

天目科佳

科佳新材

NEEQ:834248

杭州科佳新材料股份有限公司

Hangzhou Kejia New Materials Co., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



1：杭州科佳新材料股份有限公司在 2019 年 6 月份申报了浙江制造标准制定及“品字标”认证，现在审核阶段中。

2：杭州科佳新材料股份有限公司在 2019 年 11 月份取得了知识产权管理体系认证证书。

目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、科佳新材	指	杭州科佳新材料股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《杭州科佳新材料股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本报告期、本年度	指	2019年1月1日—2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
电缆料	指	高分子聚合物材料、聚烯烃材料、高分子材料、电缆专用料，用于射频电缆、光通讯缆、电力电缆、控制缆、布电线、电子线、核电缆、充电桩电缆、机器人电缆等的绝缘、护套和屏蔽，主要成分为橡胶、塑料、EVA、POE等。
EVA	指	乙烯-醋酸乙烯酯共聚物的英文缩写，是公司半导体屏蔽料、低烟无卤料等所用主要基材之一。
EEA	指	EEA树脂是聚烯烃中韧性及柔度是最大的一种结晶度比PE低的热塑性塑料。用于导电材料、低烟无卤、超耐低温耐油材料并属于非腐蚀性降解产品。
POE	指	聚烯烃弹性体以茂金属为催化剂的具有窄相对分子质量分布和均匀的短支链分布的热塑性弹性体
POP	指	俗称聚合物多元醇，是聚合物-聚醚分散体，属有机填充聚醚多元醇，用于制备高承载或高模量软质和半硬质聚氨酯泡沫塑料制品。
TPE	指	是一种热塑性弹性体材料，具有高强度，高回弹性，可注塑加工的特征，应用范围广泛，环保无毒安全，有优良的着色性。
TPU	指	热塑性聚氨酯弹性体橡胶，主要分为有聚酯型和聚醚型之分，是介于橡胶和塑料之间的一种材料。
聚乙烯（PE）	指	以乙烯单体聚合而成的聚合物，是乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂。
高密度聚乙烯（HDPE）	指	一种结晶度高、非极性的热塑性树脂。
超高分子聚乙烯	指	超高分子量聚乙烯分子量100万以上，是一种线型结

		构的具有优异综合性能的热塑性工程塑料。
抗 UV 色母粒	指	加工时用少量色母料和未着色树脂掺混，就可达到设计颜料浓度的着色树脂或制品、耐光老化。
高分子材料	指	以高分子化合物为基体，再配有其他添加剂（助剂）所构成的材料，达到抗低温、耐老化、耐油。高分子材料也称为聚合物材料。
高分子聚合物	指	由许多相同的、简单的结构单元通过共价键重复连接而成的高分子量（通常可达 $10^5 \sim 10^6$ 的 6 次方）化合物。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、原材料价格波动风险	公司目前的主要产品包括聚乙烯电缆料、电缆专用料、高分子聚合物电缆料、交联电缆料、新能源新材料等产品，所需主要原材料为聚乙烯、EVA、EEA、POE、POP、高分子聚合物等基础材料。目前，国内、外基础材料的价格受国际原油期货价格的影响较大，报告期内，国际原油价格处于波动趋势，为了保证或锁定公司的合理利润与成本空间，公司与主要原材料供方的销售框架协议均未约定采购价格，具体采购价格在单次的采购订单中约定，以期货走势来稳定采购价格，即公司存在将原材料价格上浮的风险转嫁至下游客户的可能性。未来期间，如国际原油期货价格调整或剧烈波动，而公司又无法与下游客户就公司产品电缆料销售价格达成一致，公司存在盈利空间缩小的可能性。
2、细分行业竞争风险	公司主营业务为电缆专用料、高分子聚合物、高分子材料的研发、生产和销售，经过多年的发展，虽然公司已具有一定规模，2019年实现2.03亿元收入，下游客户主要为国内大型电缆制造公司，但公司所处电缆配套行业集中度逐年提高，国内中小型生产企业众多，竞争较激烈。公司目前的经营规模、新品开发研究逐渐扩大，由于自身累积时间较短，资本实力偏弱，研发综合实力还有待提高。如果宏观经济下行等因素导致行业景气

	<p>度下降，进而导致经营环境发生较大的不利变化，将引发行业竞争进一步加剧，行业的利润空间将受到挤压，对公司生产经营带来不利影响。另外，与国外电缆料生产企业相比，国内电缆料生产企业在技术研发、管理等方面存在一定的差距，国外企业凭借资金及技术优势与国内企业争夺市场份额，进一步降低了国内企业的盈利空间。</p>
3、技术人员流失或技术泄密的风险	<p>公司关键技术人员掌握着公司的核心技术，其研发能力是公司长期保持技术优势的保障，因此对本公司的发展起着重要作用。公司自成立以来一直高度重视技术开发和技术资料保密工作，建立了一套核心技术开发的保密制度，并与关键技术人员签署保密协议，对可能产生的泄密问题严加防范。同时，也形成了良好的人才引入制度和比较完善的约束与激励机制，创建和谐的企业文化。但是随着行业的发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失或技术泄密现象，将对公司持续发展带来不利影响。</p>
4、控股股东及实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东、实际控制人范嘉骏持有公司 1,800.00 万股股份，占公司总股本的 90.00%，且担任公司董事长、总经理。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方合法利益。但是，若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能对公司、债权人及其他第三方合法利益产生不利的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州科佳新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Kejia New Materials Co., Ltd. Kejia
证券简称	科佳新材
证券代码	834248
法定代表人	范嘉骏
办公地址	临安市太湖源镇青云村无门牌 8

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	范嘉骏
职务	信息披露负责人
电话	0571-58627017
传真	0571-58627017
电子邮箱	hzkejia@163.com
公司网址	www.hzkjsh.com
联系地址及邮政编码	临安市太湖源镇青云村无门牌 8； 311300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司会议室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 4 月 23 日
挂牌时间	2015 年 11 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C383 电线、电缆、光缆及电工器材制造-C3831 电线、电缆制造
主要产品与服务项目	高分子聚合物电缆料、电缆专用料、高分子新材料
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	不适用
控股股东	范嘉骏
实际控制人及其一致行动人	实际控制人:范嘉骏，一致行动人:无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91330100759543836F	否
注册地址	临安市太湖源镇青云村无门牌 8	否
注册资本	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杜明、吴军
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22—23 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	202,745,018.11	202,295,143.95	0.22%
毛利率%	11.00%	12.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,904,462.72	7,442,871.91	-20.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,836,692.34	7,345,633.87	-34.16%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	10.89%	15.66%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	8.92%	15.45%	-
基本每股收益	0.30	0.37	-18.92%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	133,392,729.22	122,713,539.37	8.70%
负债总计	76,225,529.72	71,450,802.59	6.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,167,199.50	51,262,736.78	11.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.86	2.56	11.72%
资产负债率%(母公司)	57.27%	58.16%	-
资产负债率%(合并)	57.14%	58.23%	-
流动比率	1.26	1.18	-
利息保障倍数	3.57	5.13	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,340,476.13	6,903,642.44	-162.87%
应收账款周转率	3.04	3.38	-
存货周转率	13.28	12.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.70%	15.41%	-
营业收入增长率%	0.22%	28.55%	-
净利润增长率%	-20.67%	9.59%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	458,476.12
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	123,206.46
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	645,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,517.87
非经常性损益合计	1,256,200.45
所得税影响数	188,430.07
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,067,770.38

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	65,695,320.73			
应收账款		65,195,320.73		
应收票据		500,000.00		
应付票据及应付账款	36,832,568.16			
应付票据		5,000,000.00		
应付账款		31,832,568.16		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

1、研发模式

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

2、采购模式

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

3、生产模式

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

4、销售模式

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

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实际完成营业收入 202,745,018.11 元，2018 年营业收入为 202,295,143.95 元，较去年同期实现了 0.22% 的增长；实现净利润 5,904,462.72 元，净利润水平有所下降。本报告期末公司总资产为 133,392,729.22 元，较 2018 年末增加 10,679,189.85 元；净资产为 57,167,199.50 元，增长 11.52%。公司报告期内客户需求较上期基本保持稳定。本期公司发生的研发支出增加，为了提高公司产品的销售毛利率，后期会继续投入大额的研发支出。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,450,953.30	2.59%	2,850,033.48	2.32%	21.08%
应收票据	485,000.00	0.36%			
应收账款	68,141,364.61	51.08%	65,195,320.73	53.13%	4.52%
存货	13,569,302.68	10.17%	13,612,978.18	11.09%	-0.32%
投资性房地产	4,701,041.49	3.52%	4,791,619.53	3.90%	-1.89%
长期股权投资			261,450.26	0.21%	-100.00%
固定资产	25,705,273.94	19.27%	25,631,403.86	20.89%	0.29%
在建工程	204,825.56	0.15%	196,885.74	0.16%	4.03%
短期借款	40,700,000.00	30.51%	28,500,000.00	23.22%	42.81%
长期借款					
应付账款	28,031,680.58	21.01%	31,832,568.16	25.94%	-11.94%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 公司期末货币资金余额较上年期末上升了 21.08%，主要原因是公司本年末银行承兑保证金增加了 330,000.00 元及银行存款增加了 921,127.70 元所致。

