

防伪条形码：



防伪 编号：00202020040117923305

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所已签

报告 文号：天职业字[2020]9946 号

委托 单位：宏昌电子材料股份有限公司

被审验单位名称：宏昌电子材料股份有限公司（合并）

被审单位所在地：广州

事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

报告 类型：年度审计（无保留意见）

报告 日期：2020 年 4 月 21 日

报备 时间：2020 年 4 月 21 日 16:51:25

签名注册会计师：韩雁光

麦剑青

## 宏昌电子材料股份有限公司（合并）

# 2019 年度审计报告

事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

事务所电话：020-88521809

传 真：020-37222977

通信 地址：广州市天河区水荫路 115 号天溢大厦五层 508、509、510 房

电子 邮件：hanyanguang@tzcpa.com

事务所网址：http://www.tzcpa.com/

---

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪 查询 网址：http://www.gzicpa.org.cn 或 http://www.gdicpa.org.cn/

宏昌电子材料股份有限公司

审计报告

天职业字[2020]9946 号

---

目 录

审 计 报 告 —————1

2019 年度财务报表—————5

2019 年度财务报表附注—————17

宏昌电子材料股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了宏昌电子材料股份有限公司（以下简称宏昌电子公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏昌电子公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

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

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>营业收入的确认</b></p> <p>如附注三（二十三）所述宏昌电子公司产品销售收入的确认的具体方法：产品收入确认需满足的条件为：内销收入，宏昌电子公司已根据合同约定将产品交付给购货方；外销收入，宏昌电子公司已根据合同约定将产品装运并办理完清关手续。</p> <p>附注六（三十三）营业收入情况：2019 年度宏昌电子公司产品销售收入为 163,559.75 万元，其中内销收入 159,646.43 万元，外销收入 3,913.32 万元。营业收入是宏昌电子公司的关键业绩指标之一，本年销售收入较上年同期下降 9.33%，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，为此我们将收入的发生及截止确定为关键审计事项。</p> | <p>（1）对销售与收款内部控制进行了解、评价和测试；以评价收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性。</p> <p>（2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用。</p> <p>（3）对营业收入执行分析性程序：分析相关行业数据，判断收入变动趋势是否与行业变动趋势一致；将收入月度波动趋势与上年同期进行比较，判断是否存在相似的季节变化；将毛利率与历史数据、同行业其他上市公司进行比较，以复核收入确认的合理性。</p> <p>（4）针对内销收入，获取并检查了关键客户的销售合同/订单、交运单、销售发票；针对外销收入，获取并检查了关键客户的销售合同/订单、报关单、交运单、销售发票等相关支持性证据，以确认收入是否真实。</p> <p>（5）结合公司业务周期选取资产负债表日前后确认的若干笔销售，并取得相关支持性单据进行双向核对，以确认收入是否准确的在恰当的财务报表期间确认。</p> <p>（6）对主要客户结合应收账款选取样本执行函证程序，以确认本期销售金额的真实性及应收账款期末余额的准确性。</p> |

#### 四、其他信息

宏昌电子公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宏昌电子公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督宏昌电子公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宏昌电子公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使

审计报告（续）

天职业字[2020]9946 号

用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宏昌电子公司不能持续经营。

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

（6）就宏昌电子公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：





## 合并资产负债表

编制单位：宏昌电子材料股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

| 项 目                    | 2019年12月31日             | 2018年12月31日             | 附注编号   |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|--------|
| <b>流动资产</b>            |                         |                         |        |
| 货币资金                   | 375,887,255.33          | 433,246,954.62          | 六、（一）  |
| △结算备付金                 |                         |                         |        |
| △拆出资金                  |                         |                         |        |
| 交易性金融资产                | 70,435,123.30           |                         | 六、（二）  |
| 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                   | 65,921,590.87           | 315,890,484.16          | 六、（三）  |
| 应收账款                   | 422,201,959.42          | 409,106,419.06          | 六、（四）  |
| 应收款项融资                 | 210,090,429.95          |                         | 六、（五）  |
| 预付款项                   | 7,963,628.16            | 9,387,452.68            | 六、（六）  |
| △应收保费                  |                         |                         |        |
| △应收分保账款                |                         |                         |        |
| △应收分保合同准备金             |                         |                         |        |
| 其他应收款                  | 248,905.33              | 1,426,166.99            | 六、（七）  |
| 其中：应收利息                |                         | 946,223.47              | 六、（七）  |
| 应收股利                   |                         |                         |        |
| △买入返售金融资产              |                         |                         |        |
| 存货                     | 93,369,748.80           | 167,514,515.50          | 六、（八）  |
| 合同资产                   |                         |                         |        |
| 持有待售资产                 | 99,033,094.79           |                         | 六、（九）  |
| 一年内到期的非流动资产            |                         |                         |        |
| 其他流动资产                 | 1,109,764.97            | 14,623,538.55           | 六、（十）  |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>1,346,261,500.92</b> | <b>1,351,195,531.56</b> |        |
| <b>非流动资产</b>           |                         |                         |        |
| △发放贷款和垫款               |                         |                         |        |
| 债权投资                   |                         |                         |        |
| 可供出售金融资产               |                         |                         |        |
| 其他债权投资                 |                         |                         |        |
| 持有至到期投资                |                         |                         |        |
| 长期应收款                  |                         |                         |        |
| 长期股权投资                 |                         |                         |        |
| 其他权益工具投资               |                         |                         |        |
| 其他非流动金融资产              |                         |                         |        |
| 投资性房地产                 |                         |                         |        |
| 固定资产                   | 476,127,241.32          | 571,492,308.64          | 六、（十一） |
| 在建工程                   | 54,741.38               | 1,956,083.93            | 六、（十二） |
| 生产性生物资产                |                         |                         |        |
| 油气资产                   |                         |                         |        |
| 使用权资产                  |                         |                         |        |
| 无形资产                   | 26,600,481.28           | 33,104,221.45           | 六、（十三） |
| 开发支出                   |                         |                         |        |
| 商誉                     |                         |                         |        |
| 长期待摊费用                 |                         |                         |        |
| 递延所得税资产                | 5,308,416.06            | 2,004,119.30            | 六、（十四） |
| 其他非流动资产                | 1,860,831.86            |                         | 六、（十五） |
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>509,951,711.90</b>   | <b>608,556,733.32</b>   |        |
|                        |                         |                         |        |
|                        |                         |                         |        |
|                        |                         |                         |        |
|                        |                         |                         |        |
|                        |                         |                         |        |
|                        |                         |                         |        |
|                        |                         |                         |        |
|                        |                         |                         |        |
| <b>资 产 总 计</b>         | <b>1,856,213,212.82</b> | <b>1,959,752,264.88</b> |        |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：宏昌电子材料股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

| 项 目                    | 2019年12月31日             | 2018年12月31日             | 附注编号    |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------|
| <b>流动负债</b>            |                         |                         |         |
| 短期借款                   | 80,000,000.00           | 45,000,000.00           | 六、（十六）  |
| △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                   | 336,302,989.44          | 611,692,478.79          | 六、（十七）  |
| 应付账款                   | 191,356,812.50          | 98,062,715.71           | 六、（十八）  |
| 预收款项                   | 4,109,099.62            | 557,901.20              | 六、（十九）  |
| 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                 | 14,421,496.45           | 11,702,979.90           | 六、（二十）  |
| 应交税费                   | 7,052,195.48            | 1,179,214.64            | 六、（二十一） |
| 其他应付款                  | 3,330,499.06            | 13,817,127.18           | 六、（二十二） |
| 其中：应付利息                | 165,949.66              | 138,670.84              | 六、（二十二） |
| 应付股利                   |                         | 597,364.38              | 六、（二十二） |
| △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            | 11,000,000.00           | 8,000,000.00            | 六、（二十三） |
| 其他流动负债                 | 13,648,984.62           | 11,866,052.83           | 六、（二十四） |
| <b>流动负债合计</b>          | <b>661,222,077.17</b>   | <b>801,878,470.25</b>   |         |
| <b>非流动负债</b>           |                         |                         |         |
| △保险合同准备金               |                         |                         |         |
| 长期借款                   | 31,000,000.00           | 42,000,000.00           | 六、（二十五） |
| 应付债券                   |                         |                         |         |
| 其中：优先股                 |                         |                         |         |
| 永续债                    |                         |                         |         |
| 租赁负债                   |                         |                         |         |
| 长期应付款                  |                         |                         |         |
| 长期应付职工薪酬               |                         |                         |         |
| 预计负债                   |                         |                         |         |
| 递延收益                   | 3,851,556.59            | 5,763,723.26            | 六、（二十六） |
| 递延所得税负债                |                         |                         |         |
| 其他非流动负债                |                         |                         |         |
| <b>非流动负债合计</b>         | <b>34,851,556.59</b>    | <b>47,763,723.26</b>    |         |
| <b>负 债 合 计</b>         | <b>696,073,633.76</b>   | <b>849,642,193.51</b>   |         |
| <b>所有者权益</b>           |                         |                         |         |
| 股本                     | 614,411,700.00          | 614,411,700.00          | 六、（二十七） |
| 其他权益工具                 |                         |                         |         |
| 其中：优先股                 |                         |                         |         |
| 永续债                    |                         |                         |         |
| 资本公积                   | 100,518,318.04          | 100,518,318.04          | 六、（二十八） |
| 减：库存股                  |                         |                         |         |
| 其他综合收益                 | 135,907.64              | 670,134.27              | 六、（二十九） |
| 专项储备                   |                         |                         | 六、（三十）  |
| 盈余公积                   | 56,030,797.24           | 56,073,851.18           | 六、（三十一） |
| △一般风险准备                |                         |                         |         |
| 未分配利润                  | 389,042,856.14          | 338,436,067.88          | 六、（三十二） |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b>   | <b>1,160,139,579.06</b> | <b>1,110,110,071.37</b> |         |
| 少数股东权益                 |                         |                         |         |
| <b>所有者权益合计</b>         | <b>1,160,139,579.06</b> | <b>1,110,110,071.37</b> |         |
| <b>负债及所有者权益合计</b>      | <b>1,856,213,212.82</b> | <b>1,959,752,264.88</b> |         |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并利润表

编制单位：宏昌电子材料股份有限公司

2019年度

金额单位：元

| 项 目                           | 本期发生额            | 上期发生额            | 附注编号    |
|-------------------------------|------------------|------------------|---------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 1,635,597,484.38 | 1,803,943,407.76 |         |
| 其中：营业收入                       | 1,635,597,484.38 | 1,803,943,407.76 | 六、（三十三） |
| △利息收入                         |                  |                  |         |
| △已赚保费                         |                  |                  |         |
| △手续费及佣金收入                     |                  |                  |         |
| <b>二、营业总成本</b>                | 1,561,428,978.16 | 1,757,445,069.07 |         |
| 其中：营业成本                       | 1,433,053,761.77 | 1,644,058,146.35 | 六、（三十三） |
| △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                         | 3,225,317.95     | 4,242,995.88     | 六、（三十四） |
| 销售费用                          | 54,224,207.93    | 42,818,689.80    | 六、（三十五） |
| 管理费用                          | 41,340,565.06    | 42,113,105.94    | 六、（三十六） |
| 研发费用                          | 22,252,164.02    | 24,169,833.82    | 六、（三十七） |
| 财务费用                          | 7,332,961.43     | 42,297.28        | 六、（三十八） |
| 其中：利息费用                       | 9,262,147.04     | 5,881,443.92     | 六、（三十八） |
| 利息收入                          | 2,929,921.07     | 5,569,891.18     | 六、（三十八） |
| 加：其他收益                        | 10,029,438.76    | 10,696,251.74    | 六、（三十九） |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 90,638.36        | 1,523,100.56     | 六、（四十）  |
| 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）           | 435,123.30       |                  | 六、（四十一） |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -423,360.62      |                  | 六、（四十二） |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 2,404,719.92     | -2,212,999.61    | 六、（四十三） |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 62,117.16        |                  | 六、（四十四） |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      | 86,767,183.10    | 56,504,691.38    |         |
| 加：营业外收入                       | 125,212.40       | 274,386.96       | 六、（四十五） |
| 减：营业外支出                       | 431,830.57       | 188,800.86       | 六、（四十六） |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    | 86,460,564.93    | 56,590,277.48    |         |
| 减：所得税费用                       | 10,270,353.17    | 6,582,741.75     | 六、（四十七） |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      | 76,190,211.76    | 50,007,535.73    |         |
| 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）        | 76,190,211.76    | 50,007,535.73    |         |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |                  |                  |         |
| （二）按所有权归属分类                   |                  |                  |         |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）   | 76,190,211.76    | 50,007,535.73    |         |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |                  |                  |         |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          | -534,226.63      | 183,238.52       |         |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额          | -534,226.63      | 183,238.52       |         |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |                  |                  |         |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |                  |                  |         |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |                  |                  |         |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |                  |                  |         |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |                  |                  |         |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             | -534,226.63      | 183,238.52       | 六、（四十八） |
| 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               | -594,494.16      |                  | 六、（四十八） |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益           |                  |                  |         |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |                  |                  |         |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益      |                  |                  |         |
| 6. 其他债权投资信用减值准备               |                  |                  |         |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）    |                  |                  |         |
| 8. 外币财务报表折算差额                 | 60,267.53        | 183,238.52       | 六、（四十八） |
| 9. 其他                         |                  |                  |         |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额           |                  |                  |         |
| <b>七、综合收益总额</b>               | 75,655,985.13    | 50,190,774.25    |         |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额              | 75,655,985.13    | 50,190,774.25    |         |
| 归属于少数股东的综合收益总额                |                  |                  |         |
| <b>八、每股收益</b>                 |                  |                  |         |
| （一）基本每股收益（元/股）                | 0.12             | 0.08             | 十六、（二）  |
| （二）稀释每股收益（元/股）                | 0.12             | 0.08             | 十六、（二）  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并现金流量表

编制单位：宏昌电子材料股份有限公司

2019年度

金额单位：元

| 项 目                       | 本期发生额                   | 上期发生额                   | 附注编号    |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|---------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                         |                         |         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,884,122,575.68        | 2,027,668,860.69        |         |
| △客户存款和同业存放款项净增加额          |                         |                         |         |
| △向中央银行借款净增加额              |                         |                         |         |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额          |                         |                         |         |
| △收到原保险合同保费取得的现金           |                         |                         |         |
| △收到再保险业务现金净额              |                         |                         |         |
| △保户储金及投资款净增加额             |                         |                         |         |
| △收取利息、手续费及佣金的现金           |                         |                         |         |
| △拆入资金净增加额                 |                         |                         |         |
| △回购业务资金净增加额               |                         |                         |         |
| △代理买卖证券收到的现金净额            |                         |                         |         |
| 收到的税费返还                   | 1,146,744.80            | 59,321,970.67           |         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 12,755,629.05           | 17,152,211.73           | 六、（四十九） |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | <b>1,898,024,949.53</b> | <b>2,104,143,043.09</b> |         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,687,267,434.75        | 1,698,171,557.99        |         |
| △客户贷款及垫款净增加额              |                         |                         |         |
| △存放中央银行和同业款项净增加额          |                         |                         |         |
| △支付原保险合同赔付款项的现金           |                         |                         |         |
| △拆出资金净增加额                 |                         |                         |         |
| △支付利息、手续费及佣金的现金           |                         |                         |         |
| △支付保单红利的现金                |                         |                         |         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 62,399,585.57           | 62,346,016.99           |         |
| 支付的各项税费                   | 34,842,360.16           | 39,019,532.55           |         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 76,140,028.52           | 167,521,150.07          | 六、（四十九） |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>1,860,649,409.00</b> | <b>1,967,058,257.60</b> |         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>37,375,540.53</b>    | <b>137,084,785.49</b>   | 六、（四十九） |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                         |                         |         |
| 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 | 128,097.35              | 26,747.26               |         |
| 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            | 15,090,638.34           | 13,523,100.56           | 六、（四十九） |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | <b>15,218,735.69</b>    | <b>13,549,847.82</b>    |         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 16,705,963.48           | 88,226,948.56           |         |
| 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            | 85,000,000.00           |                         | 六、（四十九） |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | <b>101,705,963.48</b>   | <b>88,226,948.56</b>    |         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-86,487,227.79</b>   | <b>-74,677,100.74</b>   |         |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                         |                         |         |
| 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                 | 85,000,000.00           | 95,000,000.00           |         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 26,387,727.25           |                         | 六、（四十九） |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | <b>111,387,727.25</b>   | <b>95,000,000.00</b>    |         |
| 偿还债务支付的现金                 | 58,000,000.00           |                         |         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 35,023,507.80           | 45,097,556.98           |         |
| 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            |                         |                         |         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | <b>93,023,507.80</b>    | <b>45,097,556.98</b>    |         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>18,364,219.45</b>    | <b>49,902,443.02</b>    |         |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>       | <b>-224,504.23</b>      | <b>1,434,361.09</b>     |         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>-30,971,972.04</b>   | <b>113,744,488.86</b>   | 六、（五十）  |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           | 319,022,959.30          | 205,278,470.44          | 六、（五十）  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>288,050,987.26</b>   | <b>319,022,959.30</b>   | 六、（五十）  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

| 2019年度                |                |        |     |    |                |       |            |               |               |         | 本期金额           |    | 金额单位：元           |         |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|------------|---------------|---------------|---------|----------------|----|------------------|---------|
| 项 目                   | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |            |               |               |         | 本期金额           |    |                  | 所有者权益合计 |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备          | 盈余公积          | △一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计               | 少数股东权益  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |            |               |               |         |                |    |                  |         |
| 一、上年年末余额              | 614,411,700.00 |        |     |    | 100,518,318.04 |       | 670,134.27 |               | 56,073,851.18 |         | 338,436,067.88 |    | 1,110,110,071.37 |         |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |            |               | 43,053.94     |         | -392,543.80    |    | -435,597.74      |         |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |            |               |               |         |                |    |                  |         |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                |       |            |               |               |         |                |    |                  |         |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |            |               |               |         |                |    |                  |         |
| 二、本年初余额               | 614,411,700.00 |        |     |    | 100,518,318.04 |       | 670,134.27 |               | 56,030,797.24 |         | 338,043,524.08 |    | 1,109,674,473.63 |         |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       | 534,226.63 |               |               |         | 50,999,332.06  |    | 50,465,105.43    |         |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | 534,226.63 |               |               |         | 76,190,211.76  |    | 75,655,985.13    |         |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |            |               |               |         |                |    |                  |         |
| 1.所有者投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |            |               |               |         |                |    |                  |         |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |       |            |               |               |         |                |    |                  |         |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                |       |            |               |               |         |                |    |                  |         |
| 4.其他                  |                |        |     |    |                |       |            |               |               |         |                |    |                  |         |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |            |               |               |         |                |    |                  |         |
| 1.提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |            |               |               |         | -25,190,879.70 |    | -25,190,879.70   |         |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |     |    |                |       |            |               |               |         |                |    |                  |         |
| 3.对股东的分配              |                |        |     |    |                |       |            |               |               |         | -25,190,879.70 |    | -25,190,879.70   |         |
| 4.其他                  |                |        |     |    |                |       |            |               |               |         |                |    |                  |         |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |            |               |               |         |                |    |                  |         |
| 1.资本公积转增股本            |                |        |     |    |                |       |            |               |               |         |                |    |                  |         |
| 2.盈余公积转增股本            |                |        |     |    |                |       |            |               |               |         |                |    |                  |         |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                |       |            |               |               |         |                |    |                  |         |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                |       |            |               |               |         |                |    |                  |         |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |        |     |    |                |       |            |               |               |         |                |    |                  |         |
| 6.其他                  |                |        |     |    |                |       |            |               |               |         |                |    |                  |         |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |            |               |               |         |                |    |                  |         |
| 1.本年提取                |                |        |     |    |                |       |            | 7,633,379.55  |               |         |                |    | 7,633,379.55     |         |
| 2.本年使用                |                |        |     |    |                |       |            | -7,633,379.55 |               |         |                |    | -7,633,379.55    |         |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |            |               |               |         |                |    |                  |         |
| 四、本年年末余额              | 614,411,700.00 |        |     |    | 100,518,318.04 |       | 135,907.64 |               | 56,030,797.24 |         | 389,042,856.14 |    | 1,160,139,579.06 |         |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2019年度

