,500.00	0.00	138,603,534.51
按组合计提坏账准备	22,443,706.43	22.42	4,627,107.57	20.62	17,816,598.86	17,706,528.08	11.33	4,493,411.03	25.38	13,213,117.05
<b>合计</b>	<b>100,084,932.91</b>	<b>100.00</b>	<b>5,204,108.22</b>		<b>94,880,824.69</b>	<b>156,311,562.59</b>	<b>100.00</b>	<b>4,494,911.03</b>		<b>151,816,651.56</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	22,443,706.43	4,627,107.57	20.62
<b>合计</b>	<b>22,443,706.43</b>	<b>4,627,107.57</b>	<b>20.62</b>

账龄组合,按账龄的预期信用损失率计提坏账:

账龄	2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	13,961,917.67	698,095.88	5.00
1-2年(含2年)	2,578,813.06	257,881.31	10.00
2-3年(含3年)	1,410,787.39	423,236.22	30.00
3-4年(含4年)	1,850,788.31	925,394.16	50.00
4-5年(含5年)	1,594,500.00	1,275,600.00	80.00
5年以上	1,046,900.00	1,046,900.00	100.00
<b>合计</b>	<b>22,443,706.43</b>	<b>4,627,107.57</b>	

(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)	
2019.12.31	<b>4,494,911.03</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,494,911.03</b>
本期计提	1,081,732.87	0.00	0.00	1,081,732.87
本期转回	372,535.68	0.00	0.00	372,535.68
2020.12.31	<b>5,204,108.22</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,204,108.22</b>

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,500.00	575,500.65	0.00	0.00	577,000.65
按组合计提坏账准备	4,493,411.03	506,232.22	372,535.68	0.00	4,627,107.57
<b>合计</b>	<b>4,494,911.03</b>	<b>1,081,732.87</b>	<b>372,535.68</b>	<b>0.00</b>	<b>5,204,108.22</b>

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
押金、保证金款项	15,210,979.46	11,539,279.45
备用金及其他款项	7,102,363.74	5,079,740.04
代扣代缴款项	1,282,864.53	1,079,046.58
正常的关联方往来账款	76,488,725.18	138,613,496.52
<b>合计</b>	<b>100,084,932.91</b>	<b>156,311,562.59</b>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.12.31	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
第一名	正常的关联方往来账款	76,488,725.18	1至2年、2至3年、3至4年	76.42	0.00
第二名	备用金及其他款项	3,679,484.58	1年以内	3.68	183,974.23
第三名	押金、保证金款项	2,500,000.00	1年以内	2.50	125,000.00
第四名	押金、保证金款项	1,284,200.00	1年以内	1.28	64,210.00
第五名	备用金及其他款项	1,151,001.30	3至4年	1.15	575,500.65
<b>合计</b>		<b>85,103,411.06</b>		<b>85.03</b>	<b>948,684.88</b>

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	87,236,576.00	3,470,838.26	83,765,737.74	83,797,843.17	3,397,310.18	80,400,532.99
周转材料	6,753,861.38	647,832.12	6,106,029.26	5,002,823.92	518,676.23	4,484,147.69
自制半成品	14,842,553.96	0.00	14,842,553.96	18,846,352.00	83,076.45	18,763,275.55
库存商品	359,055,426.79	21,326,031.57	337,729,395.22	374,768,290.91	25,803,086.03	348,965,204.88
发出商品	78,324,815.86	657,165.16	77,667,650.70	66,320,438.32	161,398.02	66,159,040.30
委托加工物资及成品	10,082,418.72	0.00	10,082,418.72	9,891,151.46	0.00	9,891,151.46
在产品	5,619,267.60	0.00	5,619,267.60	6,460,441.42	127,501.11	6,332,940.31
在途物资	221,227.93	0.00	221,227.93	393,699.34	0.00	393,699.34
<b>合计</b>	<b>562,136,148.24</b>	<b>26,101,867.11</b>	<b>536,034,281.13</b>	<b>565,481,040.54</b>	<b>30,091,048.02</b>	<b>535,389,992.52</b>

## 2、 存货跌价准备

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,397,310.18	680,465.40	0.00	606,937.32	0.00	3,470,838.26
周转材料	518,676.23	129,155.89	0.00	0.00	0.00	647,832.12
自制半成品	83,076.45	0.00	0.00	83,076.45	0.00	0.00
库存商品	25,803,086.03	1,452,048.91	0.00	5,929,103.37	0.00	21,326,031.57
发出商品	161,398.02	604,772.69	0.00	109,005.55	0.00	657,165.16
在产品	127,501.11	0.00	0.00	127,501.11	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>30,091,048.02</b>	<b>2,866,442.89</b>	<b>0.00</b>	<b>6,855,623.80</b>	<b>0.00</b>	<b>26,101,867.11</b>

## (九) 其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣和待认证的进项税	9,247,111.22	14,368,407.60
预缴出口退税	108,590.45	1,005,232.53
预缴企业所得税	1,509,627.56	1,177,756.66
待摊费用	252,949.96	4,836,364.19
<b>合计</b>	<b>11,118,279.19</b>	<b>21,387,760.98</b>

(十) 长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
佛山新动力创新创业股权投资合伙企业（有限合伙）	20,013,503.62	0.00	0.00	4,428,362.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,441,865.73	0.00
<b>合计</b>	<b>20,013,503.62</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,428,362.11</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24,441,865.73</b>	<b>0.00</b>

(十一) 其他非流动金融资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	38,571,655.88	1,080,800.00
其中：权益工具投资	38,571,655.88	1,080,800.00
合计	<b>38,571,655.88</b>	<b>1,080,800.00</b>

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	664,225,633.02	688,572,573.28
固定资产清理	2,345.49	0.00
合计	<b>664,227,978.51</b>	<b>688,572,573.28</b>