(2) 公司期末短期借款余额较上年上升了 42.81%，是因为公司本年度临安农村商业银行太湖源支行新增短期借款 10,000,000.00 元所致。

(3) 公司期末长期股权投资余额为 0.00 元，下降 100%，是因为公司对外投资的企业杭州江朔实业有限公司解散注销、收回投资所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	202,745,018.11	-	202,295,143.95	-	0.22%
营业成本	180,437,732.14	89.00%	177,895,656.04	87.94%	1.43%
毛利率	11.00%	-	12.06%	-	-
销售费用	4,040,394.17	1.99%	3,685,042.41	1.82%	9.64%
管理费用	5,472,280.01	2.70%	4,508,691.21	2.23%	21.37%
研发费用	8,377,084.63	4.13%	7,974,822.35	3.94%	5.04%
财务费用	3,127,010.06	1.54%	2,524,664.70	1.25%	23.86%
信用减值损失	-168,759.10	-0.08%	0.00		
资产减值损失	0.00		-546,308.67	-0.27%	
其他收益	5,332,433.90	2.63%	4,350,750.82	2.15%	22.56%
投资收益	138,549.74	0.07%	-128,549.74	-0.06%	207.78%
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	319,926.38	0.16%	50,904.23	0.03%	528.49%
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	5,869,460.27	2.89%	8,041,706.93	3.98%	-27.01%
营业外收入	322,333.96	0.16%	42,866.14	0.02%	651.95%
营业外支出	169,609.63	0.08%	32,372.68	0.02%	423.93%
净利润	5,904,462.72	2.91%	7,442,871.91	3.68%	-20.67%

项目重大变动原因：

- (1) 销售费用与上年度比较有较大幅度上升，较上年上升 9.64%，主要原因是本年度公司运输费用较去年增加了 209,093.99 元。
- (2) 管理费用与上年度比较有较大幅度上升，较上年度上升 23.86%，主要原因是本年度职工薪酬较去年增加了 422,056.63 元、咨询服务费增加了 571,374.60 元、业务招待费增加了 369,666.20 元。
- (3) 财务费用与上年比较有较大上升，较上年上升 22.56%，主要原因是本年度公司新增借款增加利息支出 391,865.12 元所致。
- (4) 其他收益与上年度比较有较大上升，较上年上升 22.56%，主要原因是本年度公司资源综合利用退税增加所致。
- (5) 投资收益与上年度比较有较大幅度上升，较上年度上升 207.78%，主要原因是本年度公司处置子公司，收回投资所致。
- (6) 资产处置损益与上年度比较有较大幅度上升，较上年度上升 528.49%，主要原因是本年度公司处置两辆车辆所致。
- (7) 营业利润与上年度比较有较大幅度下降，较上年度下降 27.01%，主要原因是本年度毛利率下降及费用上升所致。
- (8) 营业外收入与上年度比较有较大幅度上升，较上年度上升 651.95%，主要原因是本年度保险公司赔款 199,127.50 元及政府补助增加 80,340.32 元。
- (9) 营业外支出与上年度比较有较大幅度上升，较上年度上升 423.93%，主要原因是本年度公司赞助教育基金 100,000.00 元。
- (10) 净利润与上年度比较有较大幅度下降，较上年度下降 20.67%，主要原因是本年度毛利率下降及费

用上升所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	201,917,448.91	202,076,298.15	-0.08%
其他业务收入	827,569.20	218,845.80	278.15%
主营业务成本	179,727,286.86	177,799,716.62	1.08%
其他业务成本	710,445.28	95,939.42	640.51%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
护套料	82,236,190.98	40.56%	94,774,058.23	46.85%	-13.23%
环保阻燃电缆料	58,035,143.10	28.62%	61,612,479.52	30.46%	-5.81%
聚烯烃电缆料	32,691,954.84	16.12%	17,774,494.05	8.79%	83.93%
耐候架空料	18,606,696.97	9.18%	20,570,048.31	10.17%	-9.54%
高弹性耐候柔软电缆料	10,008,432.94	4.94%	7,340,686.95	3.63%	36.34%
抗开裂低烟无卤阻燃电缆料	193,831.86	0.10%	0	0%	0%
交联聚乙烯护套料	120,277.87	0.06%	0	0%	0%
功能色母料	24,920.35	0.01%	0	0%	0%
其他	827,569.20	0.41%	223,376.89	0.11%	270.48%
合计	202,745,018.11	100.00%	202,295,143.95	100.00%	0.22%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

主营业务收入中，由于市场竞争激烈，公司原来产品通用电缆料、耐候架空料竞争优势不明显；新产品聚烯烃阻燃电缆料和高弹性柔软电缆料收入增幅较大，预计 2020 年仍有较大幅度增长；其他类收入增长较快主要是本年硅橡胶产品收入较大所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	浙江万马股份有限公司	21,023,424.26	10.37%	否
2	江苏亨鑫科技有限公司	18,580,595.48	9.16%	否
3	杭州金龙光电缆有限公司	16,695,753.07	8.23%	否
4	江苏上上电缆集团有限公司	14,605,400.42	7.20%	否
5	浙江都美通讯技术股份有限公司	11,911,618.27	5.88%	否
合计		82,816,791.50	40.84%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江前程石化股份有限公司	16,350,528.00	8.16%	否
2	浙江明日石化有限公司	14,664,491.25	7.32%	否
3	南京威可瑞斯贸易有限公司	14,350,267.98	7.16%	否
4	浙江明日控股集团有限公司	9,060,546.90	4.52%	否
5	南京普莱克贸易有限公司	8,673,966.00	4.33%	否
合计		63,099,800.13	31.49%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,340,476.13	6,903,642.44	-162.87%
投资活动产生的现金流量净额	-1,935,758.53	-6,151,020.66	68.53%
筹资活动产生的现金流量净额	7,207,154.48	-831,980.40	966.26%

现金流量分析：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额变化，主要是由公司应收账款增加及收到其他与经营活动有关的现金减少所致。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额变化，主要是由公司设备投入减少所致。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额变化，主要是由公司借款余额变化所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

杭州佳盈创业投资有限公司，注册资本 1000.00 万元，本公司 100.00% 控股，2017 年 11 月 8 日现金出资 39.10 万元。2019 年末总资产 399,801.24 元、净资产 339,801.24 元；2019 年无收入，净利润 138,020.65 元，主要是该投资公司收回投资所形成的。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(四) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因:财政部于2019年4月发布《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),自2019年1月1日起施行,执行上述政策的主要影响如下:

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称和金额
(1)“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收票据:增加500,000.00元 应收账款:增加65,195,320.73元 应收票据及应收账款:减少65,695,320.73元
(2)“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付票据:增加5,000,000.00元 应付账款:增加31,832,568.16元 应付票据及应付账款:减少36,832,568.16元

三、 持续经营评价

报告期内未发生对持续经营能力产生不利影响的事项,不存在影响持续经营能力的重大不利风险。本年度公司保持健康稳定发展,公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立,公司具备完全独立自主的经营能力;公司的治理机制、经营管理制度等体系逐步完善;核心经营管理团队、核心技术和业务团队保持稳定;公司的会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好;公司拥有良好的持续经营和发展能力。

四、 风险因素**(一) 持续到本年度的风险因素****1、原材料价格波动风险**

公司目前的主要产品包括聚乙烯电缆料、电缆专用料、高分子聚合物电缆料、交联电缆料、新能源新材料等产品,所需主要原材料为聚乙烯、EVA、EEA、POE、POP、高分子聚合物等基础材料。目前,国内、外基础材料的价格受国际原油期货价格的影响较大,报告期内,国际原油价格处于波动趋势,为了保证或锁定公司的合理利润与成本空间,公司与主要原材料供方的销售框架协议均未约定采购价格,具体采购价格在单次的采购订单中约定,以期期货走势来稳定采购价格,即公司存在将原材料价格上浮的风险转嫁至下游客户的可能性。未来期间,如国际原油期货价格调整或剧烈波动,而公司又无法与下游客户就公司产品电缆料销售价格达成一致,公司存在盈利空间缩小的可能性。

应对措施:公司逐步建立与大客户的联动机制,通过以销定产来解决销售价格随着原材料的价格波动而产生的波动风险。此外,在出现原材料的供应无法获得满足时,公司可以提前预定进口料,保证生产,降低成本。

2、细分行业竞争风险

公司主营业务为电缆专用料、高分子聚合物、高分子材料的研发、生产和销售,经过多年的发展,虽然公司已具有一定规模,2019年实现2.03亿元收入,下游客户主要为国内大型电缆制造公司,但公司所处电缆配套行业集中度逐年提高,国内中小型生产企业众多,竞争较激烈。公司目前的经营规模、新品开发研究逐渐扩大,由于自身累积时间较短,资本实力偏弱,研发综合实力还有待提高。如果宏观

经济下行等因素导致行业景气度下降，进而导致经营环境发生较大的不利变化，将引发行业竞争进一步加剧，行业的利润空间将受到挤压，对公司生产经营带来不利影响。另外，与国外电缆料生产企业相比，国内电缆料生产企业在技术研发、管理等方面存在一定的差距，国外企业凭借资金及技术优势与国内企业争夺市场份额，进一步降低了国内企业的盈利空间。

应对措施：针对公司目前的竞争环境，应及时调整战略，开拓新市场，降低生产成本，提高竞争力；公司应当加大新产品的研发推广力度，重点开发国家产业支持、应用前景广、具有行业前瞻性的产品。

3、技术人员流失或技术泄密的风险

公司关键技术人员掌握着公司的核心技术，其研发能力是公司长期保持技术优势的保障，因此对本公司的发展起着重要作用。公司自成立以来一直高度重视技术开发和技术资料保密工作，建立了一套核心技术开发的保密制度，并与关键技术人员签署保密协议，对可能产生的泄密问题严加防范。同时，也形成了良好的人才引入制度和比较完善的约束与激励机制，创建和谐的企业文化。但是随着行业的发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失或技术泄密现象，将对公司持续发展带来不利影响。

应对措施：加强核心技术人员的管理和激励，通过提高工资福利、股权激励等合理的绩效管理方式与优秀技术人员保持持久的合作关系，推动技术创新工作快速发展；通过与高校和专业机构的合作，获得专利技术。

4、控股股东及实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人范嘉骏持有公司 1,800.00 万股股份，占公司总股本的 90.00%，且担任公司董事长、总经理，虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方合法利益。但是，若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能对公司、债权人及其他第三方合法利益产生不利的影响。