编制单位: 宏昌电子材料股份有限公司

| 上期金额                  |                |        |     |                |       |            |               |               |             |                |        |                  |                  |    |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|-------|------------|---------------|---------------|-------------|----------------|--------|------------------|------------------|----|
| 项 目                   | 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<br>备 | 未分配利润          |        |                  | 其他               | 小计 |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |                |       |            |               |               |             |                |        |                  |                  |    |
| 一、上年年末余额              | 614,411,700.00 |        |     | 99,392,259.04  |       | 486,895.75 |               | 52,320,162.94 |             | 331,504,569.19 |        | 1,098,115,586.92 | 1,098,115,586.92 |    |
| 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、本年年初余额              | 614,411,700.00 |        |     | 99,392,259.04  |       | 486,895.75 |               | 52,320,162.94 |             | 331,504,569.19 |        | 1,098,115,586.92 | 1,098,115,586.92 |    |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     | 1,126,059.00   |       | 183,238.52 |               | 3,753,688.24  |             | 6,931,498.69   |        | 11,994,484.45    | 11,994,484.45    |    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |                |       | 183,238.52 |               |               |             | 50,007,535.73  |        | 50,190,774.25    | 50,190,774.25    |    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     | 1,126,059.00   |       |            |               |               |             |                |        | 1,126,059.00     | 1,126,059.00     |    |
| 1.所有者投入的普通股           |                |        |     |                |       |            |               |               |             |                |        |                  |                  |    |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |                |       |            |               |               |             |                |        |                  |                  |    |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     | 1,126,059.00   |       |            |               |               |             |                |        | 1,126,059.00     | 1,126,059.00     |    |
| 4.其他                  |                |        |     |                |       |            |               |               |             |                |        |                  |                  |    |
| （三）利润分配               |                |        |     |                |       |            |               |               |             |                |        |                  |                  |    |
| 1.提取盈余公积              |                |        |     |                |       |            |               | 3,753,688.24  |             | -43,076,037.04 |        | -39,322,348.80   | -39,322,348.80   |    |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |     |                |       |            |               | 3,753,688.24  |             | -3,753,688.24  |        |                  |                  |    |
| 3.对股东的分配              |                |        |     |                |       |            |               |               |             | -39,322,348.80 |        | -39,322,348.80   | -39,322,348.80   |    |
| 4.其他                  |                |        |     |                |       |            |               |               |             |                |        |                  |                  |    |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |                |       |            |               |               |             |                |        |                  |                  |    |
| 1.资本公积转增资本股本          |                |        |     |                |       |            |               |               |             |                |        |                  |                  |    |
| 2.盈余公积转增资本股本          |                |        |     |                |       |            |               |               |             |                |        |                  |                  |    |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |     |                |       |            |               |               |             |                |        |                  |                  |    |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |                |       |            |               |               |             |                |        |                  |                  |    |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |        |     |                |       |            |               |               |             |                |        |                  |                  |    |
| 6.其他                  |                |        |     |                |       |            |               |               |             |                |        |                  |                  |    |
| （五）专项储备提取和使用          |                |        |     |                |       |            |               |               |             |                |        |                  |                  |    |
| 1.本年提取                |                |        |     |                |       |            | 5,483,836.63  |               |             |                |        | 5,483,836.63     | 5,483,836.63     |    |
| 2.本年使用                |                |        |     |                |       |            | -5,483,836.63 |               |             |                |        | -5,483,836.63    | -5,483,836.63    |    |
| （六）其他                 |                |        |     |                |       |            |               |               |             |                |        |                  |                  |    |
| 四、本年年末余额              | 614,411,700.00 |        |     | 100,518,318.04 |       | 670,134.27 |               | 56,073,851.18 |             | 338,436,067.89 |        | 1,110,110,071.37 | 1,110,110,071.37 |    |

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:



## 资产负债表

编制单位：宏昌电子材料股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

| 项 目                    | 2019年12月31日             | 2018年12月31日             | 附注编号  |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------|
| <b>流动资产</b>            |                         |                         |       |
| 货币资金                   | 230,746,442.83          | 265,476,452.81          |       |
| △结算备付金                 |                         |                         |       |
| △拆出资金                  |                         |                         |       |
| 交易性金融资产                | 70,435,123.30           |                         |       |
| 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                   | 8,733,488.68            | 265,896,565.18          |       |
| 应收账款                   | 233,037,722.54          | 293,781,839.15          | 十五（一） |
| 应收款项融资                 | 21,618,069.85           |                         |       |
| 预付款项                   | 234,823.71              | 944,838.42              |       |
| △应收保费                  |                         |                         |       |
| △应收分保账款                |                         |                         |       |
| △应收分保合同准备金             |                         |                         |       |
| 其他应收款                  | 375,190,853.13          | 375,858,742.92          | 十五（二） |
| 其中：应收利息                |                         | 463,665.32              | 十五（二） |
| 应收股利                   |                         |                         |       |
| △买入返售金融资产              |                         |                         |       |
| 存货                     | 30,873,421.39           | 76,210,785.82           |       |
| 合同资产                   |                         |                         |       |
| 持有待售资产                 | 99,033,094.79           |                         |       |
| 一年内到期的非流动资产            |                         |                         |       |
| 其他流动资产                 | 1,109,764.97            | 9,324,508.88            |       |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>1,071,012,805.19</b> | <b>1,287,493,733.18</b> |       |
| <b>非流动资产</b>           |                         |                         |       |
| △发放贷款和垫款               |                         |                         |       |
| 债权投资                   |                         |                         |       |
| 可供出售金融资产               |                         |                         |       |
| 其他债权投资                 |                         |                         |       |
| 持有至到期投资                |                         |                         |       |
| 长期应收款                  |                         |                         |       |
| 长期股权投资                 | 206,423,854.00          | 206,423,854.00          | 十五（三） |
| 其他权益工具投资               |                         |                         |       |
| 其他非流动金融资产              |                         |                         |       |
| 投资性房地产                 |                         |                         |       |
| 固定资产                   | 9,020,796.98            | 84,927,543.89           |       |
| 在建工程                   |                         | 1,956,083.93            |       |
| 生产性生物资产                |                         |                         |       |
| 油气资产                   |                         |                         |       |
| 使用权资产                  |                         |                         |       |
| 无形资产                   | 1,763,895.98            | 7,635,649.82            |       |
| 开发支出                   |                         |                         |       |
| 商誉                     |                         |                         |       |
| 长期待摊费用                 |                         |                         |       |
| 递延所得税资产                | 4,880,241.88            | 1,944,610.24            |       |
| 其他非流动资产                |                         |                         |       |
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>222,088,788.84</b>   | <b>302,887,741.88</b>   |       |
|                        |                         |                         |       |
|                        |                         |                         |       |
|                        |                         |                         |       |
|                        |                         |                         |       |
|                        |                         |                         |       |
|                        |                         |                         |       |
| <b>资 产 总 计</b>         | <b>1,293,101,594.03</b> | <b>1,590,381,475.06</b> |       |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：宏昌电子材料股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

| 项 目                    | 2019年12月31日             | 2018年12月31日             | 附注编号 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|------|
| <b>流动负债</b>            |                         |                         |      |
| 短期借款                   | 80,000,000.00           | 45,000,000.00           |      |
| △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                   | 8,441,040.00            | 331,575,762.16          |      |
| 应付账款                   | 147,453,028.82          | 119,800,213.97          |      |
| 预收款项                   | 2,818,065.19            | 210,568.37              |      |
| 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                 | 6,952,989.29            | 8,044,280.21            |      |
| 应交税费                   | 1,429,541.41            | 438,554.06              |      |
| 其他应付款                  | 764,683.22              | 2,527,381.39            |      |
| 其中：应付利息                | 108,659.38              | 71,775.00               |      |
| 应付股利                   |                         | 597,364.38              |      |
| △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                 | 2,154,496.48            | 5,063,033.95            |      |
| <b>流动负债合计</b>          | <b>250,013,844.41</b>   | <b>512,659,794.11</b>   |      |
| <b>非流动负债</b>           |                         |                         |      |
| △保险合同准备金               |                         |                         |      |
| 长期借款                   |                         |                         |      |
| 应付债券                   |                         |                         |      |
| 其中：优先股                 |                         |                         |      |
| 永续债                    |                         |                         |      |
| 租赁负债                   |                         |                         |      |
| 长期应付款                  |                         |                         |      |
| 长期应付职工薪酬               |                         |                         |      |
| 预计负债                   |                         |                         |      |
| 递延收益                   | 3,851,556.59            | 5,763,723.26            |      |
| 递延所得税负债                |                         |                         |      |
| 其他非流动负债                |                         |                         |      |
| <b>非流动负债合计</b>         | <b>3,851,556.59</b>     | <b>5,763,723.26</b>     |      |
| <b>负 债 合 计</b>         | <b>253,865,401.00</b>   | <b>518,423,517.37</b>   |      |
| <b>所有者权益</b>           |                         |                         |      |
| 股本                     | 614,411,700.00          | 614,411,700.00          |      |
| 其他权益工具                 |                         |                         |      |
| 其中：优先股                 |                         |                         |      |
| 永续债                    |                         |                         |      |
| 资本公积                   | 100,518,318.04          | 100,518,318.04          |      |
| 减：库存股                  |                         |                         |      |
| 其他综合收益                 | -68,355.16              |                         |      |
| 专项储备                   |                         |                         |      |
| 盈余公积                   | 56,030,797.24           | 56,073,851.18           |      |
| △一般风险准备                |                         |                         |      |
| 未分配利润                  | 268,343,732.91          | 300,954,088.47          |      |
| <b>所有者权益合计</b>         | <b>1,039,236,193.03</b> | <b>1,071,957,957.69</b> |      |
| <b>负债及所有者权益合计</b>      | <b>1,293,101,594.03</b> | <b>1,590,381,475.06</b> |      |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 利润表

编制单位：宏昌电子材料股份有限公司

2019年度

金额单位：元

| 项 目                           | 本期发生额          | 上期发生额            | 附注编号  |
|-------------------------------|----------------|------------------|-------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 832,144,312.70 | 1,592,980,033.03 |       |
| 其中：营业收入                       | 832,144,312.70 | 1,592,980,033.03 | 十五（四） |
| △利息收入                         |                |                  |       |
| △已赚保费                         |                |                  |       |
| △手续费及佣金收入                     |                |                  |       |
| <b>二、营业总成本</b>                | 847,519,211.42 | 1,553,992,931.76 |       |
| 其中：营业成本                       | 799,291,410.30 | 1,472,771,324.93 | 十五（四） |
| △利息支出                         |                |                  |       |
| △手续费及佣金支出                     |                |                  |       |
| △退保金                          |                |                  |       |
| △赔付支出净额                       |                |                  |       |
| △提取保险责任准备金净额                  |                |                  |       |
| △保单红利支出                       |                |                  |       |
| △分保费用                         |                |                  |       |
| 税金及附加                         | 1,745,073.65   | 3,012,029.67     |       |
| 销售费用                          | 9,653,705.94   | 32,408,540.12    |       |
| 管理费用                          | 20,238,670.75  | 29,238,065.66    |       |
| 研发费用                          | 14,524,229.79  | 17,671,738.09    |       |
| 财务费用                          | 2,066,120.99   | -1,108,766.71    |       |
| 其中：利息费用                       | 4,122,641.24   | 3,752,183.52     |       |
| 利息收入                          | 1,603,447.22   | 4,298,109.72     |       |
| 加：其他收益                        | 4,342,566.67   | 4,544,251.74     |       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 90,638.36      | 910,069.05       |       |
| 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）           | 435,123.30     |                  |       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -326,150.45    |                  |       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 2,031,557.07   | -1,816,272.52    |       |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列）             | 62,117.16      |                  |       |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      | -8,739,046.61  | 42,625,149.54    |       |
| 加：营业外收入                       | 86,933.96      | 182,395.24       |       |
| 减：营业外支出                       | 363,930.88     | 163,941.46       |       |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    | -9,016,043.53  | 42,643,603.32    |       |
| 减：所得税费用                       | -1,984,053.15  | 5,106,720.96     |       |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      | -7,031,990.38  | 37,536,882.36    |       |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | -7,031,990.38  | 37,536,882.36    |       |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |                |                  |       |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          | -68,355.16     |                  |       |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |                |                  |       |
| 1.重新计量设定受益计划变动额               |                |                  |       |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益            |                |                  |       |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动              |                |                  |       |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动              |                |                  |       |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             | -68,355.16     |                  |       |
| 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                | -68,355.16     |                  |       |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益            |                |                  |       |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |                |                  |       |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益       |                |                  |       |
| 6.其他债权投资信用减值准备                |                |                  |       |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）     |                |                  |       |
| 8.外币财务报表折算差额                  |                |                  |       |
| 9.其他                          |                |                  |       |
| <b>七、综合收益总额</b>               | -7,100,345.54  | 37,536,882.36    |       |
| <b>八、每股收益</b>                 |                |                  |       |
| （一）基本每股收益（元/股）                |                |                  |       |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |                |                  |       |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 现金流量表

编制单位：宏昌电子材料股份有限公司

2019年度

金额单位：元

| 项 目                       | 本期发生额                   | 上期发生额                   | 附注编号 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                         |                         |      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,241,650,113.49        | 1,847,752,621.72        |      |
| △客户存款和同业存放款项净增加额          |                         |                         |      |
| △向中央银行借款净增加额              |                         |                         |      |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额          |                         |                         |      |
| △收到原保险合同保费取得的现金           |                         |                         |      |
| △收到再保险业务现金净额              |                         |                         |      |
| △保户储金及投资款净增加额             |                         |                         |      |
| △收取利息、手续费及佣金的现金           |                         |                         |      |
| △拆入资金净增加额                 |                         |                         |      |
| △回购业务资金净增加额               |                         |                         |      |
| △代理买卖证券收到的现金净额            |                         |                         |      |
| 收到的税费返还                   | 1,146,744.80            | 611,478.40              |      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 5,221,446.52            | 10,040,092.52           |      |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | <b>1,248,018,304.81</b> | <b>1,858,404,192.64</b> |      |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,146,810,485.24        | 1,618,987,411.33        |      |
| △客户贷款及垫款净增加额              |                         |                         |      |
| △存放中央银行和同业款项净增加额          |                         |                         |      |
| △支付原保险合同赔付款项的现金           |                         |                         |      |
| △拆出资金净增加额                 |                         |                         |      |
| △支付利息、手续费及佣金的现金           |                         |                         |      |
| △支付保单红利的现金                |                         |                         |      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 39,965,108.47           | 43,396,145.50           |      |
| 支付的各项税费                   | 7,424,010.47            | 35,431,302.44           |      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 20,705,128.19           | 122,132,538.32          |      |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>1,214,904,732.37</b> | <b>1,819,947,397.59</b> |      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>33,113,572.44</b>    | <b>38,456,795.05</b>    |      |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                         |                         |      |
| 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 | 145,758.18              | 735.86                  |      |
| 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            | 15,090,638.34           | 12,910,069.05           |      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | <b>15,236,396.52</b>    | <b>12,910,804.91</b>    |      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 3,773,068.86            | 6,305,359.66            |      |
| 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            | 85,000,000.00           |                         |      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | <b>88,773,068.86</b>    | <b>6,305,359.66</b>     |      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-73,536,672.34</b>   | <b>6,605,445.25</b>     |      |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                         |                         |      |
| 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                 | 80,000,000.00           | 45,000,000.00           |      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 34,798,026.62           |                         |      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | <b>114,798,026.62</b>   | <b>45,000,000.00</b>    |      |
| 偿还债务支付的现金                 | 45,000,000.00           |                         |      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 29,874,000.94           | 43,035,192.42           |      |
| 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            |                         |                         |      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | <b>74,874,000.94</b>    | <b>43,035,192.42</b>    |      |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>39,924,025.68</b>    | <b>1,964,807.58</b>     |      |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>       | <b>567,090.86</b>       | <b>1,251,280.11</b>     |      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>68,016.64</b>        | <b>48,278,327.99</b>    |      |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           | 230,678,426.19          | 182,400,098.20          |      |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>230,746,442.83</b>   | <b>230,678,426.19</b>   |      |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表