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	合计
<b>1. 账面原值</b>						
<b>(1) 2019.12.31</b>	<b>371,078,884.54</b>	<b>593,648,984.44</b>	<b>12,234,125.26</b>	<b>27,993,666.12</b>	<b>5,211,606.33</b>	<b>1,010,167,266.69</b>
(2) 本期增加金额	25,683,047.98	20,569,287.76	932,322.80	4,533,123.07	0.00	51,717,781.61
—购置	3,980,635.80	16,818,218.88	932,322.80	1,933,590.11	0.00	23,664,767.59
—在建工程转入	21,702,412.18	3,751,068.88	0.00	2,599,532.96	0.00	28,053,014.02
(3) 本期减少金额	0.00	10,441,801.97	2,217,463.80	496,298.16	0.00	13,155,563.93
—处置或报废	0.00	10,441,801.97	2,217,463.80	496,298.16	0.00	13,155,563.93
<b>(4) 2020.12.31</b>	<b>396,761,932.52</b>	<b>603,776,470.23</b>	<b>10,948,984.26</b>	<b>32,030,491.03</b>	<b>5,211,606.33</b>	<b>1,048,729,484.37</b>
<b>2. 累计折旧</b>						
<b>(1) 2019.12.31</b>	<b>57,252,859.97</b>	<b>240,843,985.08</b>	<b>7,737,495.14</b>	<b>15,267,726.10</b>	<b>492,627.12</b>	<b>321,594,693.41</b>
(2) 本期增加金额	14,371,614.82	52,779,416.64	1,090,130.25	3,229,748.33	521,160.60	71,992,070.64
—计提	14,371,614.82	52,779,416.64	1,090,130.25	3,229,748.33	521,160.60	71,992,070.64
(3) 本期减少金额	2,922.11	7,542,396.54	1,099,572.06	438,021.99	0.00	9,082,912.70
—处置或报废	2,922.11	7,542,396.54	1,099,572.06	438,021.99	0.00	9,082,912.70
<b>(4) 2020.12.31</b>	<b>71,621,552.68</b>	<b>286,081,005.18</b>	<b>7,728,053.33</b>	<b>18,059,452.44</b>	<b>1,013,787.72</b>	<b>384,503,851.35</b>
<b>3. 减值准备</b>						
<b>(1) 2019.12.31</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>(4) 2020.12.31</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>4. 账面价值</b>						
<b>(1) 2020.12.31 账面价值</b>	<b>325,140,379.84</b>	<b>317,695,465.05</b>	<b>3,220,930.93</b>	<b>13,971,038.59</b>	<b>4,197,818.61</b>	<b>664,225,633.02</b>
<b>(2) 2019.12.31 账面价值</b>	<b>313,826,024.57</b>	<b>352,804,999.36</b>	<b>4,496,630.12</b>	<b>12,725,940.02</b>	<b>4,718,979.21</b>	<b>688,572,573.28</b>

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	6,341,787.46	28,122,644.34
工程物资	0.00	0.00
合计	<b>6,341,787.46</b>	<b>28,122,644.34</b>

2、 在建工程情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土建工程	64,360.62	0.00	64,360.62	20,160,910.49	0.00	20,160,910.49
信息化建设项目	1,780,781.13	0.00	1,780,781.13	4,657,971.70	0.00	4,657,971.70
待安装机器设备	4,496,645.71	0.00	4,496,645.71	3,303,762.15	0.00	3,303,762.15
合计	<b>6,341,787.46</b>	<b>0.00</b>	<b>6,341,787.46</b>	<b>28,122,644.34</b>	<b>0.00</b>	<b>28,122,644.34</b>

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	2020.12.31	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
印刷机	1,409,843.48	1,347,896.58	61,946.90	1,409,843.48	0.00	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
企业资源计划 管理的信息化 建设项目	7,589,915.81	4,657,971.70	2,777,504.48	0.00	6,092,430.89	1,343,045.29	97.97	97.97	0.00	0.00	0.00	自有资金
智慧新城 T11 栋 3 楼	5,412,299.24	4,525,072.63	296,456.89	0.00	4,821,529.52	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
复合膜生产线	3,502,240.11	0.00	3,444,389.16	0.00	0.00	3,444,389.16	98.35	98.35	0.00	0.00	0.00	自有资金
二期研发中心 及办公楼	45,431,087.19	15,635,837.86	8,365,699.44	24,001,537.30	0.00	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金及 募集资金
其他	5,681,343.64	1,955,865.57	2,466,535.72	2,641,633.24	226,415.04	1,554,353.01	50.48	50.48	0.00	0.00	0.00	自有资金
<b>合计</b>		<b>28,122,644.34</b>	<b>17,412,532.59</b>	<b>28,053,014.02</b>	<b>11,140,375.45</b>	<b>6,341,787.46</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		-

#### (十四) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	专利权	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	72,501,425.53	7,961,516.59	66,141,400.00	9,592,200.00	156,196,542.12
(2) 本期增加金额	7,535.25	6,836,024.95	0.00	0.00	6,843,560.20
—购置	7,535.25	743,594.06	0.00	0.00	751,129.31
—在建工程转入	0.00	6,092,430.89	0.00	0.00	6,092,430.89
(3) 本期减少金额	7,535.25	0.00	0.00	0.00	7,535.25
(4) 2020.12.31	72,501,425.53	14,797,541.54	66,141,400.00	9,592,200.00	163,032,567.07
2. 累计摊销					
(1) 2019.12.31	9,566,510.77	2,747,763.37	0.00	0.00	12,314,274.14
(2) 本期增加金额	1,472,283.58	2,248,514.59	0.00	1,918,440.00	5,639,238.17
—计提	1,472,283.58	2,248,514.59	0.00	1,918,440.00	5,639,238.17
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2020.12.31	11,038,794.35	4,996,277.96	0.00	1,918,440.00	17,953,512.31
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2020.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	61,462,631.18	9,801,263.58	66,141,400.00	7,673,760.00	145,079,054.76
(2) 2019.12.31 账面价值	62,934,914.76	5,213,753.22	66,141,400.00	9,592,200.00	143,882,267.98

#### (十五) 商誉

##### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
石湾鹰牌、东源鹰牌、鹰牌贸易、鹰牌科技	188,416,082.88	0.00	0.00	188,416,082.88
小计	188,416,082.88	0.00	0.00	188,416,082.88
减值准备				
石湾鹰牌、东源鹰牌、鹰牌贸易、鹰牌科技	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值	188,416,082.88	0.00	0.00	188,416,082.88

注：如附注三所述，本备考合并财务报表假设本次交易已于 2019 年 12 月 31 日完成，本公司支付的对价与石湾鹰牌、东源鹰牌、鹰牌贸易、鹰牌科技模拟合并主体于 2019 年 12 月 31 日的可辨认净资产公允价值之间的差额，确认为备考合并财务报表的商誉。