应对措施：管理层须加强公司内部控制制度的学习，提高自我规范管理的意识，并在主办券商及其他机构的协助与督导下，严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	200,000.00	40,513.80
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	75,000,000.00	32,700,000.00
6. 其他	0	0

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月25日		挂牌	其他承诺	其他:详见下表第2条	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月25日		挂牌	其他承诺	其他:详见下表第3条	正在履行中
董监高	2015年7月25日		挂牌	其他承诺	其他:详见下表第3条	正在履行中
其他股东	2015年7月25日		挂牌	其他承诺	其他:详见下表第3条	正在履行中

承诺事项详细情况:

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

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	其他	2,170,000.00	1.63%	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	投资性房地产	抵押	4,701,041.49	3.52%	金融机构借款抵押
固定资产	固定资产	抵押	9,526,123.74	7.14%	金融机构借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	4,669,343.40	3.50%	金融机构借款抵押
总计	-	-	21,066,508.63	15.79%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	90.00%	0	18,000,000	90.00%	
	董事、监事、高管	2,000,000	10.00%	0	2,000,000	10.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	范嘉骏	18,000,000	0	18,000,000	90.00%	18,000,000	0
2	范金伟	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	2,000,000	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	20,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：范嘉骏和范金伟系兄弟关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

自然人范嘉骏为公司控股股东。

范嘉骏，1973年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，拥有浙江大学EMBA(高级管理人员工商管理硕士)学位。1991年1月至2001年8月，担任中宇集团有限公司质量与技术管理专员；2001年9月至2004年3月，待业；2004年4月至2015年7月，担任科佳塑化执行董事、总经理；2015年7月至今，担任科佳新材董事长、总经理。

公司控股股东本期未发生变化。公司的实际控制人为范嘉骏，报告期内未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押	兴业银行股份有限公司杭州临安支行	借款	5,000,000	2019年7月4日	2020年7月3日	LPR+1.57%/年
2	抵押	兴业银行股份有限公司杭州临安支行	借款	5,000,000	2019年10月9日	2020年10月8日	LPR+1.455%/年
3	抵押	兴业银行股份有限公司杭州临安支行	借款	6,000,000	2019年10月10日	2020年10月9日	LPR+1.455%/年
4	抵押	兴业银行股份	借款	6,000,000	2019年10月11日	2020年10月10日	LPR+1.455%/年

		有限公司 杭州 临安支行					
5	抵押	浙江南 浔农村 商业银 行股份 有限公司 临安 支行	借款	2,500,000	2019年7月4 日	2020年7月3 日	5.50%/月
6	抵押	浙江南 浔农村 商业银 行股份 有限公司 临安 支行	借款	6,200,000	2019年9月5 日	2020年9月4 日	5.50%/月
7	抵押	浙江临 安农村 商业银 行股份 有限公司 太湖 源支行	借款	5,000,000	2019年3月19 日	2020年3月 18日	4.45%/月
8	抵押	浙江临 安农村 商业银 行股份 有限公司 太湖 源支行	借款	5,000,000	2019年6月28 日	2020年6月 27日	4.45%/月
合计	-	-	-	40,700,000	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
范嘉骏	董事长、总经理	男	1973年8月	本科	2018年7月6日	2020年4月14日	是
范金伟	董事、副总经理	男	1973年2月	专科	2018年7月6日	2020年4月14日	是
李云	董事	女	1975年2月	高中	2018年7月6日	2020年4月14日	是
张俊	董事、车间副主任	男	1972年3月	专科	2018年7月6日	2020年4月14日	是
毛建伟	董事、业务经理	男	1975年10月	专科	2018年7月6日	2020年4月14日	是
徐云莲	监事会主席	女	1964年1月	本科	2018年7月6日	2020年4月14日	是
李盛祥	监事、综合办公室主任	男	1976年5月	本科	2018年7月6日	2020年4月14日	是
蓝立宇	监事、业务经理	男	1973年7月	高中	2018年7月6日	2020年4月14日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
范嘉骏	董事长、总经理	18,000,000	0	18,000,000	90.00%	0
范金伟	董事、副总经理	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0

李云	董事	0	0	0	0%	0
张俊	董事、车间副主任	0	0	0	0%	0
毛建伟	董事、业务经理	0	0	0	0%	0
徐云莲	监事会主席	0	0	0	0%	0
李盛祥	监事、综合办公室主任	0	0	0	0%	0
蓝立宇	监事、业务经理	0	0	0	0%	0
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
财务人员	5	5
销售人员	4	4
技术人员	4	5
生产人员	39	41
员工总计	56	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	4
专科	15	16
专科以下	38	39
员工总计	56	59

(二) 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理**(一) 制度与评估****1、 公司治理基本状况**

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	<p>1、2019年4月23日，以现场方式召开公司第一届董事会第十二次会议，审议并通过《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度报告及摘要的议案》、《关于公司2018年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》、《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》、《关于召开公司2018年度股东大会的议案》、《关于2019年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》。（详见公司2019年4月23日发布的2019-003号公告）</p> <p>2、2019年8月22日，以现场方式召开公司第一届董事会第十三次会议，审议并通过《公司2019年半年度报告的议案》。（详见公司2019年8月22日发布的2019-010号公告）</p>
监事会	2	<p>1、2019年4月23日，以现场的方式召开公司第一届监事会第九次会议，审议并通过《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度报告及摘要的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》。（详见公司2019年4月23日发布的2019-004号公告）</p> <p>2、2019年8月22日，以现场方式召开公司第一届监事会第十次会议，审议并通过《公司2019年半年度报告的议案》。（详见公司2019年8月22日发布的2019-011号公告）</p>
股东大会	1	<p>2019年5月23日，以现场的方式召开公司2018年年度股东大会，审议并通过《公司2018年度董事会工作报告的议案》、《公司2018年度监事会工作报告的议案》、《公司2018年年度报告及年度报告摘要的议案》、《公司2018年度财务决算报告的议案》、《公司2019年度财务预算报告的议案》、《公司2018年度利润分配预案的议案》、《2019年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》、《续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》。（详见公司2019年5月27日发布的2019-009号公告）</p>

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、

表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立性

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

(二) 资产独立性

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

(三) 人员独立性

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

(四) 财务独立性

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

(五) 机构独立性

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司于2017年4月建立《年度报告重大差错责任追究制度》，并在公司第一届董事会第八次会议上审议通过具体详见公司在全国股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）上披露的公告，公告编号2017-006。公司报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，存在补发公告的情形，但不属于重大信息遗漏。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字（2020）020145
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	杜明、吴军
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	100,000 元

审计报告正文：

审计报告

中审亚太审字（2020）020145 号

杭州科佳新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州科佳新材料股份有限公司（以下简称“科佳新材”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科佳新材 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于科佳新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

科佳新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督科佳新材的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）

中国注册会计师：吴军

（项目合伙人）

中国注册会计师：杜明

中国·北京

二〇二〇年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
----	----	-------------	-----------

流动资产：			
货币资金	6.1	3,450,953.30	2,850,033.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	6.2	485,000.00	
应收账款	6.3	68,141,364.61	65,195,320.73
应收款项融资	6.4	5,781,371.00	500,000.00
预付款项	6.5	3,354,670.80	1,723,290.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.6	1,146,087.77	393,654.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.7	13,569,302.68	13,612,978.18
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	6.8		13,690.79
流动资产合计		95,928,750.16	84,288,968.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	6.9		261,450.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6.10	4,701,041.49	4,791,619.53
固定资产	6.11	25,705,273.94	25,631,403.86
在建工程	6.12	204,825.56	196,885.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.13	5,437,009.01	5,608,230.05
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	6.14	1,047,756.13	1,088,681.64
递延所得税资产	6.15	368,072.93	342,759.07
其他非流动资产	6.16		503,540.98
非流动资产合计		37,463,979.06	38,424,571.13
资产总计		133,392,729.22	122,713,539.37
流动负债：			
短期借款	6.17	40,700,000.00	28,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	6.18	4,340,000.00	5,000,000.00
应付账款	6.19	28,031,680.58	31,832,568.16
预收款项	6.20	379,422.66	364,565.20
合同负债			
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	6.21	1,570,098.76	732,116.29
应交税费	6.22	616,281.81	1,757,489.77
其他应付款	6.23	588,045.91	3,264,063.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		76,225,529.72	71,450,802.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		76,225,529.72	71,450,802.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.24	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.25	944,366.8	944,366.8
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.26	3,621,468.31	3,044,824.10
一般风险准备			
未分配利润	6.27	32,601,364.39	27,273,545.88
归属于母公司所有者权益合计		57,167,199.50	51,262,736.78
少数股东权益			
所有者权益合计		57,167,199.50	51,262,736.78
负债和所有者权益总计		133,392,729.22	122,713,539.37

法定代表人：范嘉骏 主管会计工作负责人：范嘉骏 会计机构负责人：郎华飞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		3,441,152.06	2,849,703.15
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		485,000.00	
应收账款	11.1	68,141,364.61	65,195,320.73
应收款项融资		5,781,371.00	500,000
预付款项		3,354,670.80	1,723,290.49
其他应收款	11.2	1,146,087.77	393,654.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		13,569,302.68	13,612,978.18
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			13,690.79
流动资产合计		95,918,948.92	84,288,637.91
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	11.3	391,000.00	391,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,701,041.49	4,791,619.53
固定资产		25,705,273.94	25,631,403.86
在建工程		204,825.56	196,885.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,437,009.01	5,608,230.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,047,756.13	1,088,681.64
递延所得税资产		368,072.93	342,759.07
其他非流动资产			503,540.98
非流动资产合计		37,854,979.06	38,554,120.87
资产总计		133,773,927.98	122,842,758.78
流动负债：			
短期借款		40,700,000.00	28,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		4,340,000.00	5,000,000.00
应付账款		28,031,680.58	31,832,568.16
预收款项		379,422.66	364,565.20
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,570,098.76	732,116.29
应交税费		616,281.81	1,757,489.77
其他应付款		978,045.91	3,264,063.17
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		76,615,529.72	71,450,802.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		76,615,529.72	71,450,802.59
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		944,366.8	944,366.8
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,621,468.31	3,044,824.1
一般风险准备			
未分配利润		32,592,563.15	27,402,765.29
所有者权益合计		57,158,398.26	51,391,956.19
负债和所有者权益合计		133,773,927.98	122,842,758.78