| 编制单位：宏昌电子材料股份有限公司     |                | 2019年度 |     | 本期金额 |                |       |            |               |               |         | 金额单位：元         |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------|----------------|-------|------------|---------------|---------------|---------|----------------|------------------|
| 项 目                   | 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、上年年末余额              | 614,411,700.00 |        |     |      | 100,518,318.04 |       |            |               | 56,073,851.18 |         | 300,954,088.47 | 1,071,957,957.69 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |      |                |       |            |               | -43,053.94    |         | -387,485.48    | -430,539.42      |
| 前期差错更正                |                |        |     |      |                |       |            |               |               |         |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |      |                |       |            |               |               |         |                |                  |
| 二、本年初余额               | 614,411,700.00 |        |     |      | 100,518,318.04 |       |            |               | 56,030,797.24 |         | 300,566,602.99 | 1,071,527,418.27 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |      |                |       | -68,355.16 |               |               |         | -32,222,870.08 | -32,291,225.24   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |      |                |       | -68,355.16 |               |               |         | -7,031,990.38  | -7,100,345.54    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |      |                |       |            |               |               |         |                |                  |
| 1.所有者投入的普通股           |                |        |     |      |                |       |            |               |               |         |                |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |      |                |       |            |               |               |         |                |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |      |                |       |            |               |               |         |                |                  |
| 4.其他                  |                |        |     |      |                |       |            |               |               |         |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |      |                |       |            |               |               |         |                |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |        |     |      |                |       |            |               |               |         | -25,190,879.70 | -25,190,879.70   |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |     |      |                |       |            |               |               |         |                |                  |
| 3.对股东的分配              |                |        |     |      |                |       |            |               |               |         |                |                  |
| 4.其他                  |                |        |     |      |                |       |            |               |               |         |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |      |                |       |            |               |               |         |                |                  |
| 1.资本公积转增资本股本          |                |        |     |      |                |       |            |               |               |         |                |                  |
| 2.盈余公积转增资本股本          |                |        |     |      |                |       |            |               |               |         |                |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |     |      |                |       |            |               |               |         |                |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |      |                |       |            |               |               |         |                |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |        |     |      |                |       |            |               |               |         |                |                  |
| 6.其他                  |                |        |     |      |                |       |            |               |               |         |                |                  |
| （五）专项储备提取和使用          |                |        |     |      |                |       |            |               |               |         |                |                  |
| 1.本年提取                |                |        |     |      |                |       |            | 1,732,420.88  |               |         |                | 1,732,420.88     |
| 2.本年使用                |                |        |     |      |                |       |            | -1,732,420.88 |               |         |                | -1,732,420.88    |
| （六）其他                 |                |        |     |      |                |       |            |               |               |         |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 614,411,700.00 |        |     |      | 100,518,318.04 |       | -68,355.16 |               | 56,030,797.24 |         | 268,343,732.91 | 1,039,236,193.03 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 股东权益变动表(续)

编制单位: 宏昌电子材料股份有限公司

2019年度

金额单位: 元

| 项 目                   | 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、上年年末余额              | 614,411,700.00 |        |     |    | 99,392,259.04  |        |        |               | 52,320,162.94 |          | 306,493,243.15 | 1,072,617,365.13 |
| 加: 会计政策变更             |                |        |     |    |                |        |        |               |               |          |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |        |        |               |               |          |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |        |        |               |               |          |                |                  |
| 二、本年初余额               | 614,411,700.00 |        |     |    | 99,392,259.04  |        |        |               | 52,320,162.94 |          | 306,493,243.15 | 1,072,617,365.13 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |     |    | 1,126,059.00   |        |        |               | 3,753,688.24  |          | -5,539,154.68  | -659,407.44      |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                |        |        |               |               |          |                |                  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |     |    | 1,126,059.00   |        |        |               |               |          | 37,536,882.36  | 37,536,882.36    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |        |        |               |               |          |                | 1,126,059.00     |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |        |        |               |               |          |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    | 1,126,059.00   |        |        |               |               |          |                | 1,126,059.00     |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |        |        |               |               |          |                |                  |
| (三) 利润分配              |                |        |     |    |                |        |        |               |               |          |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |        |        |               | 3,753,688.24  |          | -43,076,037.04 | -39,322,348.80   |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |                |        |        |               | 3,753,688.24  |          | -3,753,688.24  |                  |
| 3. 对股东的分配             |                |        |     |    |                |        |        |               |               |          |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |        |        |               |               |          |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转         |                |        |     |    |                |        |        |               |               |          |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(股本)       |                |        |     |    |                |        |        |               |               |          |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(股本)       |                |        |     |    |                |        |        |               |               |          |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |        |        |               |               |          |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                |        |        |               |               |          |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                |        |        |               |               |          |                |                  |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                |        |        |               |               |          |                |                  |
| (五) 专项储备提取和使用         |                |        |     |    |                |        |        |               |               |          |                |                  |
| 1. 本年提取               |                |        |     |    |                |        |        | 5,483,836.63  |               |          |                | 5,483,836.63     |
| 2. 本年使用               |                |        |     |    |                |        |        | -5,483,836.63 |               |          |                | -5,483,836.63    |
| (六) 其他                |                |        |     |    |                |        |        |               |               |          |                | -                |
| 四、本年年末余额              | 614,411,700.00 |        |     |    | 100,518,318.04 |        |        |               | 56,073,851.18 |          | 300,954,088.47 | 1,071,957,957.69 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 宏昌电子材料股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

宏昌电子材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是一家在中华人民共和国广东省广州市注册成立的股份有限公司, 于 2008 年 1 月 22 日经中华人民共和国商务部商资批(2008)17 号文批准, 由 EPOXY BASE INVESTMENT HOLDING LTD., (以下简称“BVI 宏昌”)、深圳市德道投资管理有限公司(以下简称“德道投资”)、江阴市新理念投资有限公司(以下简称“江阴新理念”)、汇丽创建有限公司(以下简称“汇丽创建”)、深圳市达晨创业投资有限公司(以下简称“深圳达晨”)、北京中经世纪投资有限公司(以下简称“北京中经”)及深圳市正通资产管理有限公司(以下简称“深圳正通”)共同发起设立, 并经广州市工商行政管理局核准登记, 企业法人营业执照注册号: 91440101618481619Q。

本公司前身为原广州宏昌电子材料工业有限公司, 2008 年 3 月 5 日在该公司基础上改制为股份有限公司, 改制前的财务报表为按报告期各年实际存在的公司架构构成实体编制。

广州宏昌电子材料工业有限公司原名为广州宏维化学工业有限公司, 经广州市对外经济贸易委员会“穗外经贸业(1995)431 号文”批复同意, 广州市人民政府“商外资穗外资证字(1995)0123 号文”批准, 由英属维尔京群岛宏维投资有限公司(以下简称“宏维投资”)于 1995 年 9 月 28 日投资设立, 注册资本为 1,000 万美元, 经广州华天会计师事务所有限公司出具“华天会验字【2001】第 055 号”验资报告验证, 并经广州市工商行政管理局核准登记, 企业法人营业执照注册号为“企独粤穗总字第 006210 号”; 本公司于 1999 年 8 月 27 日经广州对外经济贸易委员会批准, 更名为广州宏昌电子材料工业有限公司。

本公司于 1998 年 8 月 17 日经广州市对外经济贸易委员会以“穗外经贸业(1998)249 号文”批准, 同意本公司原股东宏维投资将全部股权转让给新股东 UNMATCHED LTD.。随后, 股东名称变更为 EPOXY BASE INVESTMENT HOLDING LTD., 本公司相应修改了章程, 并于 2000 年 10 月 8 日经广州市对外经济贸易委员会以“穗外经贸业(2000)259 号文”批准。

本公司于 2001 年 6 月 4 日经广州市对外经济贸易委员会以“穗外经贸业(2001)183 号文”批准, 同意本公司注册资本由 1,000 万美元变更为 2,000 万美元, 并经广东新华会计师事务所有限公司出具“粤新验字【2002】005 号”验资报告验证。

本公司于 2007 年 10 月 31 日经广东省对外贸易经济合作厅以粤外经贸资字(2007)1193 号文批准, 同意 BVI 宏昌将持有本公司 5.189%、9.2556%、5.5556%及 2.2222%股权分别转让给德



道投资、江阴新理念、汇丽创建及深圳达晨。股权转让后，本公司由外资企业变更为中外合资企业。同时该文同意，本公司注册资本由美元 2,000 万元增至 2,222.2222 万美元，增加的 222.2222 万美元由德道投资、深圳达晨、北京中经及深圳正通分别增资 66.6667 万美元、66.6667 万美元、44.4444 万美元及 44.4444 万美元。上述增加的注册资本业经安永大华会计师事务所有限责任公司出具“安永大华业字（2007）第 677 号”验资报告验证。

本公司于 2008 年 1 月 22 日经中华人民共和国商务部以商资批(2008)17 号文批准，同意本公司转制为股份有限公司，并更名为宏昌电子材料股份有限公司。转制后，本公司注册资本由 22,222,222 美元变更为人民币 3 亿元，股本为 3 亿股，每股面值人民币 1 元，其中，BVI 宏昌持有 2.1 亿股，占本公司股本的 70%；德道投资持有 2,301 万股，占本公司股本的 7.67%；江阴新理念持有 2,499 万股，占本公司股本的 8.33%；汇丽创建持有 1500 万股，占本公司股本的 5%；深圳达晨持有 1,500 万股，占本公司股本的 5%；北京中经持有 600 万股，占本公司股本的 2%；深圳正通持有 600 万股，占本公司股本的 2%。上述注册资本业经安永华明会计师事务所上海分所出具“安永华明（2008）验字第 60652865\_B01 号”验资报告验证。

根据本公司于 2011 年 2 月 21 日召开的 2010 年度股东大会通过的发行人民币普通股股票及上市决议，以及 2012 年 3 月 23 日中国证券监督管理委员会证监许可(2012)385 号文的核准，本公司首次向社会公众发行人民币普通股 A 股股票，并于 2012 年 5 月 18 日在上海证券交易所上市。本公司首次公开发行的人民币普通股 A 股股票为 1 亿股，每股面值 1 元，增加注册资本计人民币 1 亿元，变更后股本为人民币 4 亿元，其中 BVI 宏昌持有 21,000 万股，占本公司股本的 52.5%；德道投资持有 2,301 万股，占本公司股本的 5.75%；江阴新理念持有 2,499 万股，占本公司股本的 6.25%；汇丽创建持有 1,500 万股，占本公司股本的 3.75%；深圳达晨持有 1,500 万股，占本公司股本的 3.75%；北京中经持有 600 万股，占本公司股本的 1.50%；深圳正通持有 600 万股，占本公司股本的 1.50%，社会公众持有 10,000 万股，占本公司股本的 25%。上述增加的注册资本业经天职国际会计师事务所有限公司出具“天职穗 QJ【2012】108 号”验资报告验证，本公司已于 2012 年 10 月 30 日获取变更后的批准证书，相关工商变更登记手续已办妥。于 2012 年 4 月 6 日，本公司投资方德道投资更名为新疆德道股权投资管理合伙企业（有限合伙）。

于 2015 年 11 月 17 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过中期资本公积转增股本的方案：以本公司股本 4 亿股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 2 亿股，本公司 2015 年中期资本公积转增股本方案实施完成后，股本由 4 亿股增至 6 亿股。股权登记日为 2015 年 12 月 22 日，除权日为 2015 年 12 月 23 日，实施后股本由人民币 4 亿元增加至人民币 6 亿元。上述资本公积转增股本业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2016]7312 号”验资报告验证。

截至 2016 年 3 月 3 日止，本公司收到第二期限限制性股票激励计划中的激励对象认购公司股份数量 13,961,700.00 股，认购后股本由人民币 6 亿元增加至人民币 6.1396 亿元。上述股权激励增加股本业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2016]7314 号”验资报告验证。

截至 2017 年 1 月 3 日止，本公司收到第二期限限制性股票激励计划预留部分激励对象认购公司股份数量 450,000.00 股，认购后股本由人民币 6.1396 亿元增加至 6.1441 亿元。上述股权激励增加股本业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2017]369 号”验资报告验证。

截止至 2019 年 12 月 31 日，本公司股本为人民币 6.1441 亿元。本公司注册地为广东省广州市萝岗区云埔工业区云埔一路一号之二，总部办公地址为广东省广州市黄埔区开创大道 728 号 3 号楼 212 室。

## （二）本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）经营范围为：有机化学原料制造（监控化学品、危险化学品除外）；初级形态塑料及合成树脂制造（监控化学品、危险化学品除外）；树脂及树脂制品批发；化工产品批发（危险化学品除外）；专项化学用品制造（监控化学品、危险化学品除外）；危险化学品制造。

## （三）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为于维尔京群岛成立的 BVI 宏昌，本公司的最终控制人为王文洋先生及其女儿 Grace Tsu Han Wong 女士。

## （四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 21 日批准报出。

## （五）营业期限

本公司营业期限为长期。

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

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

### 子公司名称

宏昌电子材料有限公司（以下简称“香港宏昌”）

珠海宏昌电子材料有限公司（以下简称“珠海宏昌”）

本期合并财务报表范围详见本附注“八、在其他主体中的权益”。



## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

本集团自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。



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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

对于本公司处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）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。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日（取得控制权的日期）起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，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司股东权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。

少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

### 2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收



益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

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



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

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### （十）应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收商业承兑汇票预期信用损失进行估计。

本集团对银行承兑汇票不计提坏账准备。

本集团在计量应收商业承兑汇票预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收商业承兑汇票的预期信用损失。

本集团编制应收商业承兑汇票逾期天数与违约损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

| 逾期天数         | 应收商业承兑汇票计提比例（%） |
|--------------|-----------------|
| 未逾期          | 0.00            |
| 逾期 1-30 天    | 0.00            |
| 逾期 31-60 天   | 1.00            |
| 逾期 61-90 天   | 5.00            |
| 逾期 91-120 天  | 10.00           |
| 逾期 121-180 天 | 25.00           |
| 逾期 181-365 天 | 50.00           |
| 逾期 1 年上      | 100.00          |

本集团对照表以此类应收商业承兑汇票预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本集团都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

#### （十一）应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据



该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收账款,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款,本集团选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本集团编制应收账款逾期天数与违约损失率对照表(如下表),以此为基础计算预期信用损失。

| 逾期天数         | 应收账款计提比例(%) |
|--------------|-------------|
| 未逾期          | 0.00        |
| 逾期 1-30 天    | 0.00        |
| 逾期 31-60 天   | 1.00        |
| 逾期 61-90 天   | 5.00        |
| 逾期 91-120 天  | 10.00       |
| 逾期 121-180 天 | 25.00       |
| 逾期 181-365 天 | 50.00       |
| 逾期 1 年上      | 100.00      |

本集团对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础,并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日,本集团都将分析前瞻性估计的变动,并据此对历史违约损失率进行调整。

## (十二) 应收款项融资

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

本集团将持有的应收款项,以贴现或背书等形式转让,且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定,将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## (十三) 其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理,详见附注“九、金融工具”。

#### （十四）存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十五）持有待售资产

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

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损



失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

## （十六）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

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



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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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



## （十七）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|---------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-30   | 10      | 3-4.5   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10-20   | 10      | 4.5-9   |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5       | 10      | 18      |
| 办公设备   | 年限平均法 | 5       | 10      | 18      |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5       | 10      | 18      |

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

## （十八）在建工程

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

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

### （十九）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件和专利权等，按成本进行初始计量。

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

| 项 目   | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50      |
| 非专利技术 | 5       |
| 软件    | 5       |
| 专利权   | 10      |

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。



4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （二十一）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近

进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

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

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

#### （2）以现金结算的股份支付

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

#### （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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



## （二十三）收入

### 1. 销售商品

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

### 2. 提供劳务

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

### 3. 让渡资产使用权

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

### 4. 收入确认的具体方法

本公司主要业务为生产和销售环氧树脂，按照销售方式可分为内销销售与外销销售。外销产品收入确认需满足以下条件为本公司已根据合同约定将产品装运并办理完清关手续，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭据且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；内销产品收入确认需满足以下条件为本公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭据且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## （二十四）政府补助

### 1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

#### (二十六) 租赁

##### 1. 经营租赁

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

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

##### 2. 融资租赁

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



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

#### （二十七）分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

| 税 种     | 计 税 依 据     | 税 率                      |
|---------|-------------|--------------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 16%、13%、6%               |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 7%                       |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3%                       |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额     | 2%                       |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 25%                      |
| 房产税     | 房产原值        | 按房产原值一次减 30%后的余值的 1.2%计缴 |

#### （二）重要税收优惠政策及其依据

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201744002425，发证日期：2017 年 11 月 9 日），本公司被认定为高新技术企业，认定有效期为三年。本公司自获得高新技术企业认定后的三年内，企业所得税减按 15%的比例计缴。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201744002589，发证日期：2017 年 11 月 9 日），珠海宏昌被认定为高新技术企业，认定有效期为三年。珠海宏昌自获得高新技术企业认定后的三年内，企业所得税减按 15%的比例计缴。

本集团在香港设立的子公司执行当地的税务政策，以当年的应课税盈利按利得税率 16.50% 征收企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1. 经本公司管理层批准，自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因               | 受影响的报表项目名称和金额                                                                                               |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示 | 应收票据期末列示金额 65,921,590.87 元，期初列示金额 280,952,061.10 元；<br>应收账款期末列示金额 422,201,959.42 元，期初列示金额 408,593,951.12 元； |
| 将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示 | 应付票据期末列示金额 336,302,989.44 元，期初列示金额 611,692,478.79 元；<br>应付账款期末列示金额 191,356,812.50 元，期初列示金额 98,062,715.71 元； |