(十六) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
装修服务费及其他	13,174,423.16	7,433,359.19	9,256,560.01	0.00	11,351,222.34
合计	13,174,423.16	7,433,359.19	9,256,560.01	0.00	11,351,222.34

(十七) 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	2020.12.31		2019.12.31	
	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
可弥补亏损	22,287,023.29	5,318,016.11	14,801,133.95	2,820,678.69
广告费	0.00	0.00	6,886.79	1,721.70
资产减值准备	105,264,918.30	15,948,060.58	86,962,133.73	13,059,083.68
融资租赁固定资产折旧差异	2,151,289.03	322,693.35	2,522,327.84	378,349.18
递延收益	18,251,241.40	2,737,686.21	11,649,982.44	1,747,497.37
积分递延收入	85,391,419.94	12,897,343.52	56,694,236.76	8,504,135.51
内部交易未实现利润	5,556,094.48	841,525.79	2,368,231.53	316,374.10
合计	238,901,986.44	38,065,325.56	175,004,933.04	26,827,840.23

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	6,904.11	1,035.62	28,861.58	4,329.23
其他非流动金融资产公允价值变动	3,398,068.88	509,710.33	0.00	0.00
评估增值	112,237,988.58	17,174,838.29	117,894,894.93	18,023,374.24
合计	115,642,961.57	17,685,584.24	117,923,756.51	18,027,703.47

### 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2020.12.31	
	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	510,745.95	37,554,579.61
递延所得税负债	510,745.95	17,174,838.29

### (十八) 其他非流动资产

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	18,225,406.49	0.00	18,225,406.49	7,334,377.75	0.00	7,334,377.75
合计	18,225,406.49	0.00	18,225,406.49	7,334,377.75	0.00	7,334,377.75

### (十九) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	2020.12.31	2019.12.31
担保借款	160,374,920.48	235,333,820.21
信用借款	443,238,715.36	269,349,775.76
合计	603,613,635.84	504,683,595.97

注：截止 2020 年 12 月 31 日的担保借款情况详见本附注“十一（五）3、关联担保情况”。

### (二十) 应付票据

种类	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	174,724,582.31	236,942,907.36
商业承兑汇票	14,629,276.30	0.00
合计	189,353,858.61	236,942,907.36

### (二十一) 应付账款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付货款、工程设备款	260,862,795.55	267,048,256.49
合计	260,862,795.55	267,048,256.49

### (二十二) 预收款项

项目	2020.12.31	2019.12.31
预收货款	0.00	131,923,827.62

项目	2020.12.31	2019.12.31
合计	0.00	131,923,827.62

### (二十三) 合同负债

#### 1、 合同负债情况

项目	2020.12.31
预收货款	146,975,608.46
积分递延收入	85,391,419.94
合计	232,367,028.40

### (二十四) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	29,200,125.04	227,892,368.38	221,110,096.10	35,982,397.32
离职后福利-设定提存计划	0.00	3,719,717.11	3,719,717.11	0.00
辞退福利	0.00	2,315,751.34	1,806,881.00	508,870.34
合计	29,200,125.04	233,927,836.83	226,636,694.21	36,491,267.66

#### 2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	28,789,770.12	206,383,796.54	199,610,688.55	35,562,878.11
(2) 职工福利费	121,859.69	9,973,196.17	9,972,146.86	122,909.00
(3) 社会保险费	0.00	5,675,428.21	5,675,428.21	0.00
其中：医疗保险费	0.00	4,542,353.23	4,542,353.23	0.00
工伤保险费	0.00	86,706.24	86,706.24	0.00
生育保险费	0.00	1,046,368.74	1,046,368.74	0.00
(4) 住房公积金	115,438.50	3,620,868.94	3,537,356.94	198,950.50
(5) 工会经费和职工教育经费	173,056.73	2,239,078.52	2,314,475.54	97,659.71
合计	29,200,125.04	227,892,368.38	221,110,096.10	35,982,397.32

#### 3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	0.00	3,529,560.50	3,529,560.50	0.00
失业保险费	0.00	190,156.61	190,156.61	0.00
合计	0.00	3,719,717.11	3,719,717.11	0.00

(二十五) 应交税费

税费项目	2020.12.31	2019.12.31
增值税	10,281,274.59	7,960,596.40
企业所得税	7,742,860.64	49,319.74
城市维护建设税	729,866.42	583,914.86
房产税	358,940.52	319,414.43
土地使用税	233,441.25	233,441.25
其他税费	1,212,736.80	781,409.00
合计	<b>20,559,120.22</b>	<b>9,928,095.68</b>

(二十六) 其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款项	615,062,640.79	609,130,828.70
合计	<b>615,062,640.79</b>	<b>609,130,828.70</b>

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
股权转让款	520,000,000.00	520,000,000.00
押金、保证金	79,179,882.58	68,256,551.13
预提费用	7,150,486.39	10,066,679.54
其他	8,732,271.82	10,807,598.03
合计	<b>615,062,640.79</b>	<b>609,130,828.70</b>

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期应付款	16,043,764.87	1,818,077.18
合计	<b>16,043,764.87</b>	<b>1,818,077.18</b>

注：一年内到期的长期应付款详见本附注五（二十九）。

(二十八) 其他流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税	18,265,998.94	0.00
积分递延收入	0.00	56,694,236.76
合计	<b>18,265,998.94</b>	<b>56,694,236.76</b>

(二十九) 长期应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	30,260,453.19	0.00
<b>合计</b>	<b>30,260,453.19</b>	<b>0.00</b>

1、 长期应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	0.00	1,818,077.18
应付专利质押融资款	46,304,218.06	0.00
减：一年内到期的长期应付款	16,043,764.87	1,818,077.18
<b>长期应付款净额</b>	<b>30,260,453.19</b>	<b>0.00</b>

注：2020年8月，本公司与广东耀达融资租赁有限公司（以下简称“耀达公司”）签订《专利质押合同》，本公司根据质押合同约定，将15项专利质押给耀达公司，一次性收到本金5,000.00万元，自起租日起于36个月内分期还款。

截止至2020年12月31日，上述用于质押专利的账面价值为0.00元。

(三十) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
政府补助	11,649,982.44	10,950,305.77	4,349,046.81	18,251,241.40
<b>合计</b>	<b>11,649,982.44</b>	<b>10,950,305.77</b>	<b>4,349,046.81</b>	<b>18,251,241.40</b>