法定代表人：范嘉骏 主管会计工作负责人：范嘉骏 会计机构负责人：郎华飞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		202,745,018.11	202,295,143.95
其中：营业收入	6.28	202,745,018.11	202,295,143.95

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		202,497,708.76	197,980,233.66
其中：营业成本	6.28	180,437,732.14	177,895,656.04
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	6.29	1,043,207.75	1,391,356.95
销售费用	6.30	4,040,394.17	3,685,042.41
管理费用	6.31	5,472,280.01	4,508,691.21
研发费用	6.32	8,377,084.63	7,974,822.35
财务费用	6.33	3,127,010.06	2,524,664.70
其中：利息费用		2,342,845.52	1,950,980.40
利息收入		35,358.64	52,408.82
加：其他收益	6.34	5,332,433.90	4,350,750.82
投资收益（损失以“-”号填列）	6.35	138,549.74	-128,549.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.36	-168,759.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.37		-546,308.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.38	319,926.38	50,904.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,869,460.27	8,041,706.93
加：营业外收入	6.39	322,333.96	42,866.14
减：营业外支出	6.40	169,609.63	32,372.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,022,184.60	8,052,200.39
减：所得税费用	6.41	117,721.88	609,328.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,904,462.72	7,442,871.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,904,462.72	7,442,871.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		5,904,462.72	7,442,871.91
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 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		5,904,462.72	7,442,871.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,904,462.72	7,442,871.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.30	0.37
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.30	0.37

法定代表人：范嘉骏 主管会计工作负责人：范嘉骏 会计机构负责人：郎华飞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	11.4	202,745,018.11	202,295,143.95
减：营业成本	11.4	180,437,732.14	177,895,656.04
税金及附加		1,043,207.75	1,391,356.95
销售费用		4,040,394.17	3,685,042.41

管理费用		5,471,930.01	4,508,691.21
研发费用		8,377,084.63	7,974,822.35
财务费用		3,126,830.97	2,524,286.52
其中：利息费用		2,342,845.52	1,950,980.40
利息收入		35,342.73	52,407.00
加：其他收益		5,332,433.90	4,350,750.82
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-168,759.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-546,308.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		319,926.38	50,904.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,731,439.62	8,170,634.85
加：营业外收入		322,333.96	42,866.14
减：营业外支出		169,609.63	32,372.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,884,163.95	8,181,128.31
减：所得税费用		117,721.88	609,328.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,766,442.07	7,571,799.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,766,442.07	7,571,799.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			

9. 其他			
六、综合收益总额		5,766,442.07	7,571,799.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.38

法定代表人：范嘉骏 主管会计工作负责人：范嘉骏 会计机构负责人：郎华飞

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		149,676,755.69	183,551,820.91
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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	6.34	4,687,433.90	5,566,123.29
收到其他与经营活动有关的现金	6.42.1	1,345,042.64	23,959,165.61
经营活动现金流入小计		155,709,232.23	213,077,109.81
购买商品、接受劳务支付的现金		131,931,294.85	155,718,838.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,666,950.93	4,427,030.78
支付的各项税费		11,377,712.88	13,094,814.78
支付其他与经营活动有关的现金	6.42.2	11,073,749.70	32,932,783.04
经营活动现金流出小计		160,049,708.36	206,173,467.37
经营活动产生的现金流量净额		-4,340,476.13	6,903,642.44
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		488,000.00	50,904.23
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	6.42.3	400,000.00	
投资活动现金流入小计		888,000.00	50,904.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,823,758.53	6,201,924.89
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,823,758.53	6,201,924.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,935,758.53	-6,151,020.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,500,000.00	28,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.42.4	2,900,000.00	20,614,000.00
筹资活动现金流入小计		51,400,000.00	49,114,000.00
偿还债务支付的现金		36,300,000.00	29,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,342,845.52	1,950,980.40
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	6.42.5	5,550,000.00	18,295,000.00
筹资活动现金流出小计		44,192,845.52	49,945,980.40
筹资活动产生的现金流量净额		7,207,154.48	-831,980.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	6.43.1	930,919.82	-79,358.62
加：期初现金及现金等价物余额		350,033.48	429,392.10
六、期末现金及现金等价物余额		1,280,953.30	350,033.48

法定代表人：范嘉骏 主管会计工作负责人：范嘉骏 会计机构负责人：郎华飞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		149,676,755.69	183,551,820.91
收到的税费返还		4,687,433.90	5,566,123.29

收到其他与经营活动有关的现金		1,735,026.73	23,959,165.61
经营活动现金流入小计		156,099,216.32	213,077,109.81
购买商品、接受劳务支付的现金		131,931,294.85	155,718,838.77
支付给职工以及为职工支付的现金		5,666,950.93	4,427,030.78
支付的各项税费		11,377,712.88	13,094,814.78
支付其他与经营活动有关的现金		11,073,204.70	32,932,404.86
经营活动现金流出小计		160,049,163.36	206,173,089.19
经营活动产生的现金流量净额		-3,949,947.04	6,904,020.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		488,000.00	50,904.23
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		488,000.00	50,904.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,823,758.53	6,201,924.89
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,823,758.53	6,201,924.89
投资活动产生的现金流量净额		-2,335,758.53	-6,151,020.66
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		48,500,000.00	28,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,900,000.00	20,614,000.00
筹资活动现金流入小计		51,400,000.00	49,114,000.00
偿还债务支付的现金		36,300,000.00	29,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,342,845.52	1,950,980.40
支付其他与筹资活动有关的现金		5,550,000.00	18,295,000.00
筹资活动现金流出小计		44,192,845.52	49,945,980.40
筹资活动产生的现金流量净额		7,207,154.48	-831,980.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		921,448.91	-78,980.44
加：期初现金及现金等价物余额		349,703.15	428,683.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,271,152.06	349,703.15

法定代表人：范嘉骏 主管会计工作负责人：范嘉骏 会计机构负责人：郎华飞

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				944,366.80				3,044,824.10		27,273,545.88		51,262,736.78
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				944,366.80				3,044,824.10		27,273,545.88		51,262,736.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								576,644.21			5,327,818.51		5,904,462.72
（一）综合收益总额											5,904,462.72		5,904,462.72
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								576,644.21			-576,644.21		

1. 提取盈余公积									576,644.21		-576,644.21		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				944,366.80				3,621,468.31		32,601,364.39		57167199.50

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				944,366.80				2,287,644.12		20,587,853.95		43,819,864.87

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00			944,366.80				2,287,644.12		20,587,853.95		43,819,864.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								757,179.98		6,685,691.93		7,442,871.91
（一）综合收益总额										7,442,871.91		7,442,871.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								757,179.98		-757,179.98		
1. 提取盈余公积								757,179.98		-757,179.98		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留												

存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				944,366.80			3,044,824.10		27,273,545.88		51,262,736.78

法定代表人：范嘉骏 主管会计工作负责人：范嘉骏 会计机构负责人：郎华飞

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				944,366.80			3,044,824.10		27,402,765.29		51,391,956.19
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				944,366.80			3,044,824.10		27,402,765.29		51,391,956.19
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）								576,644.21		5,189,797.86		5,766,442.07
（一）综合收益总额										5,766,442.07		5,766,442.07

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								576,644.21		-576,644.21		
1. 提取盈余公积								576,644.21		-576,644.21		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				944,366.80				3,621,468.31		32,592,563.15	57,158,398.26

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				944,366.80				2,287,644.12		20,588,145.44	43,820,156.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				944,366.80				2,287,644.12		20,588,145.44	43,820,156.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								757,179.98			6,814,619.85	7,571,799.83
（一）综合收益总额											7,571,799.83	7,571,799.83
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									757,179.98		-757,179.98	
1. 提取盈余公积									757,179.98		-757,179.98	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				944,366.80				3,044,824.10		27,402,765.29	51,391,956.19

法定代表人：范嘉骏 主管会计工作负责人：范嘉骏 会计机构负责人：郎华飞

杭州科佳新材料股份有限公司

2019 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

杭州科佳新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2015 年 8 月 7 日经浙江省杭州市工商行政管理局批准，由范嘉骏、范金伟共同发起设立的股份有限公司。公司于 2015 年 11 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码为 834248，属于基础层。公司统一社会信用代码为 91330100759543836F。公司地址：杭州市临安区太湖源镇青云工业园区无门牌 8 号，实际控制人：范嘉骏。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司股本为 2000 万元。

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

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

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

本财务报表业经本公司董事会批准于 2020 年 4 月 27 日报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

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

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.14 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按

照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.14 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.14.2.3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.14.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中

归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

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

4.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.8.1 金融资产的分类和计量

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

4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

4.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信

息。

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 应收票据、4.10 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.12 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾

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

4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.8.4 金融负债的分类和计量

本公司的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。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4.8.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4.8.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收票据（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收票据的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	商业承兑汇票
应收票据[组合 2]	银行承兑汇票

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	应收关联方货款
应收账款[组合 2]	账龄分析法组合

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

b. 关联方款项，不计提坏账

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.11 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其

中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合1]	应收关联方货款
其他应收款[组合2]	账龄分析法组合

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

b. 关联方款项，不计提坏账

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.13 存货

4.13.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

4.13.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按分次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