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

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                  | 受影响的报表项目名称和金额                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 将原列报于“其他流动资产”理财产品重分类至“交易性金融资产”                                                                | 交易性金融资产期末列示金额 70,435,123.30 元                                                                   |
| 金融资产根据公司管理的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 应收票据期末列示金额 65,921,590.87 元<br>应收款项融资期末列示金额 210,090,429.95 元<br>其他债权投资公允价值变动本期列示金额 -594,494.16 元 |

3. 经本公司管理层批准，自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

4. 经本公司管理层批准，自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重



组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

## （二）会计估计的变更

本集团本期无会计估计变更。

## （三）前期会计差错更正

本集团本期无前期会计差错更正。

## （四）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

金额单位：元

| 项 目          | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数            |
|--------------|------------------|----------------|----------------|
| 流动资产         |                  |                |                |
| 货币资金         | 433,246,954.62   | 433,246,954.62 |                |
| △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         | 315,890,484.16   | 280,952,061.10 | -34,938,423.06 |
| 应收账款         | 409,106,419.06   | 408,593,951.12 | -512,467.94    |
| 应收款项融资       |                  | 34,938,423.06  | 34,938,423.06  |
| 预付款项         | 9,387,452.68     | 9,387,452.68   |                |
| △应收保费        |                  |                |                |
| △应收分保账款      |                  |                |                |
| △应收分保合同准备金   |                  |                |                |
| 其他应收款        | 1,426,166.99     | 1,426,166.99   |                |
| 其中：应收利息      | 946,223.47       | 946,223.47     |                |
| 应收股利         |                  |                |                |
| △买入返售金融资产    |                  |                |                |
| 存货           | 167,514,515.50   | 167,514,515.50 |                |
| 合同资产         |                  |                |                |
| 持有待售资产       |                  |                |                |
| 一年内到期的非流动资产  |                  |                |                |

| 项 目            | 2018 年 12 月 31 日        | 2019 年 1 月 1 日          | 调整数                |
|----------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| 其他流动资产         | 14,623,538.55           | 14,623,538.55           |                    |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>1,351,195,531.56</b> | <b>1,350,683,063.62</b> | <b>-512,467.94</b> |
| 非流动资产          |                         |                         |                    |
| △发放贷款和垫款       |                         |                         |                    |
| 债权投资           |                         |                         |                    |
| 可供出售金融资产       |                         |                         |                    |
| 其他债权投资         |                         |                         |                    |
| 持有至到期投资        |                         |                         |                    |
| 长期应收款          |                         |                         |                    |
| 长期股权投资         |                         |                         |                    |
| 其他权益工具投资       |                         |                         |                    |
| 其他非流动金融资产      |                         |                         |                    |
| 投资性房地产         |                         |                         |                    |
| 固定资产           | 571,492,308.64          | 571,492,308.64          |                    |
| 在建工程           | 1,956,083.93            | 1,956,083.93            |                    |
| 生产性生物资产        |                         |                         |                    |
| 油气资产           |                         |                         |                    |
| 使用权资产          |                         |                         |                    |
| 无形资产           | 33,104,221.45           | 33,104,221.45           |                    |
| 开发支出           |                         |                         |                    |
| 商誉             |                         |                         |                    |
| 长期待摊费用         |                         |                         |                    |
| 递延所得税资产        | 2,004,119.30            | 2,080,989.50            | 76,870.20          |
| 其他非流动资产        |                         |                         |                    |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>608,556,733.32</b>   | <b>608,633,603.52</b>   | <b>76,870.20</b>   |
| <b>资产总计</b>    | <b>1,959,752,264.88</b> | <b>1,959,316,667.14</b> | <b>-435,597.74</b> |
| 流动负债           |                         |                         |                    |
| 短期借款           | 45,000,000.00           | 45,000,000.00           |                    |
| △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         |                         |                         |                    |



| 项 目         | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|----------------|-----|
| 应付票据        | 611,692,478.79   | 611,692,478.79 |     |
| 应付账款        | 98,062,715.71    | 98,062,715.71  |     |
| 预收款项        | 557,901.20       | 557,901.20     |     |
| 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      | 11,702,979.90    | 11,702,979.90  |     |
| 应交税费        | 1,179,214.64     | 1,179,214.64   |     |
| 其他应付款       | 13,817,127.18    | 13,817,127.18  |     |
| 其中：应付利息     | 138,670.84       | 138,670.84     |     |
| 应付股利        | 597,364.38       | 597,364.38     |     |
| △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 | 8,000,000.00     | 8,000,000.00   |     |
| 其他流动负债      | 11,866,052.83    | 11,866,052.83  |     |
| 流动负债合计      | 801,878,470.25   | 801,878,470.25 |     |
| 非流动负债       |                  |                |     |
| △保险合同准备金    |                  |                |     |
| 长期借款        | 42,000,000.00    | 42,000,000.00  |     |
| 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        | 5,763,723.26     | 5,763,723.26   |     |
| 递延所得税负债     |                  |                |     |
| 其他非流动负债     |                  |                |     |
| 非流动负债合计     | 47,763,723.26    | 47,763,723.26  |     |

| 项 目           | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日   | 调整数         |
|---------------|------------------|------------------|-------------|
| 负 债 合 计       | 849,642,193.51   | 849,642,193.51   |             |
| 所有者权益         |                  |                  |             |
| 股本            | 614,411,700.00   | 614,411,700.00   |             |
| 其他权益工具        |                  |                  |             |
| 其中:优先股        |                  |                  |             |
| 永续债           |                  |                  |             |
| 资本公积          | 100,518,318.04   | 100,518,318.04   |             |
| 减:库存股         |                  |                  |             |
| 其他综合收益        | 670,134.27       | 670,134.27       |             |
| 专项储备          |                  |                  |             |
| 盈余公积          | 56,073,851.18    | 56,030,797.24    | -43,053.94  |
| △一般风险准备       |                  |                  |             |
| 未分配利润         | 338,436,067.88   | 338,043,524.08   | -392,543.80 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,110,110,071.37 | 1,109,674,473.63 | -435,597.74 |
| 少数股东权益        |                  |                  |             |
| 所有者权益合计       | 1,110,110,071.37 | 1,109,674,473.63 | -435,597.74 |
| 负债及所有者权益合计    | 1,959,752,264.88 | 1,959,316,667.14 | -435,597.74 |

各项目调整情况的说明:

| 项目      | 原金融工具准则账面价值    | 预期信用损失重新计量     | 新金融工具准则账面价值    |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 应收票据    | 315,890,484.16 | -34,938,423.06 | 280,952,061.10 |
| 应收账款    | 409,106,419.06 | -512,467.94    | 408,593,951.12 |
| 应收账款融资  |                | 34,938,423.06  | 34,938,423.06  |
| 递延所得税资产 | 2,004,119.30   | 76,870.20      | 2,080,989.5    |
| 盈余公积    | 56,073,851.18  | -43,053.94     | 56,030,797.24  |
| 未分配利润   | 338,436,067.88 | -392,543.80    | 338,043,524.08 |

#### 母公司资产负债表

金额单位: 元

| 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   | 265,476,452.81   | 265,476,452.81 |     |
| △结算备付金 |                  |                |     |
| △拆出资金  |                  |                |     |



| 项 目           | 2018 年 12 月 31 日        | 2019 年 1 月 1 日          | 调整数                |
|---------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| 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          | 265,896,565.18          | 243,379,420.76          | - 22,517,144.42    |
| 应收账款          | 293,781,839.15          | 293,275,322.18          | -506,516.97        |
| 应收款项融资        |                         | 22,517,144.42           | 22,517,144.42      |
| 预付款项          | 944,838.42              | 944,838.42              |                    |
| △应收保费         |                         |                         |                    |
| △应收分保账款       |                         |                         |                    |
| △应收分保合同准备金    |                         |                         |                    |
| 其他应收款         | 375,858,742.92          | 375,858,742.92          |                    |
| 其中：应收利息       | 463,665.32              | 463,665.32              |                    |
| 应收股利          |                         |                         |                    |
| △买入返售金融资产     |                         |                         |                    |
| 存货            | 76,210,785.82           | 76,210,785.82           |                    |
| 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        | 9,324,508.88            | 9,324,508.88            |                    |
| <b>流动资产合计</b> | <b>1,287,493,733.18</b> | <b>1,286,987,216.21</b> | <b>-506,516.97</b> |
| 非流动资产         |                         |                         |                    |
| △发放贷款和垫款      |                         |                         |                    |
| 债权投资          |                         |                         |                    |
| 可供出售金融资产      |                         |                         |                    |
| 其他债权投资        |                         |                         |                    |
| 持有至到期投资       |                         |                         |                    |
| 长期应收款         |                         |                         |                    |
| 长期股权投资        | 206,423,854.00          | 206,423,854.00          |                    |
| 其他权益工具投资      |                         |                         |                    |
| 其他非流动金融资产     |                         |                         |                    |
| 投资性房地产        |                         |                         |                    |

| 项 目          | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日   | 调整数         |
|--------------|------------------|------------------|-------------|
| 固定资产         | 84,927,543.89    | 84,927,543.89    |             |
| 在建工程         | 1,956,083.93     | 1,956,083.93     |             |
| 生产性生物资产      |                  |                  |             |
| 油气资产         |                  |                  |             |
| 使用权资产        |                  |                  |             |
| 无形资产         | 7,635,649.82     | 7,635,649.82     |             |
| 开发支出         |                  |                  |             |
| 商誉           |                  |                  |             |
| 长期待摊费用       |                  |                  |             |
| 递延所得税资产      | 1,944,610.24     | 2,020,587.79     | 75,977.55   |
| 其他非流动资产      |                  |                  |             |
| 非流动资产合计      | 302,887,741.88   | 302,963,719.43   | 75,977.55   |
| 资产总计         | 1,590,381,475.06 | 1,589,950,935.64 | -430,539.42 |
| 流动负债         |                  |                  |             |
| 短期借款         | 45,000,000.00    | 45,000,000.00    |             |
| △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         | 331,575,762.16   | 331,575,762.16   |             |
| 应付账款         | 119,800,213.97   | 119,800,213.97   |             |
| 预收款项         | 210,568.37       | 210,568.37       |             |
| 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       | 8,044,280.21     | 8,044,280.21     |             |
| 应交税费         | 438,554.06       | 438,554.06       |             |



| 项 目            | 2018 年 12 月 31 日      | 2019 年 1 月 1 日        | 调整数        |
|----------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| 其他应付款          | 2,527,381.39          | 2,527,381.39          |            |
| 其中：应付利息        | 71,775.00             | 71,775.00             |            |
| 应付股利           | 597,364.38            | 597,364.38            |            |
| △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         | 5,063,033.95          | 5,063,033.95          |            |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>512,659,794.11</b> | <b>512,659,794.11</b> |            |
| 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           | 5,763,723.26          | 5,763,723.26          |            |
| 递延所得税负债        |                       |                       |            |
| 其他非流动负债        |                       |                       |            |
| <b>非流动负债合计</b> | <b>5,763,723.26</b>   | <b>5,763,723.26</b>   |            |
| <b>负 债 合 计</b> | <b>518,423,517.37</b> | <b>518,423,517.37</b> |            |
| 所有者权益          |                       |                       |            |
| 股本             | 614,411,700.00        | 614,411,700.00        |            |
| 其他权益工具         |                       |                       |            |
| 其中：优先股         |                       |                       |            |
| 永续债            |                       |                       |            |
| 资本公积           | 100,518,318.04        | 100,518,318.04        |            |
| 减：库存股          |                       |                       |            |
| 其他综合收益         |                       |                       |            |
| 专项储备           |                       |                       |            |
| 盈余公积           | 56,073,851.18         | 56,030,797.24         | -43,053.94 |

| 项 目        | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日   | 调整数         |
|------------|------------------|------------------|-------------|
| △一般风险准备    |                  |                  |             |
| 未分配利润      | 300,954,088.47   | 300,566,602.99   | -387,485.48 |
| 所有者权益合计    | 1,071,957,957.69 | 1,071,527,418.27 | -430,539.42 |
| 负债及所有者权益合计 | 1,590,381,475.06 | 1,589,950,935.64 | -430,539.42 |

各项目调整情况的说明：

| 项目      | 原金融工具准则账面价值    | 预期信用损失重新计量     | 新金融工具准则账面价值    |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 应收票据    | 265,896,565.18 | -22,517,144.42 | 243,379,420.76 |
| 应收账款    | 293,781,839.15 | -506,516.97    | 293,275,322.18 |
| 应收账款融资  |                | 22,517,144.42  | 22,517,144.42  |
| 递延所得税资产 | 1,944,610.24   | 75,977.55      | 2,020,587.79   |
| 盈余公积    | 56,073,851.18  | -43,053.94     | 56,030,797.24  |
| 未分配利润   | 300,954,088.47 | -387,485.48    | 300,566,602.99 |

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

| 项目     | 期末余额                  | 期初余额                  |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 现金     | 12,697.97             | 10,134.62             |
| 银行存款   | 288,038,289.29        | 319,012,824.68        |
| 其他货币资金 | 87,836,268.07         | 114,223,995.32        |
| 合计     | <u>375,887,255.33</u> | <u>433,246,954.62</u> |

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 87,836,268.07 元。

### （二）交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额                 | 期初余额 |
|------------------------|----------------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 70,435,123.30        |      |
| 其中：理财产品                | 70,435,123.30        |      |
| 合计                     | <u>70,435,123.30</u> |      |



### （三）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                  |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票    | 65,921,590.87        | 280,952,061.10        |
| <u>合计</u> | <u>65,921,590.87</u> | <u>280,952,061.10</u> |

#### 2. 期末已质押的应收票据

| 项目        | 期末已质押金额               | 备注 |
|-----------|-----------------------|----|
| 银行承兑汇票    | 113,335,131.19        |    |
| <u>合计</u> | <u>113,335,131.19</u> |    |

注：期末质押的票据包含部分在应收融资款项目中核算

#### 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

| 项目        | 期末终止确认金额              | 期末未终止确认金额            | 备注 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----|
| 银行承兑汇票    | 186,366,489.94        | 56,867,878.77        |    |
| <u>合计</u> | <u>186,366,489.94</u> | <u>56,867,878.77</u> |    |

#### 4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### （四）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄                  | 期末余额                  |
|---------------------|-----------------------|
| <u>1 年以内（含 1 年）</u> | <u>422,383,011.28</u> |
| 其中：1-6 个月（含 6 个月）   | 422,383,011.28        |
| <u>1 年以内小计</u>      | <u>422,383,011.28</u> |
| <u>合计</u>           | <u>422,383,011.28</u> |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别            | 账面余额                  |               | 坏账准备              |         | 账面价值                  |
|---------------|-----------------------|---------------|-------------------|---------|-----------------------|
|               | 金额                    | 比例（%）         | 金额                | 计提比例（%） |                       |
| 按预期信用损失计提坏账准备 | 422,383,011.28        | 100.00        | 181,051.86        | 0.04    | 422,201,959.42        |
| 其中：预期信用损失组合   | 422,383,011.28        | 100.00        | 181,051.86        | 0.04    | 422,201,959.42        |
| <u>合计</u>     | <u>422,383,011.28</u> | <u>100.00</u> | <u>181,051.86</u> |         | <u>422,201,959.42</u> |

(续上表)

| 类别            | 账面余额                  |               | 期初余额              |         | 账面价值                  |
|---------------|-----------------------|---------------|-------------------|---------|-----------------------|
|               | 金额                    | 比例（%）         | 坏账准备              |         |                       |
|               |                       |               | 金额                | 计提比例（%） |                       |
| 按预期信用损失计提坏账准备 | 409,147,328.36        | 100.00        | 553,377.24        | 0.14    | 408,593,951.12        |
| 其中：预期信用损失组合   | 409,147,328.36        | 100.00        | 553,377.24        | 0.14    | 408,593,951.12        |
| 合计            | <u>409,147,328.36</u> | <u>100.00</u> | <u>553,377.24</u> |         | <u>408,593,951.12</u> |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失的简化模型

| 名称         | 期末余额                  |                   |          |
|------------|-----------------------|-------------------|----------|
|            | 应收账款                  | 坏账准备              | 计提比例 (%) |
| 未逾期        | 357,782,669.74        |                   |          |
| 逾期 1-30 天  | 47,820,975.56         |                   |          |
| 逾期 31-60 天 | 16,447,910.94         | 164,479.11        | 1.00     |
| 逾期 61-90 天 | 331,455.04            | 16,572.75         | 5.00     |
| 合计         | <u>422,383,011.28</u> | <u>181,051.86</u> |          |

### 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             | 其他变动 |                   |
| 预期信用损失组合 | 553,377.24        | 423,860.62        |       | 796,186.00        |      | 181,051.86        |
| 合计       | <u>553,377.24</u> | <u>423,860.62</u> |       | <u>796,186.00</u> |      | <u>181,051.86</u> |

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 796,186.00 |

其中重要的应收账款核销情况

| 单位名称       | 应收账款性质 | 核销金额              | 核销原因                        | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|------------|--------|-------------------|-----------------------------|---------|-----------|
| 广州晟泰贸易有限公司 | 货款     | 796,186.00        | 该客户被法律纳入失信人员名单并限制性消费，已无偿还能力 | 内部审批    | 否         |
| 合计         |        | <u>796,186.00</u> |                             |         |           |



5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称               | 与本集团关系 | 金额                    | 年限   | 占应收账款总额的比例 (%) |
|--------------------|--------|-----------------------|------|----------------|
| 广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂 | 非关联方   | 32,410,353.43         | 半年以内 | 7.67           |
| 南亚新材料科技股份有限公司      | 非关联方   | 30,527,317.04         | 半年以内 | 7.23           |
| 江西省航宇新材料股份有限公司     | 非关联方   | 21,187,372.57         | 半年以内 | 5.02           |
| 龙宇电子(梅州)有限公司       | 非关联方   | 19,706,059.21         | 半年以内 | 4.67           |
| 腾辉电子(苏州)有限公司       | 非关联方   | 17,432,874.00         | 半年以内 | 4.13           |
| 合计                 |        | <u>121,263,976.25</u> |      | <u>28.72</u>   |