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
环保低碳的新型 TPO 汽车内饰材料的研发和产业化	173,333.53	0.00	39,999.96	0.00	133,333.57	与资产相关
船舶内饰用新型改性高分子材料生产技术改造项目	615,322.13	0.00	161,883.47	0.00	453,438.66	与资产相关
高分子材料高温性能的电子辐射交联改性技术研究	42,886.15	0.00	10,949.52	0.00	31,936.63	与资产相关
2019 年度知识产权战略项目立项补贴(高质量专利培育项目)	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	与收益相关
双真空三维成型用环保聚丙烯吸塑材料的压延生产技术研究-省新兴产业核心技术资金	258,691.76	0.00	65,641.32	0.00	193,050.44	与资产相关
汽车内饰用热塑性聚氨酯弹性体膜片技术开发	13,099.44	0.00	2,855.16	0.00	10,244.28	与资产相关
基于低能电子辐射改性的车用装饰膜材料的开发(市2013 佛山创新型城市建设科技项目资金)	2,493,750.00	0.00	399,000.00	0.00	2,094,750.00	与资产相关
汽车用无卤化热塑性聚氨酯-丙烯酸酯复合材料的研究(2013年佛山高新区发展专项资金)	109,599.35	0.00	24,996.24	0.00	84,603.11	与资产相关

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
高分子复合饰面材料生产工艺的节能减排技术改造项目	168,433.93	0.00	28,862.22	0.00	139,571.71	与资产相关
聚合物新材料创新产业化基地	1,346,552.81	0.00	220,359.38	0.00	1,126,193.43	与资产相关
绿色环保汽车内饰材料生产线建设项目(2012年中小企业发展专项资金)	132,585.60	0.00	46,666.75	0.00	85,918.85	与资产相关
多元改性PMMA-PVC高耐刮、耐候装饰材料的研制项目	370,477.99	0.00	94,590.12	0.00	275,887.87	与资产相关
环保家居装饰材料的产供销服务系统开发项目	341,304.52	0.00	114,488.63	0.00	226,815.89	与资产相关
2016年外经贸发展专项资金(促进外贸转型升级项目)	2,142,857.10	0.00	342,857.16	0.00	1,799,999.94	与资产相关
2016年佛山市技术改造专项资金(增资扩产技术改造示范专题)	466,911.77	0.00	74,705.88	0.00	392,205.89	与资产相关
低能电子辐射改性技术工业化生产应用技术改造	1,074,429.09	0.00	171,908.64	0.00	902,520.45	与资产相关
2019年省级促进经济高质量发展专项资金(工业企业技术改造事后奖补)	689,822.13	418,541.89	167,706.06	0.00	940,657.96	与资产相关
2019年度禅城区企业信息化建设扶持专项资金	909,925.14	0.00	91,757.16	0.00	818,167.98	与资产相关
2020年广东省高价值专利培育布局中心项目	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2019年省科学技术奖培育入库项目资助经费	0.00	150,000.00	107,961.17	0.00	42,038.83	与收益相关
2020年佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目(第一批)	0.00	823,900.00	35,246.75	0.00	788,653.25	与资产相关
佛山市禅城区推动企业深化大气污染防治补助资金	0.00	765,106.00	27,571.40	0.00	737,534.60	与资产相关
2020年度禅城区企业信息化建设扶持专项资金(鼎捷项目)	0.00	804,757.88	29,000.28	0.00	775,757.60	与资产相关
2020年佛山市高新技术企业创新联盟培育项目	0.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	与资产相关
2020年佛山市高新技术企业创新联盟培育项目	0.00	450,000.00	0.00	0.00	450,000.00	与资产相关
2020年抗疫特别国债资金(企业技术改造)	0.00	1,188,000.00	17,238.22	0.00	1,170,761.78	与资产相关
2020年省科学技术奖培育入库项目资助经费	0.00	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	与资产相关
工业强基技术改造项目设备补助	0.00	5,000,000.00	622,801.32	0.00	4,377,198.68	与资产相关
2020年佛山市创业孵化示范基地运营费用补助	0.00	850,000.00	850,000.00	0.00	0.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>11,649,982.44</b>	<b>10,950,305.77</b>	<b>4,349,046.81</b>	<b>0.00</b>	<b>18,251,241.40</b>	

### (三十一) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020年度	
	收入	成本
主营业务	2,151,230,873.49	1,609,153,571.49
其他业务	23,638,462.75	15,931,123.82
<b>合计</b>	<b>2,174,869,336.24</b>	<b>1,625,084,695.31</b>

营业收入和营业成本明细:

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	<b>2,151,230,873.49</b>	<b>1,609,153,571.49</b>
其中：人造革	75,003,278.18	71,592,796.75
薄膜	249,664,311.86	213,360,742.37
家居装饰饰面材料	236,754,218.97	172,234,114.13
汽车内饰饰面材料	296,360,602.83	205,758,399.53
整装相关产品销售及服务	4,014,230.63	3,262,749.66
瓷砖销售及其他	1,289,434,231.02	942,944,769.05
其他业务	<b>23,638,462.75</b>	<b>15,931,123.82</b>
合计	<b>2,174,869,336.24</b>	<b>1,625,084,695.31</b>

(三十二) 税金及附加

项目	2020 年度
城市维护建设税	4,220,602.26
教育费附加	1,894,770.41
地方教育附加	1,263,180.31
房产税	3,162,774.37
土地使用税	1,496,549.16
其他税费	1,403,550.55
合计	13,441,427.06

(三十三) 销售费用

项目	2020 年度
运费	58,864,440.90
员工成本	48,806,606.44
展览费	2,506,384.28
差旅费	10,165,862.36
样品费	6,760,152.93
其他	87,183,080.62
合计	<b>214,286,527.53</b>

(三十四) 管理费用

项目	2020 年度
员工成本	57,441,171.24
修理费	5,914,049.12

项目	2020 年度
办公费	2,385,146.45
折旧及摊销	15,936,262.15
差旅费	4,097,950.52
中介机构服务费	4,843,905.31
安保物业费	1,598,975.83
其他	25,581,441.04
<b>合计</b>	<b>117,798,901.66</b>

(三十五) 研发费用

项目	2020 年度
原材料	50,279,225.82
员工成本	2,486,347.19
燃料及动力	27,021,935.17
折旧与摊销	3,547,765.02
其他	3,579,465.72
<b>合计</b>	<b>86,914,738.92</b>