4.14 长期股权投资

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

4.14.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.14.2 后续计量及损益确认方法

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

4.14.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权

投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.14.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

4.14.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被

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

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

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

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

4.15 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.21 长期资产减值”。

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

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

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

4.16 固定资产

4.16.1 固定资产确认条件

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

4.16.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
工器具及家具	年限平均法	5	5.00	19.00

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

4.16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.21 长期资产减值”。

4.16.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.16.5 其他说明

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

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

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

4.17 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.21 长期资产减值”。

4.18 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

4.19 无形资产

4.19.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

4.19.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.19.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.21 长期资产减值”。

4.20 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括绿化费和装潢费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

项目	摊销年限
绿化费	3-5年

项目	摊销年限
装潢费	5年

4.21 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.22 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给

予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

4.23 收入

4.23.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

4.23.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.23.3 收入确认的具体方法

本公司主要采取直销的模式，并设供销部负责业务的拓展。公司与重要客户签署框架协议，在框架协议约定的范围内，客户根据自身需求情况滚动下单，产品价格由公司与客户根据原材料价格的波动，以公司保持合理的利润空间为基础谈判确定。公司根据客户的订单情况安排生产以满足客户对交货时间和质量的需求。供销部有专业的销售售后服务团队，跟踪服务产品使用情况，及时取得反馈，并保证客户使用及货款顺利回收，进而完成整个销售过程。

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

无误后确认当期收入。

4.24 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.25 递延所得税资产/递延所得税负债

4.25.1 当期所得税

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

4.25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

4.25.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.25.4 所得税的抵销

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

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

4.26 重要会计政策、会计估计的变更

4.26.1 会计政策变更

(1) 报表格式修订

财政部于2019年4月发布《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)，自2019年1月1日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收票据：增加 500,000.00 元 应收账款：增加 65,195,320.73 元 应收票据及应收账款：减少 65,695,320.73 元

(2)“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付票据：增加 5,000,000.00 元
	应付账款：增加 31,832,568.16 元
	应付票据及应付账款：减少 36,832,568.16 元

4.26.2 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

4.26.3 首次执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《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》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。以下是对本公司合并财务报表及本公司财务报表的影响：

4.26.3.1 合并报表

（1）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

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,850,033.48	2,850,033.48	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	500,000.00		-500,000.00
应收账款	65,195,320.73	65,195,320.73	
应收款项融资		500,000.00	500,000.00
预付款项	1,723,290.49	1,723,290.49	
其他应收款	393,654.57	393,654.57	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	13,612,978.18	13,612,978.18	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13,690.79	13,690.79	
流动资产合计	84,288,968.24	84,288,968.24	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期股权投资	261,450.26	261,450.26	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,791,619.53	4,791,619.53	
固定资产	25,631,403.86	25,631,403.86	
在建工程	196,885.74	196,885.74	
无形资产	5,608,230.05	5,608,230.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,088,681.64	1,088,681.64	
递延所得税资产	342,759.07	342,759.07	
其他非流动资产	503,540.98	503,540.98	
非流动资产合计	38,424,571.13	38,424,571.13	
资产总计	122,713,539.37	122,713,539.37	
流动负债：			
短期借款	28,500,000.00	28,500,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5,000,000.00	5,000,000.00	
应付账款	31,832,568.16	31,832,568.16	
预收款项	364,565.20	364,565.20	
应付职工薪酬	732,116.29	732,116.29	
应交税费	1,757,489.77	1,757,489.77	
其他应付款	3,264,063.17	3,264,063.17	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		
流动负债合计	71,450,802.59	71,450,802.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	71,450,802.59	71,450,802.59
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		
资本公积	944,366.80	944,366.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	3,044,824.10	3,044,824.10
未分配利润	27,273,545.88	27,273,545.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	51,262,736.78	51,262,736.78
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	51,262,736.78	51,262,736.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计	122,713,539.37	122,713,539.37

(2) 新金融工具准则各项目调整情况的说明：

在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	500,000.00	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	500,000.00
应收账款	摊余成本	65,195,320.73	应收账款	摊余成本	65,195,320.73
其他应收款	摊余成本	393,654.57	其他应收款	摊余成本	393,654.57

在首次执行日（2019年1月1日），本公司没有被指定或取消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。

4.26.3.2 公司报表

(1) 调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,849,703.15	2,849,703.15	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	500,000.00		-500,000.00
应收账款	65,195,320.73	65,195,320.73	
应收款项融资		500,000.00	500,000.00
预付款项	1,723,290.49	1,723,290.49	
其他应收款	393,654.57	393,654.57	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	13,612,978.18	13,612,978.18	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13,690.79	13,690.79	
流动资产合计	84,288,637.91	84,288,637.91	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	391,000.00	391,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,791,619.53	4,791,619.53	
固定资产	25,631,403.86	25,631,403.86	
在建工程	196,885.74	196,885.74	
无形资产	5,608,230.05	5,608,230.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,088,681.64	1,088,681.64	
递延所得税资产	342,759.07	342,759.07	
其他非流动资产	503,540.98	503,540.98	
非流动资产合计	38,554,120.87	38,554,120.87	
资产总计	122,842,758.78	122,842,758.78	
流动负债：			
短期借款	28,500,000.00	28,500,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5,000,000.00	5,000,000.00	
应付账款	31,832,568.16	31,832,568.16	

预收款项	364,565.20	364,565.20
应付职工薪酬	732,116.29	732,116.29
应交税费	1,757,489.77	1,757,489.77
其他应付款	3,264,063.17	3,264,063.17
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	71,450,802.59	71,450,802.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	71,450,802.59	71,450,802.59
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		
资本公积	944,366.80	944,366.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	3,044,824.10	3,044,824.10
未分配利润	27,402,765.29	27,402,765.29
所有者权益（或股东权益）合计	51,391,956.19	51,391,956.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计	122,842,758.78	122,842,758.78

（2）新金融工具准则各项目调整情况的说明：

①在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	500,000.00	应收票据	摊余成本	500,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	65,195,320.73	应收账款	摊余成本	65,195,320.73
其他应收款	摊余成本	393,654.57	其他应收款	摊余成本	393,654.57

在首次执行日（2019年1月1日），本公司没有被指定或取消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。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基础，税率为12%。	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	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
杭州佳盈创业投资有限公司	25%

5.2 税收优惠及批文

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

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2018年12月31日，期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，本期指2019年度，上期指2018年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,008.39	216.27
银行存款	1,270,944.91	349,817.21
其他货币资金	2,170,000.00	2,500,000.00
合计	3,450,953.30	2,850,033.48

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,170,000.00	2,500,000.00
合计	2,170,000.00	2,500,000.00

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	500,000.00	
小计	500,000.00	
减：坏账准备	15,000.00	
合计	485,000.00	

6.2.2 期末无已质押的应收票据。

6.2.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	59,954,218.64	
商业承兑汇票	810,920.80	
合计	60,765,139.44	

注：1) 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的承兑汇票：

商业承兑汇票合计票面金额：810,920.80 元；银行承兑汇票合计票面金额：25,875,951.01 元；

2) 期末已贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票：

于杭州银行贴现合计票面金额：6,491,743.00 元；于宁波银行临安支行贴现合计票面金额：21,428,800.63 元；于杭州庄土机电设备有限公司贴现合计票面金额：657,724.00 元；于湖州万如机电设备有限公司贴现合计票面金额：300,000.00 元；于苏州华标汽车零部件检测服务有限公司贴现合计票面金额：5,100,000.00 元；于鄂尔多斯市蒙西恒鑫炭黑化工有限公司贴现合计票面金额：100,000.00 元。期末已贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票合计金额：34,078,267.63 元。

6.2.4 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	500,000.00	100.00	15,000.00	3.00	485,000.00					
其中：组合 1-商业承兑汇票	500,000.00	100.00	15,000.00	3.00	485,000.00					
合计	500,000.00	100.00	15,000.00	3.00	485,000.00					

6.2.4.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1-商业承兑汇票	500,000.00	15,000.00	3.00
合计	500,000.00	15,000.00	

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见 4.9 应收票据。

6.2.5 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1-商业承兑汇票		15,000.00			15,000.00
合计		15,000.00			15,000.00

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	69,282,403.98	65,603,806.73
1至2年	627,676.45	1,553,580.81
2至3年	418,196.42	130,118.64
3至4年	69,199.11	101,744.00
4至5年	93,092.64	61,627.95
5年以上	61,627.95	
小计	70,552,196.55	67,450,878.13
减：坏账准备	2,410,831.94	2,255,557.40
合计	68,141,364.61	65,195,320.73

6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,552,196.55	100.00	2,410,831.94	3.41	68,141,364.61
其中：组合 1-关联方组合	126,911.71	0.18			126,911.71
组合 2-账龄组合	70,425,284.84	99.82	2,410,831.94	3.42	68,014,452.90
合计	70,552,196.55	100.00	2,410,831.94	3.41	68,141,364.61

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,450,878.13	100.00	2,255,557.40	3.34	65,195,320.73
其中：组合 1-关联方组合	86,397.91	0.13			86,397.91
组合 2-账龄组合	67,364,480.22	99.87	2,255,557.40	3.35	65,108,922.82
合计	67,450,878.13	100.00	2,255,557.40	3.34	65,195,320.73

6.3.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	69,241,890.18	2,077,256.70	3.00
1至2年	606,035.25	60,603.53	10.00
2至3年	372,248.82	111,674.65	30.00
3至4年	50,390.00	25,195.00	50.00
4至5年	93,092.64	74,474.11	80.00
5年以上	61,627.95	61,627.95	100.00
合计	70,425,284.84	2,410,831.94	

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
杭州惠尔线缆有限公司	126,911.71		
合计	126,911.71		

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见 4.10 应收账款。

6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1-账龄组合	2,255,557.40	155,274.54			2,410,831.94
合计	2,255,557.40	155,274.54			2,410,831.94