6. 本集团本期无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

7. 期末不存在质押或使用受限的应收账款

(五) 应收款项融资

| 项目   | 期末余额                  | 期初余额                 |
|------|-----------------------|----------------------|
| 应收票据 | 210,090,429.95        | 34,938,423.06        |
| 合计   | <u>210,090,429.95</u> | <u>34,938,423.06</u> |

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄            | 期末余额                |               | 期初余额                |               |
|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|               | 余额                  | 比例 (%)        | 余额                  | 比例 (%)        |
| 1 年以内 (含 1 年) | 7,963,628.16        | 100.00        | 9,385,093.37        | 99.97         |
| 3 年以上         |                     |               | 2,359.31            | 0.03          |
| 合计            | <u>7,963,628.16</u> | <u>100.00</u> | <u>9,387,452.68</u> | <u>100.00</u> |

2. 期末预付账款中无账龄超过1年的重要款项。

3. 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                  | 与本集团关系 | 金额                  | 时间    | 占预付款项总额的比例 (%) | 未结算原因 |
|-----------------------|--------|---------------------|-------|----------------|-------|
| 上海仕进国际贸易有限公司          | 非关联方   | 3,767,625.00        | 1 年以内 | 47.31          | 未到期   |
| 瀚兴国际贸易(上海)有限公司        | 非关联方   | 2,762,925.00        | 1 年以内 | 34.69          | 未到期   |
| 中华人民共和国高栏海关           | 非关联方   | 210,000.00          | 1 年以内 | 2.64           | 未到期   |
| 中国石化销售股份有限公司广东珠海石油分公司 | 非关联方   | 186,821.34          | 1 年以内 | 2.35           | 未到期   |
| 广州祥威机电设备有限公司          | 非关联方   | 171,000.00          | 1 年以内 | 2.15           | 未到期   |
| 合计                    |        | <u>7,098,371.34</u> |       | <u>89.14</u>   |       |

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目        | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 其他应收款     | 248,905.33        | 479,943.52          |
| 应收利息      |                   | 946,223.47          |
| <u>合计</u> | <u>248,905.33</u> | <u>1,426,166.99</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄                   | 期末余额              |
|----------------------|-------------------|
| <u>1 年以内 (含 1 年)</u> | <u>173,138.33</u> |
| 其中: 6 个月以内           | 158,080.00        |
| 6 个月至 1 年 (含 1 年)    | 15,058.33         |
| <u>1 年以内小计</u>       | <u>173,138.33</u> |
| 1-2 年 (含 2 年)        | 72,167.00         |
| 2-3 年 (含 3 年)        | 3,600.00          |
| <u>合计</u>            | <u>248,905.33</u> |

(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            |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 保证金及押金    | 229,880.00        | 88,613.72         |
| 员工借支      | 16,910.00         | 26,910.00         |
| 保险赔款      | 1,117.00          | 364,279.80        |
| 其他        | 998.33            | 140.00            |
| <u>合计</u> | <u>248,905.33</u> | <u>479,943.52</u> |

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款<br>总额的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------|------|------------|-------|---------------------|--------------|
| 广州保利中创科技发展有限公司 | 保证金  | 158,080.00 | 1 年以内 | 63.51               |              |
| 中山大学           | 保证金  | 50,000.00  | 1-2 年 | 20.09               |              |



| 单位名称      | 款项性质 | 期末余额              | 账龄    | 占其他应收款<br>总额的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------|---------------------|--------------|
| 叶文钦       | 员工借支 | 16,100.00         | 1-2 年 |                     | 6.47         |
| 闫玉霞       | 保证金  | 5,200.00          | 1 年以内 |                     | 2.09         |
| 左峰林       | 保证金  | 5,000.00          | 1 年以内 |                     | 2.01         |
| <u>合计</u> |      | <u>234,380.00</u> |       |                     | <u>94.17</u> |

(6) 本集团无终止确认的其他应收款情况。

(7) 本集团无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## 2. 应收利息

| 项目        | 期末余额 | 期初余额              |
|-----------|------|-------------------|
| 定期存款      |      | 946,223.47        |
| <u>合计</u> |      | <u>946,223.47</u> |

## (八) 存货

### 1. 分类列示

| 项目        | 期末余额                 |                  |                      | 期初余额                  |                     |                       |
|-----------|----------------------|------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|           | 账面<br>余额             | 跌价<br>准备         | 账面<br>价值             | 账面<br>余额              | 跌价<br>准备            | 账面<br>价值              |
| 原材料       | 29,184,418.43        | 2,344.67         | 29,182,073.76        | 57,640,423.93         | 740,115.80          | 56,900,308.13         |
| 在产品       | 22,116,380.94        | 18,168.26        | 22,098,212.68        | 58,749,350.02         | 429,331.83          | 58,320,018.19         |
| 库存商品      | 42,092,513.67        | 3,051.31         | 42,089,462.36        | 53,553,025.71         | 1,258,836.53        | 52,294,189.18         |
| <u>合计</u> | <u>93,393,313.04</u> | <u>23,564.24</u> | <u>93,369,748.80</u> | <u>169,942,799.66</u> | <u>2,428,284.16</u> | <u>167,514,515.50</u> |

### 2. 存货跌价准备

| 项目        | 期初余额                | 本期增加金额           |    | 本期减少金额              |    | 期末余额             |
|-----------|---------------------|------------------|----|---------------------|----|------------------|
|           |                     | 计提               | 其他 | 转回或转销               | 其他 |                  |
| 原材料       | 740,115.80          |                  |    | 737,771.13          |    | 2,344.67         |
| 在产品       | 429,331.83          | 18,118.90        |    | 429,282.47          |    | 18,168.26        |
| 库存商品      | 1,258,836.53        |                  |    | 1,255,785.22        |    | 3,051.31         |
| <u>合计</u> | <u>2,428,284.16</u> | <u>18,118.90</u> |    | <u>2,422,838.82</u> |    | <u>23,564.24</u> |

### 3. 存货跌价准备情况

| 项目  | 计提存货跌价准备的依据    | 本期转回存货跌价准备的原因 |
|-----|----------------|---------------|
| 原材料 | 预计未来现金流量净值小于成本 |               |

| 项目   | 计提存货跌价准备的依据    | 本期转回存货跌价准备的原因 |
|------|----------------|---------------|
| 在产品  | 预计未来现金流量净值小于成本 |               |
| 库存商品 | 预计未来现金流量净值小于成本 |               |

(九) 持有待售资产

| 项目        | 期末余额                 | 减值准备 | 期末账面价值               | 期末公允价值     | 预计<br>处置费用 | 预计<br>处置时间 |
|-----------|----------------------|------|----------------------|------------|------------|------------|
| 土地收储处置组   | 99,033,094.79        |      | 99,033,094.79        | 5.2-6.2 亿元 |            | 2020 年     |
| <u>合计</u> | <u>99,033,094.79</u> |      | <u>99,033,094.79</u> |            |            |            |

注：根据广州市黄埔区关于本集团广州厂所在土地纳入土地更新改造范围的批复，政府相关部门将采用“政府收储”的模式对广州厂实施更新改造。因政府收储，相关非流动资产及处置组满足划分为持有待售类别的条件，本集团在报告期全部确认为持有待售资产列报。

(十) 其他流动资产

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 待抵扣进项税    | 1,109,764.97        | 10,868,462.48        |
| 预缴纳税费     |                     | 3,755,076.07         |
| <u>合计</u> | <u>1,109,764.97</u> | <u>14,623,538.55</u> |

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产      | 476,127,241.32        | 571,492,308.64        |
| <u>合计</u> | <u>476,127,241.32</u> | <u>571,492,308.64</u> |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物               | 机器设备                  | 运输工具              | 办公设备                | 其他设备                | 合计                    |
|------------|----------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、账面原值     |                      |                       |                   |                     |                     |                       |
| 1. 期初余额    | 166,936,778.38       | 695,750,932.89        | 1,003,156.68      | 4,699,007.37        | 9,320,976.30        | <u>877,710,851.62</u> |
| 2. 本期增加金额  | <u>395,454.55</u>    | <u>5,715,805.34</u>   | <u>318,221.24</u> | <u>129,376.88</u>   | <u>1,065,722.41</u> | <u>7,624,580.42</u>   |
| (1) 购置     | 395,454.55           | 1,957,091.25          | 318,221.24        | 129,376.88          | 1,065,722.41        | <u>3,865,866.33</u>   |
| (2) 在建工程转入 |                      | 3,758,714.09          |                   |                     |                     | <u>3,758,714.09</u>   |
| 3. 本期减少金额  | <u>62,529,265.82</u> | <u>289,761,661.67</u> | <u>657,589.51</u> | <u>2,223,155.51</u> | <u>7,492,424.12</u> | <u>362,664,096.63</u> |

| 项目            | 房屋及建筑物                | 机器设备                  | 运输工具              | 办公设备                | 其他设备                | 合计                    |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| (1) 处置或报废     |                       | 135,086.20            | 657,589.51        | 180,860.03          | 1,780.00            | <u>975,315.74</u>     |
| (2) 划分至持有待售资产 | 62,529,265.82         | 289,626,575.47        |                   | 2,042,295.48        | 7,490,644.12        | <u>361,688,780.89</u> |
| 4. 期末余额       | <u>104,802,967.11</u> | <u>411,705,076.56</u> | <u>663,788.41</u> | <u>2,605,228.74</u> | <u>2,894,274.59</u> | <u>522,671,335.41</u> |
| 二、累计折旧        |                       |                       |                   |                     |                     |                       |
| 1. 期初余额       | 46,779,260.72         | 251,108,520.67        | 629,319.63        | 2,345,431.11        | 5,356,010.85        | <u>306,218,542.98</u> |
| 2. 本期增加金额     | <u>5,953,809.37</u>   | <u>24,726,347.19</u>  | <u>70,955.24</u>  | <u>283,107.35</u>   | <u>976,368.39</u>   | <u>32,010,587.54</u>  |
| (1) 计提        | 5,953,809.37          | 24,726,347.19         | 70,955.24         | 283,107.35          | 976,368.39          | <u>32,010,587.54</u>  |
| 3. 本期减少金额     | <u>45,617,481.40</u>  | <u>238,577,574.77</u> | <u>591,830.55</u> | <u>1,946,239.53</u> | <u>4,951,910.18</u> | <u>291,685,036.43</u> |
| (1) 处置或报废     |                       | 6,078.91              | 591,830.55        | 162,774.15          | 1,602.00            | <u>762,285.61</u>     |
| (2) 划分至持有待售资产 | 45,617,481.40         | 238,571,495.86        |                   | 1,783,465.38        | 4,950,308.18        | <u>290,922,750.82</u> |
| 4. 期末余额       | <u>7,115,588.69</u>   | <u>37,257,293.09</u>  | <u>108,444.32</u> | <u>682,298.93</u>   | <u>1,380,469.06</u> | <u>46,544,094.09</u>  |
| 三、减值准备        |                       |                       |                   |                     |                     |                       |
| 四、账面价值        |                       |                       |                   |                     |                     |                       |
| 1. 期末账面价值     | <u>97,687,378.42</u>  | <u>374,447,783.47</u> | <u>555,344.09</u> | <u>1,922,929.81</u> | <u>1,513,805.53</u> | <u>476,127,241.32</u> |
| 2. 期初账面价值     | <u>120,157,517.66</u> | <u>444,642,412.22</u> | <u>373,837.05</u> | <u>2,353,576.26</u> | <u>3,964,965.45</u> | <u>571,492,308.64</u> |

## (十二) 在建工程

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

| 项目        | 期末余额             | 期初余额                |
|-----------|------------------|---------------------|
| 在建工程      | 54,741.38        | 1,956,083.93        |
| <u>合计</u> | <u>54,741.38</u> | <u>1,956,083.93</u> |

### 2. 在建工程

#### (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                |
| 新增 D-303A 设备及液态灌装管线互通管 | 54,741.38        |      | 54,741.38        |                     |      |                     |
| ECH+M&T 合并单口排放         |                  |      |                  | 1,956,083.93        |      | 1,956,083.93        |
| 增设 GAC 罐装置工程           |                  |      |                  |                     |      |                     |
| <u>合计</u>              | <u>54,741.38</u> |      | <u>54,741.38</u> | <u>1,956,083.93</u> |      | <u>1,956,083.93</u> |



### （十三）无形资产

#### 1. 无形资产情况

| 项目            | 非专利技术      | 土地使用权                | 软件                  | 专利权                 | 合计                   |
|---------------|------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 一、账面原值        |            |                      |                     |                     |                      |
| 1. 期初余额       | 289,796.50 | 39,602,072.36        | 1,724,270.63        | 5,598,473.44        | <u>47,214,612.93</u> |
| 2. 本期增加金额     |            |                      | <u>211,748.00</u>   | <u>562,014.79</u>   | <u>773,762.79</u>    |
| (1) 购置        |            |                      | 211,748.00          |                     | <u>211,748.00</u>    |
| (2) 内部研发      |            |                      |                     | 562,014.79          | <u>562,014.79</u>    |
| 3. 本期减少金额     |            | <u>9,938,072.36</u>  |                     |                     | <u>9,938,072.36</u>  |
| (1) 划分至持有待售资产 |            | 9,938,072.36         |                     |                     | <u>9,938,072.36</u>  |
| 4. 期末余额       | 289,796.50 | 29,664,000.00        | 1,936,018.63        | 6,160,488.23        | <u>38,050,303.36</u> |
| 二、累计摊销        |            |                      |                     |                     |                      |
| 1. 期初余额       | 289,796.50 | 8,504,097.76         | 448,148.78          | 4,868,348.44        | <u>14,110,391.48</u> |
| 2. 本期增加金额     |            | <u>813,407.52</u>    | <u>262,474.44</u>   | <u>74,250.00</u>    | <u>1,150,131.96</u>  |
| (1) 计提        |            | 813,407.52           | 262,474.44          | 74,250.00           | <u>1,150,131.96</u>  |
| 3. 本期减少金额     |            | <u>3,810,701.36</u>  |                     |                     | <u>3,810,701.36</u>  |
| (1) 划分至持有待售资产 |            | 3,810,701.36         |                     |                     | <u>3,810,701.36</u>  |
| 4. 期末余额       | 289,796.50 | 5,506,803.92         | 710,623.22          | 4,942,598.44        | <u>11,449,822.08</u> |
| 三、减值准备        |            |                      |                     |                     |                      |
| 四、账面价值        |            |                      |                     |                     |                      |
| 1. 期末账面价值     |            | <u>24,157,196.08</u> | <u>1,225,395.41</u> | <u>1,217,889.79</u> | <u>26,600,481.28</u> |
| 2. 期初账面价值     |            | <u>31,097,974.60</u> | <u>1,276,121.85</u> | <u>730,125.00</u>   | <u>33,104,221.45</u> |

#### 2. 研发支出

| 项目   | 期初 | 本期增加                 |    | 本期减少              |                      | 期末 |
|------|----|----------------------|----|-------------------|----------------------|----|
|      | 余额 | 内部开发支出               | 其他 | 确认为无形资产           | 计入当期损益               | 余额 |
| 研发支出 |    | 98,024,799.26        |    | 562,014.79        | 97,462,784.47        |    |
| 合计   |    | <u>98,024,799.26</u> |    | <u>562,014.79</u> | <u>97,462,784.47</u> |    |

注：2019年度母公司广州宏昌研发支出42,899,134.87元，其中费用化研发支出为42,337,120.08元，资本化研发支出562,014.79元，子公司珠海宏昌费用化研发支出55,047,730.26元，子公司香港宏昌费用化研发支出77,934.13元。

(十四) 递延所得税资产

| 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             |
| 可抵扣亏损     | 28,605,498.53        | 4,290,824.78        |                      |                     |
| 递延收益      | 3,851,556.59         | 577,733.49          | 5,763,723.26         | 864,558.49          |
| 内部交易未实现利润 | 2,727,769.14         | 409,165.37          |                      |                     |
| 资产减值准备    | 204,616.10           | 30,692.42           | 2,981,661.40         | 447,249.22          |
| 股份支付      |                      |                     | 5,127,878.60         | 769,181.79          |
| <u>合计</u> | <u>35,389,440.36</u> | <u>5,308,416.06</u> | <u>13,873,263.26</u> | <u>2,080,989.50</u> |

(十五) 其他非流动资产

| 项目               | 期末余额                |          |                     | 期初余额     |          |          |
|------------------|---------------------|----------|---------------------|----------|----------|----------|
|                  | 账面<br>余额            | 跌价<br>准备 | 账面<br>价值            | 账面<br>余额 | 跌价<br>准备 | 账面<br>价值 |
| 预付技术和软<br>件开发服务费 | 1,860,831.86        |          | 1,860,831.86        |          |          |          |
| <u>合计</u>        | <u>1,860,831.86</u> |          | <u>1,860,831.86</u> |          |          |          |

(十六) 短期借款

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 信用借款      | 80,000,000.00        | 45,000,000.00        |
| <u>合计</u> | <u>80,000,000.00</u> | <u>45,000,000.00</u> |

(十七) 应付票据

| 种类        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票    | 336,302,989.44        | 611,692,478.79        |
| <u>合计</u> | <u>336,302,989.44</u> | <u>611,692,478.79</u> |

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

(十八) 应付账款

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 应付采购款     | 191,356,812.50        | 98,062,715.71        |
| <u>合计</u> | <u>191,356,812.50</u> | <u>98,062,715.71</u> |

2、期末应付账款中无账龄超过1年的重要款项。

(十九) 预收款项

1. 预收款项列示

| 项目        | 期末余额                | 期初余额              |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 预收货款      | 4,109,099.62        | 557,901.20        |
| <u>合计</u> | <u>4,109,099.62</u> | <u>557,901.20</u> |

2. 期末无账龄超过1年的重要预收账款。

(二十) 应付职工薪酬

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            | 11,702,979.90        | 47,054,099.53        | 45,186,883.97        | 13,570,195.46        |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 |                      | 4,246,236.47         | 4,246,236.47         |                      |
| 三、辞退福利            |                      | 13,629,202.57        | 12,777,901.58        | 851,300.99           |
| <u>合 计</u>        | <u>11,702,979.90</u> | <u>64,929,538.57</u> | <u>62,211,022.02</u> | <u>14,421,496.45</u> |