(三十六) 财务费用

项目	2020 年度
利息支出	27,098,950.44
减：利息收入	6,393,580.34
汇兑损益	1,694,469.94
其他	1,514,247.34
<b>合计</b>	<b>23,914,087.38</b>

(三十七) 其他收益

项目	2020 年度
政府补助	16,660,609.34
税费手续费返还及其他	728,846.22
<b>合计</b>	<b>17,389,455.56</b>

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年度	与资产相关/与收益相关
2018 年受影响企业失业保险费返还	2,558,731.18	与收益相关
2018 年度高新技术企业树标提质扶持资金（区级）	1,311,700.00	与收益相关

补助项目	2020 年度	与资产相关/与收益相关
广东省科学技术奖获奖市级配套资助资金	1,000,000.00	与收益相关
第二届创新驱动发展优秀科研团队扶持资金（区级）	1,000,000.00	与收益相关
2020 年佛山市创业孵化示范基地运营费用补助	850,000.00	与收益相关
2019 年制造强省建设资金（工业强基技术改造项目设备补助）	622,801.32	与资产相关
企业职工以工代训补贴	556,000.00	与收益相关
2019 年制造强省资金（奖补省企业技术中心）	500,000.00	与收益相关
省中小企业发展专项资金	500,000.00	与收益相关
工业及批发业复工复产稳定发展镇街扶持资金	430,000.00	与收益相关
佛山市禅城区企业职工适岗培训补贴	412,920.00	与收益相关
基于低能电子辐射改性的车用装饰膜材料的开发（市、区 2013 佛山创新型城市建设科技项目资金）	399,000.00	与资产相关
2019 年高企研发费用后补助资金	355,800.00	与收益相关
2016 年外贸发展专项资金（促进外贸转型升级项目）	342,857.16	与资产相关
吸纳建档立卡贫困劳动力一般性岗位补贴	310,500.00	与收益相关
2019 年度知识产权战略项目立项补贴（高质量专利培育项目）	300,000.00	与收益相关
2020 年广东省高价值专利培育布局中心项目	300,000.00	与收益相关
2020 年度省科技创新战略专项资金	300,000.00	与收益相关
佛山市促进专利高质量发展资助（国家知识产权示范和优势企业）	300,000.00	与收益相关
聚合物新材料创新产业化基地	220,359.38	与资产相关
2020 年佛山市经济科技发展专项资金（工信局部分）“绿色工厂”节能项目	200,000.00	与收益相关
佛山市促进专利高质量发展资助（广东省知识产权示范和优势企业）	200,000.00	与收益相关
2019 年度“百企争先”奖励扶持资金	200,000.00	与收益相关
2020 年禅城区企业信息化建设扶持专项资金	195,242.12	与收益相关
低能电子辐射改性技术工业化生产应用技术改造	171,908.64	与资产相关
2019 年省级促进经济高质量发展专项资金（工业企业技术改造事后奖补）	167,706.06	与资产相关
2017 年规模工业企业财政奖励	167,600.00	与收益相关
2019 年工业企业技术改造事后奖补配套资金	164,592.56	与收益相关
船舶内饰用新型改性高分子材料生产技术改造项目	161,883.47	与资产相关
2020 年 7-8 月复工复产稳定发展扶持资金	150,000.00	与收益相关
2020 年省科学技术奖培育入库项目资助经费	150,000.00	与收益相关

补助项目	2020 年度	与资产相关/与收益相关
环保家居装饰材料的产供销服务系统开发项目	114,488.63	与资产相关
退役士兵优惠税款	110,250.00	与收益相关
2019 年省科学技术奖培育入库项目资助经费	107,961.17	与收益相关
其他	1,828,307.65	与资产相关、与收益相关
<b>合计</b>	<b>16,660,609.34</b>	

(三十八) 投资收益

项目	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	4,428,362.11
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,449,109.15
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	115,200.00
<b>合计</b>	<b>7,992,671.26</b>

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度
交易性金融资产	6,904.11
其他非流动金融资产	3,398,068.88
<b>合计</b>	<b>3,404,972.99</b>

(四十) 信用减值损失

项目	2020 年度
应收票据坏账损失	-2,453,876.70
应收款项融资坏账损失	59,983.57
应收账款坏账损失	-20,753,530.99
其他应收款坏账损失	-709,197.19
<b>合计</b>	<b>-23,856,621.31</b>

(四十一) 资产减值损失

项目	2020 年度
存货跌价损失	-2,548,279.82
<b>合计</b>	<b>-2,548,279.82</b>

(四十二) 资产处置收益

项目	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产损益	-2,280,263.48	-2,280,263.48
合计	<b>-2,280,263.48</b>	<b>-2,280,263.48</b>

(四十三) 营业外收入

项目	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,200.00	5,200.00
其他	5,070,149.47	5,070,149.47
合计	<b>5,075,349.47</b>	<b>5,075,349.47</b>

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2020 年度	与资产相关/与收益相关
专利授权赞助收入	5,200.00	与收益相关
合计	<b>5,200.00</b>	

(四十四) 营业外支出

项目	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,455.56	3,455.56
对外捐赠	106,596.00	106,596.00
其他	645,311.51	645,311.51
合计	<b>755,363.07</b>	<b>755,363.07</b>

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年度
当期所得税费用	<b>21,064,423.58</b>
递延所得税费用	<b>-11,579,604.56</b>
合计	<b>9,484,819.02</b>

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度
利润总额	<b>97,850,879.98</b>
按适用税率计算的所得税费用	14,677,631.99
子公司适用不同税率的影响	-1,381,895.95

项目	2020 年度
调整以前期间所得税的影响	-15,619.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	551,046.79
加计扣除对所得税的影响	-4,346,344.81
<b>所得税费用</b>	<b>9,484,819.02</b>

#### (四十六) 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	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	72,490,572.38
本公司发行在外普通股的加权平均数	205,352,000.00
基本每股收益	0.35
其中：持续经营基本每股收益	0.35
终止经营基本每股收益	0.00

其中，普通股的加权平均数计算过程如下：

序号	项目	2020 年度
1	期初股份总数 S0	205,352,000
2	公积金转增股本增加股份数 S1	0.00
3	期末发行在外的普通股加权平均数 S=S0+S1	205,352,000

##### 2、 稀释每股收益

本公司不存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况，因此其稀释每股收益和基本每股收益一致。

#### (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020.12.31	受限原因
货币资金	94,673,281.21	保证金
固定资产	42,145,861.11	抵押（注）
无形资产	19,501,663.43	抵押（注）
<b>合计</b>	<b>156,320,805.75</b>	