6.3.4 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	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
浙江万马股份有限公司	6,662,321.28	9.48	197,711.23
杭州金龙光电缆有限公司	5,596,895.73	7.97	156,465.46
浙江都美通讯技术股份有限公司	5,465,720.46	7.78	151,242.55
深圳市润翔通信技术有限公司	4,959,932.70	7.06	137,249.31
浙江光大普特通讯科技股份有限公司	3,494,738.63	4.97	104,842.16
合计	26,179,608.80	37.26	747,510.71

6.4 应收款项融资

6.4.1 明细分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
其中：银行承兑汇票	5,781,371.00	500,000.00
合计	5,781,371.00	500,000.00

6.4.2 按组合计提坏账准备的应收款项融资

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,781,371.00	100.00			5,781,371.00
其中：组合 1-银行承兑汇票	5,781,371.00	100.00			5,781,371.00
合计	5,781,371.00	100.00			5,781,371.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	500,000.00	100.00			500,000.00

其中：组合 1-银行承兑汇票	500,000.00	100.00		500,000.00
合计	500,000.00	100.00		500,000.00

注：1) 本公司视资金管理的需要将部分银行承兑汇票在到期前贴现或背书转让，因此将这部分银行承兑汇票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。

2) 本期末以公允价值计量的银行承兑汇票金额为 5,781,371.00 元，无减值。

6.5 预付款项

6.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,984,889.82	88.98	1,720,290.99	99.83
1 至 2 年	369,780.98	11.02	2,999.50	0.17
合计	3,354,670.80	100.00	1,723,290.49	100.00

注：本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
杭州临安永顺塑化有限公司	907,095.60	27.04
南京普莱克贸易有限公司	461,145.00	13.75
浙江明日控股集团股份有限公司	393,453.10	11.73
浙江明日石化有限公司	215,436.25	6.42
杭州鸿贸源石材装饰有限公司	200,000.00	5.96
合计	2,177,129.95	64.90

6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,146,087.77	393,654.57
合计	1,146,087.77	393,654.57

6.6.1 其他应收款

6.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	832,323.30	373,156.64
1 至 2 年	341,752.10	2,989.00
3 至 4 年		47,012.00
小计	1,174,075.40	423,157.64
减：坏账准备	27,987.63	29,503.07
合计	1,146,087.77	393,654.57

6.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	357,900.00	157,900.00
备用金	611,067.76	183,217.76

借用金	155,640.23	8,635.89
其他	49,467.41	73,403.99
合计	1,174,075.40	423,157.64

6.6.1.3 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年1月1日余额		29,503.07		29,503.07
2019年1月1日余额在本期				
--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		-1,515.44		-1,515.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2019年12月31日余额		27,987.63		27,987.63

6.6.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	29,503.07	-1,515.44			27,987.63
合计	29,503.07	-1,515.44			27,987.63

6.6.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
毛建伟	备用金	611,067.76	1-2年	52.05	
江苏亨通光电股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	17.03	6,000.00
远东材料交易中心有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	8.52	10,000.00
汪良华	员工借用金	87,835.54	1年以内	7.48	2,635.07
江苏亨通高压海缆有限公司	保证金	57,900.00	1-2年	4.93	5,790.00
合计		1,056,803.30		90.01	24,425.07

注：毛建伟系公司销售业务骨干，其欠款系业务费用未及时结算形成。

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,578,240.45		10,578,240.45	10,541,866.96		10,541,866.96
在产品	1,698,978.58		1,698,978.58	367,802.59		367,802.59
库存商品	1,050,332.01		1,050,332.01	2,426,565.92		2,426,565.92
周转材料	241,751.64		241,751.64	276,742.71		276,742.71
合计	13,569,302.68		13,569,302.68	13,612,978.18		13,612,978.18

6.7.2 本期存货没有计提存货跌价准备。

6.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款		13,690.79
合计		13,690.79

6.9 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
杭州江朔实业有限公司	261,450.26		261,450.26			
合计	261,450.26		261,450.26			

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
杭州江朔实业有限公司					
合计					

6.10 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

6.10.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值	5,461,949.34	5,461,949.34
1.期初余额	5,461,949.34	5,461,949.34
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	5,461,949.34	5,461,949.34
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	670,329.81	670,329.81
2.本期增加金额	90,578.04	90,578.04

(1) 计提或摊销	90,578.04	90,578.04
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	760,907.85	760,907.85
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,701,041.49	4,701,041.49
2.期初账面价值	4,791,619.53	4,791,619.53

注：被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注 6.44 所有权和使用权受到限制的资产。

6.10.2 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

6.11 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	25,705,273.94	25,631,403.86
固定资产清理		
合计	25,705,273.94	25,631,403.86

6.11.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工器具及家具	合计
一、账面原值						
1、期初余额	19,004,925.65	14,976,418.19	4,484,308.39	549,995.16	325,337.42	39,340,984.81
2、本期增加金额	733,174.11	1,610,896.30	66,757.50	412,930.62		2,823,758.53
(1) 购置	733,174.11	1,610,896.30	66,757.50	412,930.62		2,823,758.53
3、本期减少金额			2,999,829.60			2,999,829.60
(1) 处置或报废			2,999,829.60			2,999,829.60
4、期末余额	19,738,099.76	16,587,314.49	1,551,236.29	962,925.78	325,337.42	39,164,913.74
二、累计折旧						
1、期初余额	4,237,664.70	5,505,131.42	3,191,877.92	517,142.25	257,764.66	13,709,580.95
2、本期增加金额	983,230.44	1,326,257.78	259,755.23	8,752.76	21,900.76	2,599,896.97
(1) 计提	983,230.44	1,326,257.78	259,755.23	8,752.76	21,900.76	2,599,896.97
3、本期减少金额			2,849,838.12			2,849,838.12
(1) 处置或报废			2,849,838.12			2,849,838.12
4、期末余额	5,220,895.14	6,831,389.20	601,795.03	525,895.01	279,665.42	13,459,639.80
三、减值准备						
1、期初余额						

2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	14,517,204.62	9,755,925.29	949,441.26	437,030.77	45,672.00	25,705,273.94
2、期初账面价值	14,767,260.95	9,471,286.77	1,292,430.47	32,852.91	67,572.76	25,631,403.86

6.11.1.2 本期无闲置的固定资产。

6.11.1.3 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,191,180.35	权证尚在办理中
合计	4,191,180.35	

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注 6.44 所有权和使用权受到限制的资产。

6.12 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	204,825.56	196,885.74
工程物资		
合计	204,825.56	196,885.74

6.12.1 在建工程

6.12.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5号厂房	204,825.56		204,825.56	196,885.74		196,885.74
合计	204,825.56		204,825.56	196,885.74		196,885.74

6.12.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转固	本期其他减少	期末余额	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
5号厂房	220,000.00	196,885.74	7,939.82			204,825.56	90.00				自有资金
合计		196,885.74	7,939.82			204,825.56	90.00				

6.12.1.3 本期在建工程无减值准备。

6.13 无形资产

6.13.1 无形资产情况

项 目	土地使用权	知识产权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	5,678,358.95	943,396.23	6,621,755.18
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	5,678,358.95	943,396.23	6,621,755.18
二、累计摊销			
1、期初余额	893,288.39	120,236.74	1,013,525.13
2、本期增加金额	115,727.16	55,493.88	171,221.04
(1) 计提	115,727.16	55,493.88	171,221.04
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,009,015.55	175,730.62	1,184,746.17
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,669,343.40	767,665.61	5,437,009.01
2、期初账面价值	4,785,070.56	823,159.49	5,608,230.05

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注 6.44 所有权和使用权受到限制的资产。

6.13.2 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

6.14 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	65,559.65	79,152.00	76,213.66		68,497.99
装潢费	1,023,121.99	276,991.15	320,855.00		979,258.14
合计	1,088,681.64	356,143.15	397,068.66		1,047,756.13

6.15 递延所得税资产

6.15.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,453,819.57	368,072.93	2,285,060.47	342,759.07

合计	2,453,819.57	368,072.93	2,285,060.47	342,759.07
----	--------------	------------	--------------	------------

6.16 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		503,540.98
合计		503,540.98

6.17 短期借款

6.17.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,200,000.00	6,200,000.00
保证借款	2,500,000.00	2,500,000.00
抵押并保证借款	22,000,000.00	19,800,000.00
合计	40,700,000.00	28,500,000.00

抵押借款的抵押资产参见附注[1.4]、[1.5]；保证借款的保证人参见附注[1.3]，抵押并保证借款的抵押资产和保证人参见[1.1]、[1.2]。

1.1、贷款银行：兴业银行股份有限公司杭州临安支行

借款1：借款期限为2019年7月4日至2020年7月3日，借款本金500万，利率：年利率为LPR（1年以内）+1.57%，为抵押并保证借款。

借款2：借款期限为2019年10月9日至2020年10月8日，借款本金500万，利率：年利率为LPR（1年以内）+1.455%，为抵押并保证借款。

借款3：借款期限为2019年10月10日至2020年10月9日，借款本金600万，利率：年利率为LPR（1年以内）+1.455%，为抵押并保证借款。

借款4：借款期限为2019年10月11日至2020年10月10日，借款本金600万，利率：年利率为LPR（1年以内）+1.455%，为抵押并保证借款。

以上借款1-4抵押、保证合同皆为：

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

编号兴银临支抵字2016第030号的《最高额抵押合同》及编号兴银临支抵字2019第002号的《最高额抵押变更合同》，担保方式为抵押，担保人为董清、赵亚萍，抵押物为自有房产，所有人董清、赵亚萍，权证号码：浙（2016）临安市不动产权第0000471号，浙（2016）临安市不动产权第0000472号。