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 | 11,680,847.31        | 42,782,428.20        | 40,901,990.29        | 13,561,285.22        |
| 二、职工福利费       |                      | 710,556.85           | 710,556.85           |                      |
| 三、社会保险费       |                      | 1,369,394.93         | 1,369,394.93         |                      |
| 其中：医疗保险费      |                      | 1,108,961.35         | 1,108,961.35         |                      |
| 工伤保险费         |                      | 73,098.69            | 73,098.69            |                      |
| 生育保险费         |                      | 187,334.89           | 187,334.89           |                      |
| 四、住房公积金       |                      | 1,279,621.00         | 1,279,621.00         |                      |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 22,132.59            | 912,098.55           | 925,320.90           | 8,910.24             |
| <u>合 计</u>    | <u>11,702,979.90</u> | <u>47,054,099.53</u> | <u>45,186,883.97</u> | <u>13,570,195.46</u> |

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 |      | 3,628,771.34        | 3,628,771.34        |      |
| 2. 失业保险费  |      | 617,465.13          | 617,465.13          |      |
| <u>合计</u> |      | <u>4,246,236.47</u> | <u>4,246,236.47</u> |      |



#### 4. 辞退福利

| 项目        | 本期缴费金额               | 期末应付未付金额          |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 员工经济补偿金   | 13,629,202.57        | 851,300.99        |
| <u>合计</u> | <u>13,629,202.57</u> | <u>851,300.99</u> |

#### (二十一) 应交税费

| 税费项目      | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税     | 3,815,736.47        | 677,433.63          |
| 增值税       | 2,513,601.51        |                     |
| 关税        | 276,866.67          |                     |
| 代扣代缴个人所得税 | 233,808.92          | 422,372.47          |
| 印花税       | 92,579.32           | 78,653.81           |
| 城市维护建设税   | 69,768.18           |                     |
| 教育附加      | 49,834.41           |                     |
| 环境保护税     |                     | 754.73              |
| <u>合计</u> | <u>7,052,195.48</u> | <u>1,179,214.64</u> |

#### (二十二) 其他应付款

##### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 其他应付款     | 3,164,549.40        | 13,081,091.96        |
| 应付利息      | 165,949.66          | 138,670.84           |
| 应付股利      |                     | 597,364.38           |
| <u>合计</u> | <u>3,330,499.06</u> | <u>13,817,127.18</u> |

##### 2. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质     | 期末余额         | 期初余额          |
|----------|--------------|---------------|
| 应付工程款    | 1,813,670.10 | 10,935,563.85 |
| 应付员工报销费用 | 724,628.44   | 521,540.72    |
| 代扣代缴款项   | 267,061.21   | 547,752.75    |
| 应付保证金    | 211,650.00   | 12,350.00     |
| 应退保险公司款  |              | 1,038,589.65  |

| 款项性质      | 期末余额                | 期初余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 其他        | 147,539.65          | 25,294.99            |
| <u>合计</u> | <u>3,164,549.40</u> | <u>13,081,091.96</u> |

### 3. 应付利息

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 短期借款应付利息  | 108,659.38        | 71,775.00         |
| 长期借款应付利息  | 57,290.28         | 66,895.84         |
| <u>合计</u> | <u>165,949.66</u> | <u>138,670.84</u> |

### 4. 应付股利

#### (1) 分类列示

| 项目        | 期末余额 | 期初余额              | 超过 1 年未支付原因 |
|-----------|------|-------------------|-------------|
| 普通股股利     |      | 597,364.38        |             |
| <u>合计</u> |      | <u>597,364.38</u> |             |

#### (二十三) 1 年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额                 | 期初余额                |
|-------------|----------------------|---------------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 11,000,000.00        | 8,000,000.00        |
| <u>合计</u>   | <u>11,000,000.00</u> | <u>8,000,000.00</u> |

#### (二十四) 其他流动负债

| 项 目       | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预提费用      | 13,648,984.62        | 11,866,052.83        |
| <u>合计</u> | <u>13,648,984.62</u> | <u>11,866,052.83</u> |

#### (二十五) 长期借款

| 借款条件类别    | 期末余额                 | 期初余额                 | 利率区间    |
|-----------|----------------------|----------------------|---------|
| 信用借款      | 24,000,000.00        | 32,000,000.00        | 6.1750% |
| 抵押借款      | 7,000,000.00         | 10,000,000.00        | 6.1750% |
| <u>合计</u> | <u>31,000,000.00</u> | <u>42,000,000.00</u> |         |

本公司之珠海宏昌电子材料有限公司以名下的土地使用权作抵押。

#### (二十六) 递延收益

##### 1. 递延收益情况

| 项目        | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少                | 期末余额                | 形成原因      |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|-----------|
| 政府补助      | 5,763,723.26        |      | 1,912,166.67        | 3,851,556.59        | 收到及摊销政府补贴 |
| <u>合计</u> | <u>5,763,723.26</u> |      | <u>1,912,166.67</u> | <u>3,851,556.59</u> |           |

2. 涉及政府补助的项目：

| 项目                                                          | 期初余额                | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入其<br>他收益金额      | 其他变动               | 期末余额                | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------------|---------------------|-----------------|
| 广州开发区经济和信息化局 2017 年工业企业与信息化发展专项基金——大型环保风力叶片树脂及固化剂扩大产能技术改造项目 | 2,874,730.55        |              | 296,208.00          | -637,000.00        | 1,941,522.55        | 资产相关            |
| 广州市环境保护局——活性颗粒碳+活性炭纤维吸附与脱附回收有机气体                            | 1,766,666.66        |              | 200,000.04          |                    | 1,566,666.62        | 资产相关            |
| 广州市科技创新委员会——硅烷改性环氧树脂体系的开发及混合                                | 706,666.67          |              | 706,666.67          |                    |                     | 资产相关            |
| 广州市工业和信息化委员会技术改造和转型升级项目——大型环保风力叶片树脂及固化剂扩大产能技术改造项目           | 415,659.38          |              | 72,291.96           |                    | 343,367.42          | 资产相关            |
| <u>合计</u>                                                   | <u>5,763,723.26</u> |              | <u>1,275,166.67</u> | <u>-637,000.00</u> | <u>3,851,556.59</u> |                 |

(二十七) 股本

| 项目          | 期初余额                  | 本期增减变动（+、-） |        |           |                      | 合计                   | 期末余额                  |
|-------------|-----------------------|-------------|--------|-----------|----------------------|----------------------|-----------------------|
|             |                       | 发行<br>新股    | 送<br>股 | 公积金<br>转股 | 其他                   |                      |                       |
| 一、有限售条件股份   | <u>4,413,510.00</u>   |             |        |           | <u>-4,413,510.00</u> | <u>-4,413,510.00</u> |                       |
| 其他内资持股      | 4,413,510.00          |             |        |           | -4,413,510.00        | -4,413,510.00        |                       |
| 其中：境内法人持股   |                       |             |        |           |                      |                      |                       |
| 境内自然人持股     | 4,413,510.00          |             |        |           | -4,413,510.00        | -4,413,510.00        |                       |
| 二、无限售条件流通股份 | <u>609,998,190.00</u> |             |        |           | <u>4,413,510.00</u>  | <u>4,413,510.00</u>  | <u>614,411,700.00</u> |
| 人民币普通股      | 609,998,190.00        |             |        |           | 4,413,510.00         | 4,413,510.00         | 614,411,700.00        |
| <u>股份合计</u> | <u>614,411,700.00</u> |             |        |           |                      |                      | <u>614,411,700.00</u> |

(二十八) 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      | 83,671,256.04         |      |      | 83,671,256.04         |
| 其他资本公积    | 16,847,062.00         |      |      | 16,847,062.00         |
| <u>合计</u> | <u>100,518,318.04</u> |      |      | <u>100,518,318.04</u> |



## (二十九) 其他综合收益

| 项目               | 期初余额       | 本期所得税<br>前发生额 | 本期发生金额                         |                 |              | 税后归<br>属于少<br>数股东 | 期末余额        |
|------------------|------------|---------------|--------------------------------|-----------------|--------------|-------------------|-------------|
|                  |            |               | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期转<br>入损益 | 减：所<br>得税<br>费用 | 税后归属<br>于母公司 |                   |             |
| 一、将重分类进损益的其他综合收益 | 670,134.27 | -534,226.63   |                                |                 | -534,226.63  |                   | 135,907.64  |
| 1. 其他债权投资公允价值变动  |            | -594,494.16   |                                |                 | -594,494.16  |                   | -594,494.16 |
| 2. 外币财务报表折算差额    | 670,134.27 | 60,267.53     |                                |                 | 60,267.53    |                   | 730,401.80  |
| 合计               | 670,134.27 | -534,226.63   |                                |                 | -534,226.63  |                   | 135,907.64  |

## (三十) 专项储备

| 项目    | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|-------|------|--------------|--------------|------|
| 安全生产费 |      | 7,633,379.55 | 7,633,379.55 |      |
| 合计    |      | 7,633,379.55 | 7,633,379.55 |      |

注：鉴于财政部、安全监管总局 2012 年联合发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号），本集团对生产的危险品按上述规定计提安全生产费用，并在“专项储备”科目核算反映其计提及使用情况。

## (三十一) 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 | 56,030,797.24 |      |      | 56,030,797.24 |
| 合计     | 56,030,797.24 |      |      | 56,030,797.24 |

## (三十二) 未分配利润

| 项目                      | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期期末未分配利润            | 338,436,067.88 | 331,504,569.19 |
| 调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | -392,543.80    |                |
| 调整后期初未分配利润              | 338,043,524.08 | 331,504,569.19 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润       | 76,190,211.76  | 50,007,535.73  |
| 减：提取法定盈余公积              |                | 3,753,688.24   |
| 应付普通股股利                 | 25,190,879.70  | 39,322,348.80  |
| 期末未分配利润                 | 389,042,856.14 | 338,436,067.88 |

## (三十三) 营业收入、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      | 1,632,444,775.01        | 1,433,053,761.77        | 1,802,049,651.33        | 1,644,058,146.35        |
| 其他业务      | 3,152,709.37            |                         | 1,893,756.43            |                         |
| <u>合计</u> | <u>1,635,597,484.38</u> | <u>1,433,053,761.77</u> | <u>1,803,943,407.76</u> | <u>1,644,058,146.35</u> |

## (三十四) 税金及附加

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               | 计缴标准                     |
|-----------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| 房产税       | 1,009,071.52        | 1,009,071.52        | 按房产原值一次减 30%后的余值的 1.2%计缴 |
| 印花税       | 1,006,180.01        | 1,097,904.16        | 按适用合同类型对应贴花计缴            |
| 城市维护建设税   | 561,165.74          | 1,101,484.79        | 按应交流转税额计征 7%             |
| 教育费附加     | 399,698.87          | 786,774.86          | 按应交流转税额计征 3%、2%          |
| 土地使用税     | 242,361.00          | 242,361.00          | 按土地类型适用税率计缴              |
| 环境保护税     | 4,530.81            | 3,839.55            | 污染物的实际排放量采用定额税率          |
| 车船使用税     | 2,310.00            | 1,560.00            | 按每辆车发动机气缸容量计缴            |
| <u>合计</u> | <u>3,225,317.95</u> | <u>4,242,995.88</u> |                          |

## (三十五) 销售费用

| 费用性质      | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 物流仓储费     | 41,704,086.68        | 31,093,247.45        |
| 职工薪酬      | 4,577,287.57         | 6,025,600.09         |
| 财产保险费     | 4,353,057.25         | 1,791,565.07         |
| 交通费       | 1,014,773.48         | 828,783.37           |
| 交际费       | 713,994.83           | 495,044.07           |
| 租赁费       | 623,403.60           | 809,904.21           |
| 差旅费       | 460,388.53           | 432,407.82           |
| 关杂费       | 410,315.48           | 759,839.27           |
| 其他        | 366,900.51           | 582,298.45           |
| <u>合计</u> | <u>54,224,207.93</u> | <u>42,818,689.80</u> |

## (三十六) 管理费用

| 费用性质  | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬  | 18,788,015.35        | 16,528,682.19        |
| 环境保护费 | 4,627,459.93         | 4,857,307.47         |
| 修理费   | 4,133,852.69         | 5,863,013.83         |
| 办公费   | 4,069,863.49         | 3,988,500.64         |
| 劳务费   | 3,028,012.64         | 2,037,203.72         |
| 董事会费  | 2,069,794.92         | 2,074,093.51         |
| 折旧费   | 1,629,928.25         | 1,718,362.63         |
| 顾问费   | 1,078,867.07         | 1,035,868.24         |
| 伙食费   | 307,037.16           | 418,766.96           |
| 其他    | 1,607,733.56         | 3,591,306.75         |
| 合计    | <u>41,340,565.06</u> | <u>42,113,105.94</u> |

## (三十七) 研发费用

| 项目     | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬   | 12,956,050.29        | 11,978,430.27        |
| 折旧摊销费  | 3,342,318.75         | 1,114,357.19         |
| 水电蒸汽费  | 1,708,053.85         | 7,586,692.61         |
| 研发直接投入 | 1,484,746.41         | 1,798,370.05         |
| 顾问费    | 320,134.76           | 200,877.09           |
| 修理费    | 220,189.54           | 214,873.31           |
| 检测费    | 207,532.17           | 265,772.60           |
| 差旅费    | 101,589.89           | 181,977.65           |
| 其他     | 1,911,548.36         | 828,483.05           |
| 合计     | <u>22,252,164.02</u> | <u>24,169,833.82</u> |

## (三十八) 财务费用

| 费用性质   | 本期发生额               | 上期发生额            |
|--------|---------------------|------------------|
| 利息支出   | 9,262,147.04        | 5,881,443.92     |
| 减：利息收入 | 2,929,921.07        | 5,569,891.18     |
| 汇兑损失   | 2,598,529.90        | 4,528,778.04     |
| 减：汇兑收益 | 2,374,025.67        | 5,779,900.61     |
| 手续费    | 776,231.23          | 981,867.11       |
| 合计     | <u>7,332,961.43</u> | <u>42,297.28</u> |



(三十九) 其他收益

| 项目                                                          | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 企业扶持资金/类 206 款                                              | 5,400,000.00         | 5,400,000.00         |
| 收经信局先进企业贡献奖                                                 | 1,050,000.00         |                      |
| 2017 年企业研发后补助                                               | 808,700.00           |                      |
| 广州市科技创新委员会 2018 年企业研发                                       | 808,700.00           |                      |
| 硅烷改性环氧树脂体系的开发及混合                                            |                      | 480,000.00           |
| 广州市科技项目计划合同书——硅烷改性环氧树脂体系的开发及混合(广州市科技创新委员会)                  | 706,666.67           | 533,333.33           |
| 2015 年度国家、省、市工业和信息化项目配套扶持资金                                 | 250,000.00           |                      |
| 广州开发区经济和信息化局 2017 年工业企业与信息化发展专项基金——大型环保风力叶片树脂及固化剂扩大产能技术改造项目 | 368,499.96           | 394,610.07           |
| 2017 年度高企认定通过奖励                                             | 150,000.00           |                      |
| 香港科技署研发补贴                                                   | 122,872.09           |                      |
| 2017 年首次小升规企业奖补/类 215 款 08 项目 99 目 302                      | 100,000.00           |                      |
| 技术服务补贴(繁安)                                                  | 64,000.00            |                      |
| 广州开发区经济和信息化局(黄埔区工业和信息化局)经营贡献奖励                              |                      | 880,000.00           |
| 广州开发区科技创新局(黄埔区科技局)2017 年度高企认定通                              |                      | 700,000.00           |
| 中国专利优秀奖                                                     |                      | 500,000.00           |
| 知识产权部门奖励予以配套奖励                                              |                      | 350,000.00           |
| 2017 年高企入库(第一批)奖补资金/类 206 款 04 项 03 目 302                   |                      | 300,000.00           |
| 科技项目配套资金(后补助)                                               |                      | 250,000.00           |
| 广州市环境保护局——活性颗粒碳+活性炭纤维吸附与脱附回收有机气体                            | 200,000.04           | 233,333.34           |
| 广州市创新型企业项目                                                  |                      | 222,975.00           |
| 2017 年高企入库认定奖补金(区级奖励)/类 201 款 13 项 08 目 302                 |                      | 200,000.00           |
| 2017 年高企入库认定奖补金(市级奖励)/类 206 款 04 项 03 目 302                 |                      | 103,000.00           |
| 2017 年高企入库(第一批)奖补资金/类 201 款 13 项 08 目 302                   |                      | 100,000.00           |
| 2017 年研发费省级补贴                                               |                      | 39,000.00            |
| 2016 年度发时专利奖励金/206 款 04 项 99 目 302                          |                      | 10,000.00            |
| <u>合计</u>                                                   | <u>10,029,438.76</u> | <u>10,696,251.74</u> |

(四十) 投资收益

| 产生投资收益的来源  | 本期发生额            | 上期发生额               |
|------------|------------------|---------------------|
| 银行理财产品投资收益 | 90,638.36        | 1,523,100.56        |
| <u>合计</u>  | <u>90,638.36</u> | <u>1,523,100.56</u> |

(四十一) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额             | 上期发生额 |
|---------------|-------------------|-------|
| 交易性金融资产       | 435,123.30        |       |
| <u>合计</u>     | <u>435,123.30</u> |       |

(四十二) 信用减值损失

| 项 目                | 本期发生额              | 上期发生额 |
|--------------------|--------------------|-------|
| 应收账款坏账损失（损失以“-”列示） | -423,360.62        |       |
| <u>合计</u>          | <u>-423,360.62</u> |       |

(四十三) 资产减值损失

| 项 目              | 本期发生额               | 上期发生额                |
|------------------|---------------------|----------------------|
| 存货跌价损失（损失以“-”列示） | 2,404,719.92        | -2,428,284.16        |
| 坏账损失（损失以“-”列示）   |                     | 215,284.55           |
| <u>合计</u>        | <u>2,404,719.92</u> | <u>-2,212,999.61</u> |