注：截止至 2020 年 12 月 31 日，本公司资产抵押情况见本附注“十（一）2、资产负债表日存在的重要承诺”。

## 七、 合并范围的变更

本年设立子公司广东天安高分子科技有限公司和鹰牌陶瓷（肇庆市）有限公司（以下简称“肇庆鹰牌”），于本年开开始纳入合并范围。本年注销子公司广东天安整装科技有限公司，于注销之日起不再纳入合并范围。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 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	
安徽天安新材料有限公司（以下简称“安徽天安”）	安徽省滁州市	安徽省滁州市	生产	100.00		设立
广东天安集成整装科技有限公司（以下简称“天安集成”）	广东省佛山市	广东省佛山市	服务	51.00		设立
广东天安高分子科技有限公司（以下简称“天安高分子”）	广东省佛山市	广东省佛山市	生产	100.00		设立
佛山石湾鹰牌陶瓷有限公司（以下简称“石湾鹰牌”）	广东省佛山市	广东省佛山市	销售	66.00		非同一控制下企业合并
佛山鹰牌科技有限公司（以下简称“鹰牌科技”）	广东省佛山市	广东省佛山市	销售	66.00		非同一控制下企业合并
佛山鹰牌陶瓷贸易有限公司（以下简称“鹰牌贸易”）	广东省佛山市	广东省佛山市	销售	66.00		非同一控制下企业合并
河源市东源鹰牌陶瓷有限公司（以下简称“东源鹰牌”）	广东省河源市	广东省河源市	生产	66.00		非同一控制下企业合并
鹰牌陶瓷（肇庆市）有限公司（以下简称“肇庆鹰牌”）(注)	广东省肇庆市	广东省肇庆市	销售		51.00	非同一控制下企业合并

注：本公司通过子公司石湾鹰牌间接持有肇庆鹰牌 51% 股权。

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
佛山新动力创新创业股权投资合伙企业（有限合伙）	广东省佛山市	广东省佛山市	咨询、投资	20.00	0.00	权益法	否

#### 2、 重要联营企业的主要财务信息

	佛山新动力创新创业股权投资合伙企业（有限合伙）
	2020.12.31/2020 年度
流动资产	21,933,756.92

	佛山新动力创新创业股权投资合伙企业 (有限合伙)
	2020.12.31/2020 年度
非流动资产	52,613,900.00
资产合计	<b>74,547,656.92</b>
流动负债	0.00
非流动负债	0.00
负债合计	<b>0.00</b>
<b>所有者权益合计</b>	<b>74,547,656.92</b>
按持股比例计算的净资产份额	24,441,865.73
调整事项	0.00
营业收入	0.00
净利润	13,480,138.84
综合收益总额	13,480,138.84
本期收到的来自联营企业的股利	0.00

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的第一大股东情况

本公司第一大股东为自然人吴启超，其出资金额 6,310.56 万元，对本公司持股比例为 30.7305%。

### (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) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 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
佛山市天耀畅享名厨餐饮有限公司	本公司关键管理人员所控股企业
佛山市天耀绿畅生活用品有限公司	本公司关键管理人员所控股企业
广东天耀绿畅超市有限公司	本公司关键管理人员所控股企业
苏州天耀化工有限公司	本公司关键管理人员所控股企业
佛山市易科新材料科技有限公司	本公司第一大股东所控股企业
上海永超新材料科技股份有限公司	本公司所投资企业
鹰牌集团	本次联合转让企业原控股股东
佛山石湾华鹏陶瓷有限公司	同受鹰牌集团控制
鹰牌陶瓷实业(河源)有限公司	同受鹰牌集团控制
佛山聚锦投资有限公司	同受鹰牌集团控制
佛山超鹰速物流有限公司	同受鹰牌集团控制
佛山大观设计有限公司	同受鹰牌集团控制
佛山石湾贝丘投资有限公司	与鹰牌集团同一实际控制人
佛山鹰牌鸿河物业经营管理有限公司	与鹰牌集团同一实际控制人
佛山市石湾信力投资发展有限公司	与鹰牌集团同一实际控制人

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销和销售商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度
苏州天耀化工有限公司	购买商品	1,118,049.58
佛山市易科新材料科技有限公司	购买商品	1,808,752.95
上海永超新材料科技股份有限公司	购买商品	2,092,968.85
鹰牌陶瓷实业(河源)有限公司	购买商品	21,515,719.70

关联方	关联交易内容	2020 年度
佛山石湾华鹏陶瓷有限公司	购买商品	13,148.94
鹰牌陶瓷实业(河源)有限公司	采购设备	2,749.37
佛山市天耀畅享名厨餐饮有限公司	接受劳务	112,170.30
上海永超新材料科技股份有限公司	销售商品	46,241.15
佛山石湾华鹏陶瓷有限公司	销售商品	2,294,709.83
鹰牌陶瓷实业(河源)有限公司	销售商品	3,173,525.15
佛山聚锦投资有限公司	销售商品	26,782.58

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	2020 年度
佛山市易科新材料科技有限公司	房屋建筑物	86,101.09

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度
佛山聚锦投资有限公司	房屋建筑物	2,480,041.31
佛山市石湾信力投资发展有限公司	房屋建筑物	945,959.40

## 3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	安徽天安	6,000.00	2018-9-21	2021-9-20	是(注1)
本公司	安徽天安	6,000.00	2019-9-6	2022-9-5	是(注2)
本公司	天安高分子	1,000.00	2020-10-20	主合同项下子公司天安高分子对创菱(广州)贸易有限公司所负的一笔债务履行期届满之日起两年	否(注3)
本公司	天安高分子	500.00	2020-10-22	主合同项下子公司天安高分子对珠海联成化学工业有限公司所负的一笔债务履行期届满之日起两年	否(注4)
本公司	天安高分子	200.00	2020-10-22	主合同项下子公司天安高分子对中山联成化学工业有限公司所负的一笔债务履行期届满之日起两年	否(注5)
安徽天安	本公司	7,000.00	2017-5-26	2020-5-25	是(注6)