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

兴银临支保字 2019 第 001 号《最高额保证合同》，保证人李云、范嘉骏，保证最高本金限额为人民币 2200 万元，保证额度有效期 2018 年 10 月 18 日至 2019 年 10 月 17 日。

1.2、贷款银行：中国邮政银行股份有限公司临安支行

《小企业授信额度合同》授信额度：280 万元，授信有效期自 2018 年 2 月 5 日-2020 年 2 月 1 日，本期借款期限为 2019 年 1 月 30 日-2020 年 1 月 29 日，借款本金 280 万，年利率 5.0025%，为抵押并保证借款。

《小企业最高额保证合同》由范嘉骏、李云、范金伟、竺汝栋提供最高额保证担保。

《小企业最高额抵押合同》担保方式为抵押，抵押人为竺汝栋、李敏，抵押物为自有房地产，权证号码：浙（2017）临安区不动产权第 0026253 号；抵押人为范金伟、钱芳，抵押物为自有房地产，产权证：临安市房权证锦城移字第 0028411 号、临国用（2009）第 03253 号。

1.3、贷款银行：浙江南浔农村商业银行股份有限公司临安支行

借款期限为 2019 年 7 月 4 日至 2020 年 7 月 3 日，借款本金 250 万，月利率 5.50%，为保证借款，保证人为杭州惠尔线缆有限公司。

1.4、贷款银行：浙江南浔农村商业银行股份有限公司临安支行

借款期限为 2019 年 9 月 5 日至 2020 年 9 月 2 日，借款本金 620 万，月利率 5.50%，为抵押借款。抵押人为杭州科佳新材料股份有限公司，抵押物为土地使用权，权证号码：临国用（2015）第 06694 号、临国用（2015）第 06696 号、临国用（2015）第 06697 号。

1.5、贷款银行：浙江临安农村商业银行股份有限公司太湖源支行

借款 1：借款期限为 2019 年 3 月 19 日至 2020 年 3 月 18 日，借款本金 500 万，月利率 4.45%，为抵押借款。

借款 2：借款期限 2019 年 6 月 28 日至 2020 年 6 月 27 日，借款本金 500 万，月利率 4.45%，为抵押借款。

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

6.17.2 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

6.18 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,340,000.00	5,000,000.00
合计	4,340,000.00	5,000,000.00

6.19 应付账款

6.19.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	25,036,035.14	26,433,896.60
运费	963,110.87	1,963,390.23
工程款	1,957,471.76	3,240,344.19
其他	75,062.81	194,937.14
合计	28,031,680.58	31,832,568.16

6.19.2 本期无账龄超过1年的重要应付账款。

6.20 预收款项

6.20.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	179,772.66	228,065.20
土地租赁	199,650.00	136,500.00
合计	379,422.66	364,565.20

6.20.2 本期无账龄超过1年的重要预收款项。

6.21 应付职工薪酬

6.21.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	711,957.29	6,270,921.45	5,435,603.53	1,547,275.21
二、离职后福利-设定提存计划	20,159.00	234,011.95	231,347.40	22,823.55
三、辞退福利				
合计	732,116.29	6,504,933.40	5,666,950.93	1,570,098.76

6.21.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	698,254.08	5,593,110.21	4,763,433.64	1,527,930.65
二、职工福利费		478,495.28	478,495.28	
三、社会保险费	10,613.19	120,000.63	118,902.58	11,711.24
其中：医疗保险费	8,344.34	96,831.75	95,729.61	9,446.48
工伤保险费	1,513.20	15,099.53	15,195.49	1,417.24
生育保险费	755.65	8,069.35	7,977.48	847.52
四、住房公积金		56,184.00	56,184.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,090.02	23,131.33	18,588.03	7,633.32
六、短期带薪缺勤				
合计	711,957.29	6,270,921.45	5,435,603.53	1,547,275.21

6.21.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,474.00	225,942.39	223,369.92	22,046.47
2、失业保险费	685.00	8,069.56	7,977.48	777.08
合计	20,159.00	234,011.95	231,347.40	22,823.55

6.22 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	361,629.32	1,497,409.01
城市维护建设税	37,270.37	74,870.45
房产税	0.05	77,328.69
教育费附加	22,362.22	44,922.27
地方教育费附加	14,908.15	29,948.18
土地使用税	46,603.85	23,301.93
印花税	4,162.90	4,749.77
残保金		4,959.47
企业所得税	129,344.95	
合计	616,281.81	1,757,489.77

6.23 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	588,045.91	3,264,063.17
合计	588,045.91	3,264,063.17

6.23.3 其他应付款

6.23.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方资金	500,000.00	3,162,212.31
代收款	71,072.91	92,051.83
其他往来	16,973.00	9,799.03
合计	588,045.91	3,264,063.17

6.23.3.2 本期无账龄超过1年的重要其他应付款。

6.24 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
范嘉骏	18,000,000.00						18,000,000.00
范金伟	2,000,000.00						2,000,000.00
合计	20,000,000.00						20,000,000.00

6.25 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	944,366.80			944,366.80
合计	944,366.80			944,366.80

6.26 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,044,824.10	576,644.21		3,621,468.31

合计	3,044,824.10	576,644.21	3,621,468.31
-----------	---------------------	-------------------	---------------------

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

6.27 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	27,273,545.88	20,587,853.95
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	27,273,545.88	20,587,853.95
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,904,462.72	7,442,871.91
减：提取法定盈余公积	576,644.21	757,179.98
期末未分配利润	32,601,364.39	27,273,545.88

6.28 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,917,448.91	179,727,286.86	202,076,298.15	177,799,716.62
其他业务	827,569.20	710,445.28	218,845.80	95,939.42
合计	202,745,018.11	180,437,732.14	202,295,143.95	177,895,656.04

6.28.2 销售收入金额前 5 名客户单位情况

单位名称	本期发生额	占营业收入比例(%)
浙江万马股份有限公司	21,023,424.26	10.37
江苏亨鑫科技有限公司	18,580,595.48	9.16
杭州金龙光电缆有限公司	16,695,753.07	8.23
江苏上上电缆集团有限公司	14,605,400.42	7.20
浙江都美通讯技术股份有限公司	11,911,618.27	5.88
合计	82,816,791.50	40.84

6.28.3 主营业务收入成本产品分类明细

项目	本期收入	本期成本
护套料	82,236,190.98	74,773,002.84
环保阻燃电缆料	58,035,143.10	48,177,221.06
聚烯烃电缆料	32,691,954.84	31,880,713.69
耐候架空料	18,606,696.97	16,807,128.67
高弹性耐候柔软电缆料	10,008,432.94	7,794,783.09
抗开裂低烟无卤阻燃电缆料	193,831.86	193,831.86
交联聚乙烯护套料	120,277.87	77,885.01
功能色母料	24,920.35	22,720.64
合计	201,917,448.91	179,727,286.86

6.29 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	476,741.70	549,240.83
教育费附加	285,952.27	329,528.20
地方教育费附加	190,634.85	219,685.43
房产税	0.05	154,657.38
土地使用税	46,603.85	89,470.00
印花税	43,275.03	48,275.11
车船使用税		500.00
合 计	1,043,207.75	1,391,356.95

6.30 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,353,481.24	3,144,387.25
职工薪酬	420,773.11	390,619.16
广告费	22,172.82	22,308.00
装卸费	142,667.00	24,995.00
差旅费	100,500.00	102,733.00
其他	800.00	
合 计	4,040,394.17	3,685,042.41

6.31 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,271,373.23	849,316.60
折旧摊销费	1,061,097.35	1,015,589.63
咨询服务费	654,905.46	83,530.86
残保金	53,910.67	59,513.61
业务招待费	688,858.20	319,192.00
水电办公费	251,545.66	290,995.49
汽车费	186,259.02	156,304.32
差旅费	295,454.98	285,389.30
修理费	267,581.28	198,974.91
财产保险费	97,081.62	138,304.07
绿化费	114,293.66	92,759.44
装潢费	320,855.00	300,171.69
其他	209,063.88	718,649.29
合 计	5,472,280.01	4,508,691.21

6.32 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	5,512,312.51	5,532,035.91
职工薪酬	1,401,786.86	1,249,251.74
电费	769,164.86	546,512.32

折旧费	420,462.62	337,469.13
其他	273,357.78	309,553.25
合计	8,377,084.63	7,974,822.35

6.33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,342,845.52	1,950,980.40
减：利息收入	35,358.64	52,408.82
票据贴现息	812,197.94	616,694.91
手续费	7,325.24	9,398.21
合计	3,127,010.06	2,524,664.70

6.34 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	5,332,433.90	4,350,750.82
合计	5,332,433.90	4,350,750.82

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	4,687,433.90	4,297,750.82	与收益相关
杭州市名牌产品	25,000.00	27,000.00	与收益相关
实用新型专利补助		1,000.00	与收益相关
新产品成果转化		25,000.00	与收益相关
创新券兑付经费	20,000.00		与收益相关
高新技术奖励	600,000.00		与收益相关
合计	5,332,433.90	4,350,750.82	

6.35 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-128,549.74
处置长期股权投资产生的投资收益	138,549.74	
合计	138,549.74	-128,549.74

6.36 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-15,000.00	
应收账款坏账损失	-155,274.54	
其他应收款坏账损失	1,515.44	
合计	-168,759.10	

6.37 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-546,308.67
合计		-546,308.67

6.38 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	319,926.38	50,904.23
其中：固定资产处置利得	319,926.38	50,904.23
合计	319,926.38	50,904.23

6.39 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险理赔款	199,127.50		199,127.50
与企业日常活动无关的政府补助	123,206.46	42,866.14	123,206.46
合计	322,333.96	42,866.14	322,333.96

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
社保返还	123,206.46		与收益相关
土地使用税退税		42,866.14	与收益相关
合计	123,206.46	42,866.14	与收益相关