(四十四) 资产处置收益

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额 |
|-----------|------------------|-------|
| 固定资产处置收益  | 62,117.16        |       |
| <u>合计</u> | <u>62,117.16</u> |       |

(四十五) 营业外收入

1. 分类列示

| 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     |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流动资产处置利得合计：</u> |                   | <u>21,251.28</u>  |                   |
| 其中：固定资产处置利得         |                   | 21,251.28         |                   |
| 政府补助                | 71,935.32         | 219,371.25        | 71,935.32         |
| 其他                  | 53,277.08         | 33,764.43         | 53,277.08         |
| <u>合计</u>           | <u>125,212.40</u> | <u>274,386.96</u> | <u>125,212.40</u> |

2. 计入当期损益的政府补助

| 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 |
|------------------|-----------|--------|-------------|
| 市失业保险稳定岗位补贴      | 38,012.85 |        | 收益相关        |
| 2018 年上半年出口险投保补助 | 25,367.47 |        | 收益相关        |

| 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 |
|-------------------------------|------------------|-------------------|-------------|
| 广州开发区知识产权局专利资助                | 8,555.00         |                   | 收益相关        |
| 2017 年失业保险稳岗补贴                |                  | 93,630.81         | 收益相关        |
| 救灾复产扶持资金                      |                  | 46,500.00         | 收益相关        |
| 广州市知识产权局专利资助                  |                  | 29,000.00         | 收益相关        |
| 2017 年度稳岗补贴                   |                  | 24,240.44         | 收益相关        |
| 广州开发区知识产权局（黄埔区知识产权局）拨专利资助     |                  | 9,000.00          | 收益相关        |
| 广州开发区知识产权局（黄埔区知识产权局）专利资助拨专利资助 |                  | 9,000.00          | 收益相关        |
| 采标企业资助                        |                  | 8,000.00          | 收益相关        |
| <u>合计</u>                     | <u>71,935.32</u> | <u>219,371.25</u> |             |

#### （四十六）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     |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流动资产处置损失合计：</u> | <u>18,263.88</u>  | <u>43,638.73</u>  | <u>18,263.88</u>  |
| 其中：固定资产处置损失         | 18,263.88         | 43,638.73         | 18,263.88         |
| 对外捐赠                | 192,167.00        | 24,769.40         | 192,167.00        |
| 其他                  | 221,399.69        | 120,392.73        | 221,399.69        |
| <u>合计</u>           | <u>431,830.57</u> | <u>188,800.86</u> | <u>431,830.57</u> |

#### （四十七）所得税费用

##### 1. 所得税费用表

| 项 目        | 本期发生额                | 上期发生额               |
|------------|----------------------|---------------------|
| 所得税费用      | <u>10,270,353.17</u> | <u>6,582,741.75</u> |
| 其中：当期所得税费用 | 13,497,779.73        | 5,941,587.68        |
| 递延所得税费用    | -3,227,426.56        | 641,154.07          |

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额          | 86,460,564.93 | 56,590,277.48 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 12,969,084.74 | 8,488,541.62  |
| 子公司适用不同税率的影响  | -4,754.04     | -11,505.38    |
| 调整以前期间所得税的影响  | -265,050.69   |               |



| 项目                      | 本期发生额                | 上期发生额               |
|-------------------------|----------------------|---------------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 65,674.02            | 178,254.08          |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 |                      | -230,695.37         |
| 研发费用加计扣除对所得税的影响         | -2,494,600.86        | -1,841,853.20       |
| 所得税费用合计                 | <u>10,270,353.17</u> | <u>6,582,741.75</u> |

（四十八）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（二十九）其他综合收益”。

（四十九）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额                | 上期发生额                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 政府补助    | 8,826,207.41         | 11,533,961.96        |
| 利息收入    | 3,876,144.56         | 5,539,345.59         |
| 往来款及押金等 | 53,277.08            | 78,904.18            |
| 合计      | <u>12,755,629.05</u> | <u>17,152,211.73</u> |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 票据保证金     |                      | 100,707,329.68        |
| 付现销售费用    | 46,772,378.32        | 36,084,448.24         |
| 付现管理及研发费用 | 27,541,247.80        | 29,602,342.91         |
| 付现财务费用    | 775,835.73           | 981,867.11            |
| 其他        | 1,050,566.67         | 145,162.13            |
| 合计        | <u>76,140,028.52</u> | <u>167,521,150.07</u> |

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 银行理财产品本金   | 15,000,000.00        | 12,000,000.00        |
| 银行理财产品持有收益 | 90,638.34            | 1,523,100.56         |
| 合计         | <u>15,090,638.34</u> | <u>13,523,100.56</u> |

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额                | 上期发生额 |
|----------|----------------------|-------|
| 银行理财产品本金 | 85,000,000.00        |       |
| 合计       | <u>85,000,000.00</u> |       |

## 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|-------|
| 票据保证金     | 26,387,727.25        |       |
| <u>合计</u> | <u>26,387,727.25</u> |       |

## （五十）现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>             |                      |                       |
| 净利润                                  | 76,190,211.76        | 50,007,535.73         |
| 加：资产减值准备                             | -1,981,359.30        | 2,212,999.61          |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 32,010,587.54        | 21,504,557.15         |
| 使用权资产折旧                              |                      |                       |
| 无形资产摊销                               | 1,150,131.96         | 861,518.04            |
| 长期待摊费用摊销                             |                      |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“－”号填列） | -62,117.16           |                       |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                  | 18,263.88            | 22,387.45             |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                  | -435,123.30          |                       |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                      | 9,487,046.77         | 4,447,082.83          |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                      | -90,638.36           | -1,523,100.56         |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）                 | -3,227,426.56        | 641,154.07            |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）                 |                      |                       |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                     | 76,549,486.62        | -50,046,510.53        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                | 19,334,089.89        | -174,815,605.25       |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）                | -171,567,613.21      | 282,646,707.95        |
| 其他                                   |                      | 1,126,059.00          |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | <u>37,375,540.53</u> | <u>137,084,785.49</u> |
| <b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>          |                      |                       |
| 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                             |                      |                       |
| <b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>              |                      |                       |
| 现金的期末余额                              | 288,050,987.26       | 319,022,959.30        |
| 减：现金的期初余额                            | 319,022,959.30       | 205,278,470.44        |

| 补充资料         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 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 | -30,971,972.04 | 113,744,488.86 |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、现金                        | <u>288,050,987.26</u> | <u>319,022,959.30</u> |
| 其中：库存现金                     | 12,697.97             | 10,134.62             |
| 可随时用于支付的银行存款                | 288,038,289.29        | 319,012,824.68        |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                       |                       |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                       |                       |
| 存放同业款项                      |                       |                       |
| 拆放同业款项                      |                       |                       |
| 二、现金等价物                     |                       |                       |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                       |                       |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | <u>288,050,987.26</u> | <u>319,022,959.30</u> |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                       |                       |

## （五十一）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目        | 期末账面价值                | 受限原因      |
|-----------|-----------------------|-----------|
| 货币资金      | 87,836,268.07         | 票据及信用证保证金 |
| 应收票据      | 113,335,131.19        | 质押担保      |
| 无形资产      | 24,157,196.08         | 抵押贷款      |
| <u>合计</u> | <u>225,328,595.34</u> |           |

## （五十二）外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  | 3,177,539.96 |        | 22,167,154.27 |
| 其中：美元 | 3,177,539.96 | 6.9762 | 22,167,154.27 |
| 应收账款  | 459,859.50   |        | 3,208,071.84  |
| 其中：美元 | 459,859.50   | 6.9762 | 3,208,071.84  |
| 应付账款  | 914,430.80   |        | 6,379,252.15  |
| 其中：美元 | 914,430.80   | 6.9762 | 6,379,252.15  |



### （五十三）政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

| 种类         | 金额                   | 列报项目  | 计入当期损益的金额            |
|------------|----------------------|-------|----------------------|
| 与收益相关的政府补助 | 71,935.32            | 营业外收入 | 71,935.32            |
| 与收益相关的政府补助 | 8,754,272.09         | 其他收益  | 8,754,272.09         |
| 与资产相关的政府补助 | 6,768,000.00         | 递延收益  | 1,275,166.67         |
| <u>合计</u>  | <u>15,594,207.41</u> |       | <u>10,101,374.08</u> |

#### 2. 政府补助退回情况

| 项目                                                          | 金额                | 原因                                 |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| 广州开发区经济和信息化局 2017 年工业企业与信息化发展专项基金——大型环保风力叶片树脂及固化剂扩大产能技术改造项目 | 637,000.00        | 企业获得事后奖补资金总额不超过企业技术改造固定资产投资总额，予以核减 |
| <u>合计</u>                                                   | <u>637,000.00</u> |                                    |

## 七、合并范围的变更

本期本集团的合并范围无变动。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

| 子公司全称                    | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 表决权比例（%） | 取得方式 |
|--------------------------|--------|--------|------|---------|----|----------|------|
|                          |        |        |      | 直接      | 间接 |          |      |
| 宏昌电子材料有限公司<br>（“香港宏昌”）   | 中国香港   | 中国香港   | 贸易   | 100.00  |    | 100.00   | 设立   |
| 珠海宏昌电子材料有限公司<br>（“珠海宏昌”） | 广东省珠海市 | 广东省珠海市 | 生产   | 100.00  |    | 100.00   | 设立   |

## 九、与金融工具相关的风险

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下:

| 2019 年 12 月 31 日余额 |                |                        |                          |                       |
|--------------------|----------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 金融资产项目             | 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当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计                    |
| 货币资金               | 375,887,255.33 |                        |                          | <u>375,887,255.33</u> |
| 交易性金融资产            |                | 70,435,123.30          |                          | <u>70,435,123.30</u>  |
| 应收票据               | 65,921,590.87  |                        |                          | <u>65,921,590.87</u>  |
| 应收账款               | 422,201,959.42 |                        |                          | <u>422,201,959.42</u> |
| 应收账款融资             |                |                        | 210,090,429.95           | <u>210,090,429.95</u> |
| 其他应收款              | 248,905.33     |                        |                          | <u>248,905.33</u>     |

接上表:

| 2018 年 12 月 31 日余额 |                          |         |                |                     |
|--------------------|--------------------------|---------|----------------|---------------------|
| 金融资产项目             | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 持有至到期投资 | 贷款和应收款项        | 可供出售金融资产            |
| 货币资金               |                          |         | 433,246,954.62 |                     |
| 应收票据               |                          |         | 315,890,484.16 |                     |
| 应收账款               |                          |         | 409,106,419.06 |                     |
| 其他应收款              |                          |         | 1,426,166.99   |                     |
|                    |                          |         |                | <u>1,426,166.99</u> |

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

| 2019 年 12 月 31 日余额 |                        |                |                       |
|--------------------|------------------------|----------------|-----------------------|
| 金融负债项目             | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债         | 合计                    |
| 短期借款               |                        | 80,000,000.00  | <u>80,000,000.00</u>  |
| 应付票据               |                        | 336,302,989.44 | <u>336,302,989.44</u> |
| 应付账款               |                        | 191,356,812.50 | <u>191,356,812.50</u> |
| 其他应付款              |                        | 3,330,499.06   | <u>3,330,499.06</u>   |
| 其他流动负债             |                        | 13,648,984.62  | <u>13,648,984.62</u>  |
| 一年内到期的非流动负债        |                        | 11,000,000.00  | <u>11,000,000.00</u>  |
| 长期借款               |                        | 31,000,000.00  | <u>31,000,000.00</u>  |

接上表：

| 2018 年 12 月 31 日余额 |                            |                |                       |
|--------------------|----------------------------|----------------|-----------------------|
| 金融负债项目             | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债         | 合计                    |
| 短期借款               |                            | 45,000,000.00  | <u>45,000,000.00</u>  |
| 应付票据               |                            | 611,692,478.79 | <u>611,692,478.79</u> |
| 应付账款               |                            | 98,062,715.71  | <u>98,062,715.71</u>  |
| 其他应付款              |                            | 13,817,127.18  | <u>13,817,127.18</u>  |
| 其他流动负债             |                            | 11,866,052.83  | <u>11,866,052.83</u>  |
| 一年内到期的非流动负债        |                            | 8,000,000.00   | <u>8,000,000.00</u>   |
| 长期借款               |                            | 42,000,000.00  | <u>42,000,000.00</u>  |

## （二）信用风险

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

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。本集团金融资产的期限分析如下：

| 2019 年 12 月 31 日余额 |                       |                |               |               |               |                |                 |                 |
|--------------------|-----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 项目                 | 合计                    | 未逾期且<br>未减值    | 逾期            |               |               |                |                 |                 |
|                    |                       |                | 逾期<br>1-30 天  | 逾期<br>31-60 天 | 逾期<br>61-90 天 | 逾期<br>90-120 天 | 逾期<br>121-180 天 | 逾期<br>181-365 天 |
| 货币资金               | <u>375,887,255.33</u> | 375,887,255.33 |               |               |               |                |                 |                 |
| 交易性金融资产            | <u>70,435,123.30</u>  | 70,435,123.30  |               |               |               |                |                 |                 |
| 应收票据               | <u>65,921,590.87</u>  | 65,921,590.87  |               |               |               |                |                 |                 |
| 应收账款               | <u>422,201,959.42</u> | 357,601,617.88 | 47,820,975.56 | 16,447,910.94 | 331,455.04    |                |                 |                 |
| 应收账款融资             | <u>210,090,429.95</u> | 210,090,429.95 |               |               |               |                |                 |                 |
| 其他应收款              | <u>86,939,629.12</u>  | 86,939,629.12  |               |               |               |                |                 |                 |



接上表：

| 项目     | 2018 年 12 月 31 日余额    |                |               |               |               |                |                 |                 |
|--------|-----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|-----------------|-----------------|
|        | 合计                    | 未逾期且<br>未减值    | 逾期            |               |               |                |                 |                 |
|        |                       |                | 逾期<br>1-30 天  | 逾期<br>31-60 天 | 逾期<br>61-90 天 | 逾期<br>90-120 天 | 逾期<br>121-180 天 | 逾期<br>181-365 天 |
| 货币资金   | <u>433,246,954.62</u> | 433,246,954.62 |               |               |               |                |                 |                 |
| 应收票据   | <u>280,952,061.10</u> | 280,952,061.10 |               |               |               |                |                 |                 |
| 应收账款   | <u>408,593,951.12</u> | 347,546,332.76 | 46,582,609.00 | 13,451,423.36 | 195,400.00    | -              | -               | 818,186.00      |
| 应收账款融资 | <u>34,938,423.06</u>  | 34,938,423.06  |               |               |               |                |                 |                 |
| 其他应收款  | <u>1,426,166.99</u>   | 1,426,166.99   |               |               |               |                |                 |                 |

截止2019年12月31日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

截止2019年12月31日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

### （三）流动风险

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

本集团的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2019年12月31日，本集团95.22%(2018年12月31日：94.75%)的债务在不足1年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目          | 2019 年 12 月 31 日余额 |               |                       |
|-------------|--------------------|---------------|-----------------------|
|             | 一年以内（）             | 一年以上          | 合计                    |
| 短期借款        | 80,000,000.00      |               | <u>80,000,000.00</u>  |
| 应付票据        | 336,302,989.44     |               | <u>336,302,989.44</u> |
| 应付账款        | 190,383,272.64     | 973,539.86    | <u>191,356,812.50</u> |
| 其他应付款       | 3,240,027.70       | 90,471.36     | <u>3,330,499.06</u>   |
| 其他流动负债      | 13,648,984.62      |               | <u>13,648,984.62</u>  |
| 一年内到期的非流动负债 | 11,000,000.00      |               | <u>11,000,000.00</u>  |
| 长期借款        |                    | 31,000,000.00 | <u>31,000,000.00</u>  |

接上表：

| 项目          | 2018 年 12 月 31 日余额 |               |                       |
|-------------|--------------------|---------------|-----------------------|
|             | 一年以内               | 一年以上          | 合计                    |
| 短期借款        | 45,000,000.00      |               | <u>45,000,000.00</u>  |
| 应付票据        | 611,692,478.79     |               | <u>611,692,478.79</u> |
| 应付账款        | 97,026,816.32      | 1,035,899.39  | <u>98,062,715.71</u>  |
| 其他应付款       | 13,219,762.80      | 597,364.38    | <u>13,817,127.18</u>  |
| 其他流动负债      | 11,866,052.83      |               | <u>11,866,052.83</u>  |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,000,000.00       |               | <u>8,000,000.00</u>   |
| 长期借款        |                    | 42,000,000.00 | <u>42,000,000.00</u>  |

#### （四）市场风险

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

##### 1. 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

##### 2. 汇率风险

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

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

| 项目       | 本期        |                 |              |
|----------|-----------|-----------------|--------------|
|          | 汇率增加/(减少) | 利润总额/净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少)  |
| 人民币对美元贬值 | 3%        | -569,879.22     | - 569,879.22 |
| 人民币对美元升值 | 3%        | 569,879.22      | 569,879.22   |

接上表：

| 项目       | 上期        |                 |               |
|----------|-----------|-----------------|---------------|
|          | 汇率增加/(减少) | 利润总额/净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少)   |
| 人民币对美元贬值 | 3%        | -1,033,132.53   | -1,033,132.53 |
| 人民币对美元升值 | 3%        | 1,033,132.53    | 1,033,132.53  |

#### （五）资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括负债总额。资本包括所有者权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

| 项目       | 期末余额或期末比率               | 期初余额或期初比率               |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 净负债      | 696,073,633.76          | 849,642,193.51          |
| 调整后资本    | 1,160,139,579.06        | 1,110,110,071.37        |
| 净负债和资本合计 | <u>1,856,213,212.82</u> | <u>1,959,752,264.88</u> |
| 杠杆比率     | 60.00%                  | 76.54%                  |