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东源鹰牌、佛山石湾华鹏陶瓷有限公司、鹰牌集团、鹰牌陶瓷实业(河源)有限公司	石湾鹰牌	24,000.00	2018-10-22	2023-10-22	否(注7)
东源鹰牌、鹰牌集团	石湾鹰牌	10,000.00	2020-11-24	2024-11-23	否(注8)
东源鹰牌、鹰牌集团	石湾鹰牌	5,000.00	2019-11-29	2023-6-10	否(注9)
东源鹰牌、鹰牌集团	石湾鹰牌	5,000.00	2020-10-15	2021-10-15	否(注10)
佛山聚锦投资有限公司、鹰牌集团	石湾鹰牌	19,200.00	2019-4-23	2024-4-23	否(注11)
东源鹰牌、佛山石湾华鹏陶瓷有限公司、鹰牌集团、鹰牌陶瓷实业(河源)有限公司	石湾鹰牌	10,000.00	2019-4-17	2024-12-31	否(注12)
东源鹰牌	石湾鹰牌	6,732.00	2019-4-2	2029-4-2	否(注13)

注 1: 本公司于 2018 年 9 月与中国建设银行股份有限公司全椒支行签订授信合同, 为子公司安徽天安向中国建设银行股份有限公司全椒支行申请最高限额人民币 60,000,000.00 元借款提供连带责任保证担保。子公司安徽天安已于 2019 年 9 月还款完毕。截止至 2020 年 12 月 31 日, 上述合同担保余额为 0.00 元。

注 2: 本公司于 2019 年 9 月与中国建设银行股份有限公司全椒支行签订授信合同, 为子公司安徽天安向中国建设银行股份有限公司全椒支行申请最高限额人民币 60,000,000.00 元借款提供连带责任保证担保。截止至 2020 年 12 月 31 日, 上述合同担保余额为 0.00 元。

注 3: 本公司于 2020 年 10 月与子公司天安高分子、创菱(广州)贸易有限公司签订《最高额连带保证合同》, 为子公司天安高分子从创菱(广州)贸易有限公司采购 PVC 树脂或相关产品所签订的所有合同项下的债务承担连带担保责任, 担保最高限额为 10,000,000.00 元人民币。截止至 2020 年 12 月 31 日, 上述合同担保余额为 0.00 元。

注 4: 本公司于 2020 年 10 月与子公司天安高分子、珠海联成化学工业有限公司签订《最高额连带保证合同》, 为子公司天安高分子从珠海联成化学工业有限公司采购 PVC 树脂或相关产品所签订的所有合同项下的债务承担连带担保责任, 担保最高限额为 5,000,000.00 元人民币。截止至 2020 年 12 月 31 日, 上述合同担保余额为 4,062,725.20 元。

注 5: 本公司于 2020 年 10 月与子公司天安高分子、中山联成化学工业有限公司签订

《最高额连带保证合同》，为子公司天安高分子从中山联成化学工业有限公司采购PVC树脂或相关产品所签订的所有合同项下的债务承担连带担保责任，担保最高限额为2,000,000.00元人民币。截止至2020年12月31日，上述合同担保余额为439,048.30元。

注6：子公司安徽天安于2017年5月与广东华兴银行股份有限公司佛山分行签订最高额保证合同及最高额抵押合同，并于2018年7月变更抵押物，将原值为38,015,816.40元的房屋建筑物、原值为1,430,283.96元的土地使用权作为抵押物，为本公司向广东华兴银行股份有限公司佛山分行借款提供连带责任担保。上述抵押的房屋建筑物及土地使用权已于2019年10月解押，本公司已于2019年10月提前还款。截止至2020年12月31日，上述合同担保余额为0.00元。

注7：东源鹰牌、佛山石湾华鹏陶瓷有限公司、鹰牌集团、鹰牌陶瓷实业(河源)有限公司于2018年10月与东莞银行股份有限公司佛山分行签订最高额保证合同，为石湾鹰牌向东莞银行股份有限公司佛山分行申请最高授信额度人民币240,000,000.00元银行承兑汇票提供保证担保。截止至2020年12月31日，上述合同担保余额为16,070,373.22元。

注8：东源鹰牌、鹰牌集团于2020年11月与广发银行股份有限公司佛山分行签订最高额保证合同，为石湾鹰牌向广发银行股份有限公司佛山分行申请最高限额人民币100,000,000.00元授信提供保证担保。截止至2020年12月31日，上述合同担保余额为50,000,000.00元。

注9：东源鹰牌、鹰牌集团于2019年11月与广东华兴银行股份有限公司佛山分行签订最高额保证合同，为石湾鹰牌向广东华兴银行股份有限公司佛山分行申请最高融资额度人民币50,000,000.00元授信提供保证担保。截止至2020年12月31日，上述合同担保余额为32,007,126.88元。

注10：东源鹰牌、鹰牌集团于2020年11月与华夏银行股份有限公司佛山分行签订最高额保证合同，为石湾鹰牌向华夏银行股份有限公司佛山分行申请最高融资额度人民币50,000,000.00元授信提供保证担保。截止至2020年12月31日，上述合同担保余额为49,554,173.26元。

注11：鹰牌集团、佛山聚锦投资有限公司分别于2019年4月、2020年3月与交通银行股份有限公司佛山分行签订最高额保证合同，为石湾鹰牌向华夏银行股份有限公司向交通银行股份有限公司佛山分行申请最高融资额度人民币192,000,000.00元借款提供保证担保。截止至2020年12月31日，上述合同担保余额为100,000,000.00元。

注12：东源鹰牌、佛山石湾华鹏陶瓷有限公司、鹰牌集团、鹰牌陶瓷实业(河源)有限公司于2019年4月与佛山农村商业银行股份有限公司澜石支行签订最高额保证担保合同，为石湾鹰牌向佛山农村商业银行股份有限公司澜石支行申请最高融资额度人民币

100,000,000.00 元授信提供保证担保。截止至 2020 年 12 月 31 日，上述合同担保余额为 0.00 元。

注 13：东源鹰牌于 2019 年与东莞银行股份有限公司佛山分行签订抵押合同，将原值为 66,627,438.71 元的房屋建筑物、原值为 24,788,486.79 元的土地使用权作为抵押物，为石湾鹰牌向东莞银行股份有限公司佛山分行申请最高授信额度人民币 67,320,000.00 元银行承兑汇票提供担保。截止至 2020 年 12 月 31 日，上述合同担保余额为 16,070,373.22 元。