6.40 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	2,242.99	2,277.39	2,242.99
质量赔款	61,472.64	30,095.29	61,472.64
赞助费	105,000.00		105,000.00
其他	894.00		894.00
合计	169,609.63	32,372.68	169,609.63

6.41 所得税费用

6.41.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	143,035.74	517,399.60
递延所得税费用	-25,313.86	91,928.88
合计	117,721.88	609,328.48

6.41.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,022,184.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	903,327.69
子公司适用不同税率的影响	13,802.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,327.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,304.85
税法规定其他可抵扣的事项	-814,430.47
所得税费用	117,721.88

6.42 现金流量表项目

6.42.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		23,196,502.06
政府补助	768,206.46	53,000.00
利息收入	35,358.64	52,408.82
其他	275,277.54	475,254.73
土地租金	266,200.00	182,000.00
合计	1,345,042.64	23,959,165.61

6.42.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		22,000,000.00
管理费用	3,240,309.43	2,643,784.98
研发费用	3,559,861.99	3,997,832.91
销售费用	3,519,121.06	3,294,423.25
银行手续费	7,325.24	9,398.21
其他往来	747,131.98	987,343.69
合计	11,073,749.70	32,932,783.04

6.42.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置联营企业	400,000.00	
合计	400,000.00	

6.42.4 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	2,900,000.00	20,614,000.00
合计	2,900,000.00	20,614,000.00

6.42.5 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	5,550,000.00	18,295,000.00
合计	5,550,000.00	18,295,000.00

6.43 现金流量表补充资料

6.43.1 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	5,904,462.72	7,442,871.91
加：资产减值准备		546,308.67
信用减值损失	168,759.10	
固定资产折旧	2,599,896.97	2,256,131.08
无形资产、投资性房地产摊销	261,799.08	171,221.04
长期待摊费用摊销	397,068.66	357,543.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-319,926.38	-50,904.23
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		

财务费用	2,342,845.52	1,950,980.40
投资损失	-138,549.74	128,549.74
递延所得税资产减少	-25,313.86	91,928.88
递延所得税负债增加		
存货的减少	43,675.50	295,125.20
经营性应收项目的减少	-8,020,575.88	-14,978,008.36
经营性应付项目的增加	-7,554,617.82	8,691,894.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,340,476.13	6,903,642.44
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	1,280,953.30	350,033.48
减：现金的期初余额	350,033.48	429,392.10
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	930,919.82	-79,358.62

6.43.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,280,953.30	350,033.48
其中：库存现金	10,008.39	216.27
可随时用于支付的银行存款	1,270,944.91	349,817.21
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,280,953.30	350,033.48

6.44 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,170,000.00	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	4,701,041.49	金融机构借款抵押
固定资产	9,526,123.74	金融机构借款抵押
无形资产	4,669,343.40	金融机构借款抵押
合计	21,066,508.63	

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
杭州佳盈创业投资有限公司	浙江杭州	浙江杭州	资本市场服务	100.00		投资

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的实际控制人情况

股东名称	与本公司关系	对本公司的持股比例
范嘉骏	实际控制人	90.00%

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 其他关联方情况

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

8.4. 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无	购买商品		

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州惠尔线缆有限公司	销售商品	40,513.80	21,641.20
合计		40,513.80	21,641.20

8.5. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
范嘉骏、李云	22,000,000.00	2018年10月18日	2020年10月10日	尚未履行完毕
杭州惠尔线缆有限公司	5,000,000.00	2018年7月4日	2020年7月3日	尚未履行完毕
范嘉骏、李云、范金伟、竺汝栋	2,800,000.00	2018年2月5日	2020年2月1日	尚未履行完毕
合计	29,800,000.00			

8.6 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期拆入金额	本期偿还金额	期末金额
拆入：				
范嘉骏	650,000.00	2,900,000.00	3,550,000.00	
临安市通成塑化有限公司	500,000.00			500,000.00
李云	2,000,000.00		2,000,000.00	
合计	3,150,000.00	2,900,000.00	5,550,000.00	500,000.00

8.7 关联方应收应付款项

8.7.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
杭州惠尔线缆有限公司	126,911.71		86,397.91	
合计	126,911.71		86,397.91	
其他应收款：				
毛建伟	611,067.76		183,217.76	
合计	611,067.76		183,217.76	

8.7.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
杭州惠尔线缆有限公司	25,800.00	25,800.00
合计	25,800.00	25,800.00
其他应付款：		
临安市通成塑化有限公司	500,000.00	500,000.00
范嘉骏		650,000.00
李云		2,000,000.00
蓝立宇		9,421.31
合计	500,000.00	3,159,421.31

8.8 关联方承诺

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

9、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺及或有事项。

10、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

11、公司财务报表重要项目注释

11.1 应收账款

11.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	69,282,403.98	65,603,806.73
1至2年	627,676.45	1,553,580.81
2至3年	418,196.42	130,118.64
3至4年	69,199.11	101,744.00
4至5年	93,092.64	61,627.95
5年以上	61,627.95	
小计	70,552,196.55	67,450,878.13
减：坏账准备	2,410,831.94	2,255,557.40
合计	68,141,364.61	65,195,320.73

11.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,552,196.55	100.00	2,410,831.94	3.41	68,141,364.61
其中：组合1-关联方组合	126,911.71	0.18			126,911.71
组合2-账龄组合	70,425,284.84	99.82	2,410,831.94	3.42	68,014,452.90
合计	70,552,196.55	100.00	2,410,831.94	3.41	68,141,364.61

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,450,878.13	100.00	2,255,557.40	3.34	65,195,320.73
其中：组合1-关联方组合	86,397.91	0.13			86,397.91
组合2-账龄组合	67,364,480.22	99.87	2,255,557.40	3.35	65,108,922.82
合计	67,450,878.13	100.00	2,255,557.40	3.34	65,195,320.73

11.1.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	69,241,890.18	2,077,256.70	3.00
1至2年	606,035.25	60,603.53	10.00
2至3年	372,248.82	111,674.65	30.00
3至4年	50,390.00	25,195.00	50.00
4至5年	93,092.64	74,474.11	80.00
5年以上	61,627.95	61,627.95	100.00
合计	70,425,284.84	2,410,831.94	

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
杭州惠尔线缆有限公司	126,911.71		
合计	126,911.71		

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见 4.10 应收账款。

11.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1-账龄组合	2,255,557.40	155,274.54			2,410,831.94
合计	2,255,557.40	155,274.54			2,410,831.94

11.1.4 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	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
浙江万马股份有限公司	6,662,321.28	9.48	197,711.23
杭州金龙光电电缆有限公司	5,596,895.73	7.97	156,465.46
浙江都美通讯技术股份有限公司	5,465,720.46	7.78	151,242.55
深圳市润翔通信技术有限公司	4,959,932.70	7.06	137,249.31
浙江光大普特通讯科技有限公司	3,494,738.63	4.97	104,842.16
合计	26,179,608.80	37.26	747,510.71

11.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,146,087.77	393,654.57
合计	1,146,087.77	393,654.57

11.2.1 其他应收款

11.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	832,323.30	373,156.64
1 至 2 年	341,752.10	2,989.00
3 至 4 年		47,012.00
小计	1,174,075.40	423,157.64
减：坏账准备	27,987.63	29,503.07
合计	1,146,087.77	393,654.57

11.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	357,900.00	157,900.00
备用金	611,067.76	183,217.76

借用金	155,640.23	8,635.89
其他	49,467.41	73,403.99
合计	1,174,075.40	423,157.64

11.2.1.3 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年1月1日余额		29,503.07		29,503.07
2019年1月1日余额在本期				
--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		-1,515.44		-1,515.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2019年12月31日余额		27,987.63		27,987.63

11.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	29,503.07	-1,515.44			27,987.63
合计	29,503.07	-1,515.44			27,987.63

11.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
毛建伟	备用金	611,067.76	1-2年	52.05	
江苏亨通光电股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	17.03	6,000.00
远东材料交易中心有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	8.52	10,000.00
汪良华	员工借用金	87,835.54	1年以内	7.48	2,635.07
江苏亨通高压海缆有限公司	保证金	57,900.00	1-2年	4.93	5,790.00
合计		1,056,803.30		90.01	24,425.07

11.3 长期股权投资

11.3.1 长期股权投资分类

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

对子公司投资	391,000.00		391,000.00	391,000.00		391,000.00
合计	391,000.00		391,000.00	391,000.00		391,000.00

11.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
杭州佳盈创业投资有限公司	391,000.00			391,000.00		
合计	391,000.00			391,000.00		

11.4 营业收入、营业成本

11.4.1 收入成本明细表

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,917,448.91	179,727,286.86	202,076,298.15	177,799,716.62
其他业务	827,569.20	710,445.28	218,845.80	95,939.42
合计	202,745,018.11	180,437,732.14	202,295,143.95	177,895,656.04

11.4.2 主营业务收入成本产品分类明细

项目	本期收入	本期成本
护套料	82,236,190.98	74,773,002.84
环保阻燃电缆料	58,035,143.10	48,177,221.06
聚烯烃电缆料	32,691,954.84	31,880,713.69
耐候架空料	18,606,696.97	16,807,128.67
高弹性耐候柔软电缆料	10,008,432.94	7,794,783.09
抗开裂低烟无卤阻燃电缆料	193,831.86	193,831.86
交联聚乙烯护套料	120,277.87	77,885.01
功能色母料	24,920.35	22,720.64
合计	201,917,448.91	179,727,286.86

12、补充资料

12.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	458,476.12	固定资产处置利得、处置长投投资收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	123,206.46	社保返还
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	645,000.00	政府补助

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,517.87	保险理赔款、质量赔款、赞助费等
小计	1,256,200.45	
所得税影响额	188,430.07	
合计	1,067,770.38	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

12.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.89	0.30	0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.92	0.24	0.24

杭州科佳新材料股份有限公司

2020年4月27日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室