## 十、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                        | 期末余额           |            |            | 合计                    |
|---------------------------|----------------|------------|------------|-----------------------|
|                           | 第一层次公允价值计量     | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 |                       |
| 一、持续的公允价值计量               |                |            |            |                       |
| （一）交易性金融资产                | 70,435,123.30  |            |            | <u>70,435,123.30</u>  |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 70,435,123.30  |            |            | <u>70,435,123.30</u>  |
| （1）理财产品                   | 70,435,123.30  |            |            | <u>70,435,123.30</u>  |
| （二）应收款项融资                 | 21A090,429.95  |            |            | <u>210,090,429.95</u> |
| 持续以公允价值计量的资产总额            | 280,525,553.25 |            |            | <u>280,525,553.25</u> |

### （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准：

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



(二) 本集团的母公司有关信息

| 母公司名称  | 公司类型 | 注册地     | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本      |
|--------|------|---------|------|------|-----------|
| BVI 宏昌 | 外资企业 | 英属维尔京群岛 | 王文洋  | 投资贸易 | 2,000 万美元 |

接上表:

| 母公司对本公司的<br>持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权<br>比例 (%) | 本公司最终控制方                           | 组织机构代码 |
|----------------------|-----------------------|------------------------------------|--------|
| 41.29                | 41.29                 | 王文洋先生及其女儿 Grace<br>Tsu Han Wang 女士 | 不适用    |

(三) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注一、公司的基本情况。

(四) 本集团的合营和联营企业情况

本集团无需要披露的合营和联营企业情况。

(五) 本集团的其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本集团关系            |
|----------------|------------------------|
| 广州宏仁电子工业有限公司   | 同受最终控制方控制的公司           |
| 无锡宏仁电子材料科技有限公司 | 同受最终控制方控制的公司           |
| 宏和电子材料科技股份有限公司 | 同受最终控制方控制的公司           |
| 台湾塑胶工业股份有限公司   | 实际控制人的密切关系人担任高级管理人员的企业 |

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额               | 上期发生额 |
|--------------|--------|---------------------|-------|
| 台湾塑胶工业股份有限公司 | 采购商品   | 2,135,828.42        |       |
| <u>合计</u>    |        | <u>2,135,828.42</u> |       |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额                | 上期发生额                |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 无锡宏仁电子材料科技有限公司 | 销售商品   | 25,923,104.73        | 32,505,355.06        |
| 广州宏仁电子工业有限公司   | 销售商品   | 22,641,289.43        | 58,307,893.84        |
| 宏和电子材料科技股份有限公司 | 销售商品   |                      | 6,206.90             |
| <u>合计</u>      |        | <u>48,564,394.16</u> | <u>90,819,455.80</u> |

## 2. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 5,101,903.72 | 6,503,102.92 |

## (七) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

| 项目名称      | 关联方            | 期末金额                 |      | 期初金额                 |      |
|-----------|----------------|----------------------|------|----------------------|------|
|           |                | 账面余额                 | 坏账准备 | 账面余额                 | 坏账准备 |
| 应收票据      | 无锡宏仁电子材料科技有限公司 | 12,550,601.00        |      | 6,580,632.00         |      |
| 应收账款      | 无锡宏仁电子材料科技有限公司 | 2,377,244.00         |      | 3,415,236.00         |      |
| 应收票据      | 广州宏仁电子工业有限公司   | 7,141,225.40         |      | 10,701,910.60        |      |
| 应收账款      | 广州宏仁电子工业有限公司   |                      |      | 20,984,790.00        |      |
| <b>合计</b> |                | <b>22,069,070.40</b> |      | <b>41,682,568.60</b> |      |

### 2. 应付项目

无。

## (八) 关联方承诺事项

截至资产负债表日，本集团无需要披露的关联方承诺事项。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

根据已签订不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

| 项目        | 期末余额                | 期初余额 |
|-----------|---------------------|------|
| 办公室租金     | 4,924,804.00        |      |
| <b>合计</b> | <b>4,924,804.00</b> |      |

### (二) 或有事项

截至资产负债表日止，本集团无需披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

| 拟分配的利润或股利       | 金额            |
|-----------------|---------------|
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 38,707,937.10 |

于 2020 年 4 月 21 日，本公司第四届董事会召开第二十七次会议，批准 2019 年度利润分配预案，向全体股东派发每股 0.063 元人民币（含税）的现金股利，按最新总股本 614,411,700 股计算，合共派发股息人民币 38,707,937.10 元。本议案还需提交本公司 2019 年年度股东大会审议通过。

## （二）其他

1、于2020年3月4日，本公司董事会发布重大资产重组停牌公告，本公司拟通过发行股份的方式购买广州宏仁电子工业有限公司（以下简称“广州宏仁”）、聚丰投资有限公司（NEWFAME INVESTMENT LIMITED）（以下简称“香港聚丰”）所持有的无锡宏仁电子材料科技有限公司（以下简称“交易标的”或“无锡宏仁”）100%的股权；同时，公司非公开发行股份募集配套资金。

2、新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称“新冠疫情”）自2020年1月爆发以来，全国疫情防控形势积极向好的态势正在拓展，经济社会发展加快恢复，本公司预计新冠疫情对本集团第一季营运未受太大影响。第二季的生产和经营的影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间及各地防控政策的实施情况。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，谨慎评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

## 十四、其他重要事项

### （一）分部报告

1. 由于本集团的营业收入、费用、资产及负债仅与化工产品的制造和销售品有关，本集团管理层将化工产品业务作为一个整体，定期获取其财务状况，经营成果和现金流量等有关会计信息并进行评价。因此，本集团仅有化工产品业务分部，从而没有编制分部报告资料。

### 2. 其他信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地（对于固定资产而言）进行划分。

| 国家或地区 | 对外交易总额                  |                         |
|-------|-------------------------|-------------------------|
|       | 2019 年度                 | 2018 年度                 |
| 中国境内  | 1,596,464,293.75        | 1,678,649,227.03        |
| 中国境外  | 39,133,190.63           | 125,294,180.73          |
| 合计    | <u>1,635,597,484.38</u> | <u>1,803,943,407.76</u> |



### 3. 主要销售客户及主要供应商情况

前五名客户销售额 28,729.20 万元，占年度销售总额 17.60%；中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 70,430.62 万元，占年度采购总额 55.60%；其中前五名供应商采购中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

## 十五、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄                | 期末余额           |
|-------------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）      | 233,115,613.26 |
| 其中：1-6 个月（含 6 个月） | 206,651,219.54 |
| 6 个月-1 年（含 1 年）   | 26,464,393.72  |
| 1 年以内小计           | 233,115,613.26 |
| 合计                | 233,115,613.26 |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别               | 账面余额           |        | 坏账准备      |         | 账面价值           |
|------------------|----------------|--------|-----------|---------|----------------|
|                  | 金额             | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |                |
| 按组合计提坏账准备        | 233,115,613.26 | 100.00 | 77,890.72 | 0.03    | 233,037,722.54 |
| 其中：1. 预期信用损失组合   | 186,041,060.05 | 79.81  | 77,890.72 | 0.04    | 185,963,169.33 |
| 其中：2. 合并范围内关联方组合 | 47,074,553.21  | 20.19  |           |         | 47,074,553.21  |
| 合计               | 233,115,613.26 | 100.00 | 77,890.72 |         | 233,037,722.54 |

（续上表）

| 类别               | 账面余额           |        | 坏账准备       |         | 账面价值           |
|------------------|----------------|--------|------------|---------|----------------|
|                  | 金额             | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |                |
| 按组合计提坏账准备        | 293,822,748.45 | 100.00 | 547,426.27 | 0.19    | 293,275,322.18 |
| 其中：1. 预期信用损失组合   | 281,819,392.42 | 95.91  | 547,426.27 | 0.19    | 281,271,966.15 |
| 其中：2. 合并范围内关联方组合 | 12,003,356.03  | 4.09   |            |         | 12,003,356.03  |
| 合计               | 293,822,748.45 | 100.00 | 547,426.27 |         | 293,275,322.18 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 预期信用损失的简化模型

| 名称         | 期末余额                  |                  |          |
|------------|-----------------------|------------------|----------|
|            | 应收账款                  | 坏账准备             | 计提比例 (%) |
| 未逾期        | 167,573,792.39        |                  |          |
| 逾期 1-30 天  | 12,004,015.26         |                  |          |
| 逾期 31-60 天 | 6,131,797.36          | 61,317.97        | 1.00     |
| 逾期 61-90 天 | 331,455.04            | 16,572.75        | 5.00     |
| <u>合计</u>  | <u>186,041,060.05</u> | <u>77,890.72</u> |          |

### 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             | 其他变动 |                  |
| 预期信用损失组合  | 547,426.27        | 326,650.45        |       | 796,186.00        |      | 77,890.72        |
| <u>合计</u> | <u>547,426.27</u> | <u>326,650.45</u> |       | <u>796,186.00</u> |      | <u>77,890.72</u> |

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 796,186.00 |

### 其中重要的应收账款核销情况

| 单位名称       | 应收账款性质 | 核销金额              | 核销原因                         | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|------------|--------|-------------------|------------------------------|---------|-----------|
| 广州晟泰贸易有限公司 | 货款     | 796,186.00        | 该客户被法律纳入失信人员名单并限制性消费, 已无偿还能力 | 内部审批    | 否         |
| <u>合计</u>  |        | <u>796,186.00</u> |                              |         |           |

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额                    | 年限   | 占应收账款总额的比例 (%) |
|----------------|--------|-----------------------|------|----------------|
| 珠海宏昌电子材料有限公司   | 子公司    | 47,074,553.21         | 一年以内 | 20.19          |
| 南亚新材料科技股份有限公司  | 非关联方   | 30,527,317.04         | 半年以内 | 13.10          |
| 腾辉电子(苏州)有限公司   | 非关联方   | 17,432,874.00         | 半年以内 | 7.48           |
| 浙江华正新材料股份有限公司  | 非关联方   | 16,846,589.63         | 半年以内 | 7.23           |
| 松下电子材料(广州)有限公司 | 非关联方   | 10,445,126.80         | 半年以内 | 4.48           |
| <u>合计</u>      |        | <u>122,326,460.68</u> |      | <u>52.48</u>   |

6. 本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

7. 期末不存在质押或使用受限的应收账款。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款     | 375,190,853.13        | 375,395,077.60        |
| 应收利息      |                       | 463,665.32            |
| <u>合计</u> | <u>375,190,853.13</u> | <u>375,858,742.92</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄               | 期末余额                  |
|------------------|-----------------------|
| 1 年以内（含 1 年）     | 162,938.33            |
| 其中：6 个月以内        | 158,080.00            |
| 6 个月至 1 年（含 1 年） | 4,858.33              |
| 1 年以内小计          | <u>162,938.33</u>     |
| 1-2 年（含 2 年）     | 375,024,314.80        |
| 2-3 年（含 3 年）     | 3,600.00              |
| <u>合计</u>        | <u>375,190,853.13</u> |

(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                |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 关联方代付     | 374,954,287.80        | 374,954,287.80        |
| 保证金及押金    | 217,680.00            | 55,600.00             |
| 员工借支      | 16,910.00             | 20,910.00             |
| 保险赔款      | 1,117.00              | 364,279.80            |
| 其他        | 858.33                |                       |
| <u>合计</u> | <u>375,190,853.13</u> | <u>375,395,077.60</u> |

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



| 单位名称           | 款项性质   | 期末余额                  | 账龄    | 占其他应收款 坏账准备<br>总额的比例(%) 期末余额 |
|----------------|--------|-----------------------|-------|------------------------------|
| 珠海宏昌电子材料有限公司   | 子公司往来款 | 374,954,287.80        | 1-2 年 | 99.94                        |
| 广州保利中创科技发展有限公司 | 保证金    | 158,080.00            | 1 年以内 | 0.04                         |
| 中山大学           | 保证金    | 50,000.00             | 1-2 年 | 0.01                         |
| 叶文钦            | 员工借支   | 16,100.00             | 1-2 年 | 0.00                         |
| 广东联合电子收费股份有限公司 | 保证金    | 4,000.00              | 1 年以内 | 0.00                         |
| <u>合计</u>      |        | <u>375,182,467.80</u> |       | <u>99.99</u>                 |

(6) 本集团无终止确认的其他应收款情况。

(7) 本集团无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## 2. 应收利息

| 项目        | 期末余额 | 期初余额              |
|-----------|------|-------------------|
| 定期存款      |      | 463,665.32        |
| <u>合计</u> |      | <u>463,665.32</u> |

## (三) 长期股权投资

| 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    | 206,423,854.00        |      | 206,423,854.00        | 206,423,854.00        |      | 206,423,854.00        |
| <u>合计</u> | <u>206,423,854.00</u> |      | <u>206,423,854.00</u> | <u>206,423,854.00</u> |      | <u>206,423,854.00</u> |

## 1. 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<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|-----------------------|------|------|-----------------------|--------------|--------------|
| 珠海宏昌电子材料有限公司 | 206,330,320.00        |      |      | 206,330,320.00        |              |              |
| 宏昌电子材料有限公司   | 93,534.00             |      |      | 93,534.00             |              |              |
| <u>合计</u>    | <u>206,423,854.00</u> |      |      | <u>206,423,854.00</u> |              |              |

## (四) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

| 项目        | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                   |                         |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务      | 819,566,442.24        | 799,291,410.30        | 1,592,189,269.02        | 1,472,771,324.93        |
| 其他业务      | 12,577,870.46         |                       | 790,764.01              |                         |
| <u>合计</u> | <u>832,144,312.70</u> | <u>799,291,410.30</u> | <u>1,592,980,033.03</u> | <u>1,472,771,324.93</u> |

## （五）投资收益

| 产生投资收益的来源  | 本期发生额            | 上期发生额             |
|------------|------------------|-------------------|
| 银行理财产品投资收益 | 90,638.36        | 910,069.05        |
| <u>合计</u>  | <u>90,638.36</u> | <u>910,069.05</u> |

## 十六、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细                                                                           | 金额            | 说明                |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|
| （1）非流动性资产处置损益                                                                      | 43,853.28     | 固定资产报废损失          |
| （2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                            |               |                   |
| （3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                   | 10,101,374.08 |                   |
| （4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                           |               |                   |
| （5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                            |               |                   |
| （6）非货币性资产交换损益                                                                      |               |                   |
| （7）委托他人投资或管理资产的损益                                                                  | 90,638.36     | 银行理财产品投资收益        |
| （8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                     |               |                   |
| （9）债务重组损益                                                                          |               |                   |
| （10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                          | -             |                   |
| （11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                      |               |                   |
| （12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                    |               |                   |
| （13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                          |               |                   |
| （14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 435,123.30    | 持有交易性金融资产公允价值变动损益 |
| （15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                            |               |                   |
| （16）对外委托贷款取得的损益                                                                    |               |                   |
| （17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                               |               |                   |
| （18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                           |               |                   |
| （19）受托经营取得的托管费收入                                                                   |               |                   |
| （20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                             | -360,289.61   |                   |
| （21）其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                              |               |                   |

| 非经常性损益明细            | 金额                   | 说明 |
|---------------------|----------------------|----|
| 非经常性损益合计            | <u>10,310,699.41</u> |    |
| 减：所得税影响金额           | 1,546,604.91         |    |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益     | <u>8,764,094.50</u>  |    |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 8,764,094.50         |    |
| 归属于少数股东的非经常性损益      |                      |    |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>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          | 6.64              | 0.12   | 0.12   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.87              | 0.11   | 0.11   |

宏昌电子材料股份有限公司

二〇二〇年四月二十一日





统一社会信用代码

911101085923425568

# 营业执照

(副本) (15-1)



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

名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 邱靖之

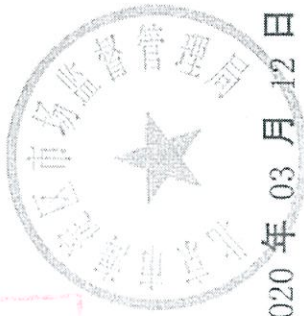
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；软件开发；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行、中心、PUF值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业卡中心、销售计算机、软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

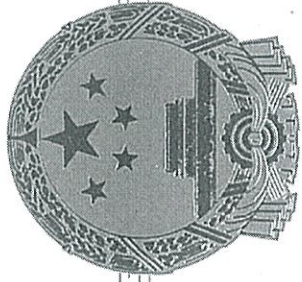
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(3/3)



登记机关

2020年03月12日

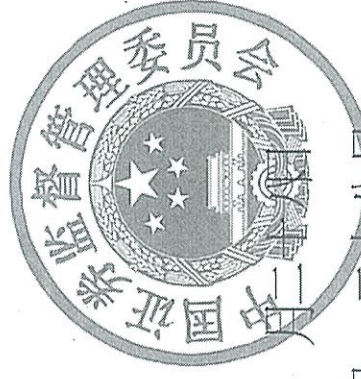
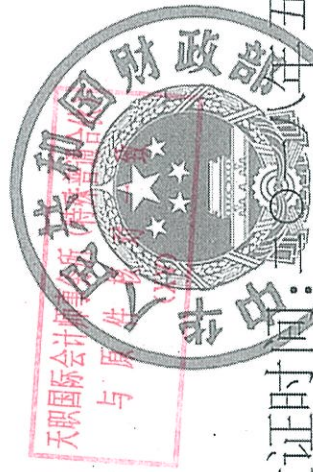


证书序号: 000406

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月二十八日

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十八日



证书序号:0000175

## 说明

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

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

北京市财政局

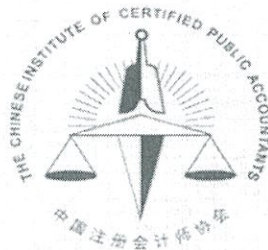
发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(X9)





姓 名 韩雁光  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出 生 日 期 1981-08-19  
Date of Birth  
工 作 单 位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所  
Working unit  
身 份 证 号 码 411381810819001  
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XV)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



韩雁光(110002400146), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2018〕68号。



110002400146

年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



韩雁光(110002400146), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



110002400146

年 月 日  
/y /m /d



姓 名 麦剑青  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出 生 日 期 1980-07-19  
Date of birth  
工 作 单 位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所  
Working unit  
身 份 证 号 码 440102198007194810  
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XV)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



麦剑青(310000072305)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协(2019)94号。



310000072305

/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/y /m /d