#### 4、 关联资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
鹰牌集团	69,854,206.39	2020-01-01	--	注 1、注 2

注 1：石湾鹰牌对鹰牌集团 2020 年初拆出资金余额 138,603,534.51 元，2020 年度拆出资金 69,854,206.39 元，2020 年度已收回拆出资金 131,969,015.72 元，2020 年末拆出资金余额 76,488,725.18 元。

注 2：根据鹰牌集团与本公司签订的《产权交易合同》，为解决历史遗留的往来款问题，鹰牌集团在足额收取转让价款后 30 日内，向石湾鹰牌清偿上述资金拆借所欠款项。

#### 5、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年度
关键管理人员薪酬	3,431,750.37

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	佛山市易科新材料科技有限公司	31,165.90	1,558.30	7,636.60	381.83
	鹰牌陶瓷实业(河源)有限公司	164,841.12	8,242.06	997,108.13	28,330.95
	佛山石湾华鹏陶瓷有限公司	0.00	0.00	4,773,319.09	21,330.41
预付款项	鹰牌陶瓷实业(河源)有限公司	0.00	0.00	3,980,972.29	0.00
其他应收款	广东鹰牌陶瓷集团有限公司	76,488,725.18	0.00	138,603,534.51	0.00

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	佛山鹰牌鸿河物业经营管理有限公司	394,122.72	19,706.14	1,262,199.72	63,109.99

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付账款			
	佛山市易科新材料科技有限公司	377,100.00	112,566.38
	苏州天耀化工有限公司	0.00	134,400.00
	上海永超新材料科技股份有限公司	768,719.58	0.00
	鹰牌陶瓷实业(河源)有限公司	0.00	70,541,636.95
	佛山石湾华鹏陶瓷有限公司	0.00	296,631.61
其他应付款			
	佛山市天耀畅享名厨餐饮有限公司	0.00	30,000.00
	佛山市易科新材料科技有限公司	21,600.00	21,600.00

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	13,735,490.40
1 至 2 年	11,796,819.36
2 至 3 年	9,362,818.89
3 年以上	3,047,154.83
合计	37,942,283.48

#### (2) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的财务支出

项目	2020.12.31	2019.12.31
厂房建造	746,434.87	3,747,021.19
购置机器设备	15,972,435.09	6,803,362.00
合计	16,718,869.96	10,550,383.19

#### 2、 资产负债表日存在的其他重要承诺

东源鹰牌于 2019 年与东莞银行股份有限公司佛山分行签订抵押合同，将原值为

66,627,438.71 元的房屋建筑物、原值为 24,788,486.79 元的土地使用权作为抵押物，为佛石湾鹰牌向东莞银行股份有限公司佛山分行申请最高授信额度人民币 67,320,000.00 元银行承兑汇票提供担保。

上述抵押的房屋建筑物和土地使用权截止至 2020 年 12 月 31 日的账面价值分别为 42,145,861.11 元、19,501,663.43 元。

截止至 2020 年 12 月 31 日，石湾鹰牌上述抵押下银行承兑汇票 16,070,373.22 元。

## (二) 或有事项

### 1、截止 2020 年 12 月 31 日，已背书尚未到期的银行承兑汇票形成的或有负债

客户名称	出票日期	到期日期	金额
广州市鹰牌陶瓷有限公司	2020-05-25	2021-05-25	6,800,000.00
常州利昌装饰材料有限公司	2020-08-11	2021-02-11	2,500,000.00
常州利昌装饰材料有限公司	2020-07-13	2021-01-13	2,448,872.00
广州市鹰牌陶瓷有限公司	2020-12-07	2021-06-07	2,200,000.00
广州市鹰牌陶瓷有限公司	2020-10-23	2021-04-23	2,000,000.00
其他公司			80,569,456.06
合计			96,518,328.06

### 2、对外提供担保等形成的或有负债

(1) 截止至 2020 年 12 月 31 日，本公司提供的对集团子公司的财务担保详见本附注“九（五）3、关联担保情况”的披露。

(2) 截止至 2020 年 12 月 31 日，本集团未对独立第三方提供财务担保。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 其他重大事项

#### 1、限制性股票激励计划

于2021年2月25日，本公司2021年第一次临时股东大会决议审议通过《关于公司2021年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，拟对公司及各控股子公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员共计 123 人授予限制性股票数量414.8万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 20,535.20万股的2.02%。

于2021年5月24日，本公司第三届董事会第十五次会议审议通过《关于调整公司2021限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》及《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本公司本次限制性股票激励计划授予日为2021年5月24日，对公司及各控股子公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员共计 114 人授予限制性股票数量409万股。本公司已于2021年6月3日完成本次激励计划的限制性股票授予

登记。

## 2、股权收购

于2021年3月15日，本公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于收购浙江瑞欣装饰材料有限公司股权的议案》，同意公司分三次以现金方式收购交易对方（即曹春清、郭瑛、徐伟东、张静、徐国平、陆新明、方惠明、汪敏、张颖、张宪生、任华山总计 11 名自然人）所持有的浙江瑞欣装饰材料有限公司（以下简称“瑞欣装材”）100%股权，本次收购（第一次收购）瑞欣装材 60%股权（对应 1,686 万元注册资本）。本次交易完成后，瑞欣装材将成为公司的控股子公司。

公司与交易对方、瑞欣装材于2021年3月15日签署了附条件生效的《股权收购协议》。本议案已于2021年4月1日召开的2021年第二次临时股东大会会议审议通过。

截至本报告出具日，公司已经根据《股权收购协议》的约定支付第一次收购交易价款。瑞欣装材已完成第一次收购的相关股权工商变更登记手续。

## (二) 利润分配情况

于2021年3月30日，本公司第三届董事会第十三次会议审议通过《公司2020年度利润分配预案》，拟以公司未来实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.00元（含税）。本次利润分配预案已经公司2021年4月28日2020年度股东大会审议通过。

## 十二、其他重要事项

### (一) 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	2020 年度
归属于母公司所有者的持续经营净利润	72,490,572.38
归属于母公司所有者的终止经营净利润	0.00

## 十三、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,280,263.48
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）	16,665,809.34
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	6,969,282.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,314,786.40

项目	金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	728,846.22
<b>小计</b>	<b>26,398,460.62</b>
减：所得税影响额	4,076,819.74
减：少数股东损益影响额（税后）	2,573,913.48
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>19,747,727.40</b>

(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	8.75	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	6.37	0.26	0.26

广东天安新材料股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年六月二十五日

