

北京天宜上佳高新材料股份有限公司

审 计 报 告

众环审字[2021]0101255号

目 录

一、	审计报告	1-4
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表	1-2
2、	合并利润表	3
3、	合并现金流量表	4
4、	合并所有者权益变表	5-6
5、	资产负债表	7-8
6、	利润表	9
7、	现金流量表	10
8、	所有者权益变动表	11-12
9、	财务报表附注	13-108

审 计 报 告

众环审字(2021)0101255号

北京天宜上佳新材料股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京天宜上佳新材料股份有限公司(以下简称“天宜上佳”或“公司”)财务报表,包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了天宜上佳2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2020年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 应收账款的确认及减值损失计提

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参见财务报表附注六3。 截止2020年12月31日应收账款账面余额为人民币36,138.26万元、坏账准备余额为710.70万元,应收账款账面价值较高,占合并报表资产总额比例为13.67%。 同时,由于应收账款金额重大,	1.了解和评价公司具体业务流程及内部控制制度; 2.查阅公司主要的销售合同; 3.对主要客户执行函证程序,函证与客户往来账项及交易金额,对未收到回函的应收账款,实施替代程序; 4.选取金额重大的应收账款,核查客户付款情况,对期后收款进行检查;

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
一但出现坏账将会对公司财务状况产生较大影响，管理层在确定应收账款坏账时做出了重大判断，因此，我们将应收账款的确认及坏账准备的计提识别为关键审计事项。	5.复核应收款项减值计提的会计政策，评估所使用的方法的恰当性以及减值准备计提比例的合理性； 6.复核管理层编制的应收账款账龄分析表； 7.分析应收账款的账龄和客户信誉情况。

(二) 在建工程、固定资产的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参见财务报表附注六 12、13。 截止至 2020 年 12 月 31 日，公司固定资产、在建工程期末账面价值合计为 65,675.29 万元，占资产总额比重为 25.34%，固定资产入账时点、在建工程账面价值等对财务报表具有重大影响，故将其识别为关键审计事项。	1.对与在建工程、固定资产有关的内部控制进行了解与测试； 2.向管理层了解与固定资产减值测试相关的内部控制； 3.抽查新增在建工程、固定资产的审批文件、采购合同、付款凭证等原始凭证，检查其会计处理是否正确； 4.抽查处置固定资产的审批文件、交易合同、收款凭证等原始凭证，检查其会计处理是否正确； 5.复核固定资产入账与折旧计提时点是否恰当； 6.复核固定资产折旧计提是否正确； 7.检查新增资产的产权证明文件； 8.实地查看在建工程进度、监盘固定资产； 9.复核计提固定资产减值准备的依据及会计处理。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

天宜上佳管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估天宜上佳的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天宜上佳、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天宜上佳的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）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。

（六）就天宜上佳中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



杨红青

中国注册会计师：



姚平

中国·武汉

2021年4月15日

合并资产负债表(资产)

会合01表

编制单位：北京天宜上佳新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	1,169,626,932.49	1,167,777,541.20	1,167,777,541.20
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	212,347.32	2,602,861.63	2,602,861.63
应收账款	六、3	354,275,569.83	384,755,437.41	403,369,912.44
应收款项融资	六、4	67,550,000.00	82,016,877.05	82,016,877.05
预付款项	六、5	15,624,203.53	13,157,120.77	13,157,120.77
其他应收款	六、6	7,521,293.78	3,025,004.73	3,025,004.73
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、7	52,283,402.25	38,091,451.27	38,091,451.27
合同资产	六、8	18,812,167.51	17,557,384.33	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、9	39,686,009.75	53,092,229.36	53,092,229.36
流动资产合计		1,725,591,926.46	1,762,075,907.75	1,763,132,998.45
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	六、10	2,290,748.19	2,678,336.29	2,678,336.29
长期股权投资	六、11	20,696,331.00	24,123,960.91	24,123,960.91
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	六、12	522,043,224.97	384,331,987.34	384,331,987.34
在建工程	六、13	134,709,714.37	244,950,721.25	244,950,721.25
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、14	131,290,734.40	108,781,627.22	108,781,627.22
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、15	4,022,901.38	4,566,401.69	4,566,401.69
递延所得税资产	六、16	1,772,793.63	911,274.88	911,274.88
其他非流动资产	六、17	49,801,687.25	24,758,606.98	23,701,516.28
非流动资产合计		866,628,135.19	795,102,916.56	794,045,825.86
资产总计		2,592,220,061.65	2,557,178,824.31	2,557,178,824.31

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(负债及股东权益)

会合01表

编制单位: 北京天宜上佳高新材料股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、18	30,000,000.00		
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、19	53,018,953.59	120,260,014.18	120,260,014.18
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬	六、20	26,732,765.38	30,135,141.69	30,135,141.69
应交税费	六、21	13,695,827.88	6,715,978.23	6,715,978.23
其他应付款	六、22	9,887,577.51	8,852,730.09	8,852,730.09
其中: 应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		133,335,124.36	165,963,864.19	165,963,864.19
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		4,336.28		
递延收益	六、23	46,952,055.72	48,069,219.24	48,069,219.24
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		46,956,392.00	48,069,219.24	48,069,219.24
负债合计		180,291,516.36	214,033,083.43	214,033,083.43
股东权益:				
股本	六、24	448,737,188.00	448,737,188.00	448,737,188.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、25	1,260,443,279.08	1,258,772,232.28	1,258,772,232.28
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、26	115,874,916.13	97,640,019.84	97,640,019.84
未分配利润	六、27	591,612,121.86	538,158,075.89	538,158,075.89
归属于母公司股东权益合计		2,411,928,545.29	2,343,307,516.01	2,343,307,516.01
少数股东权益		-4,738,959.78	-161,775.13	-161,775.13
股东权益合计		2,411,928,545.29	2,343,145,740.88	2,343,145,740.88
负债和股东权益总计		2,592,220,061.65	2,557,178,824.31	2,557,178,824.31

法定代表人:



主管会计工作负责人:



纛飞勃

会计机构负责人:



纛飞勃

合并利润表

会合02表

编制单位：北京大直上佳高新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		415,166,885.36	581,837,174.57
其中：营业收入	六、28	415,166,885.36	581,837,174.57
二、营业总成本		269,391,116.73	263,296,824.41
其中：营业成本	六、28	106,711,718.84	138,154,528.92
税金及附加	六、29	7,596,673.71	7,365,947.87
销售费用	六、30	28,620,452.02	34,052,438.71
管理费用	六、31	89,770,024.92	60,998,205.88
研发费用	六、32	69,572,480.96	41,323,690.25
财务费用	六、33	-32,880,233.72	-18,597,987.22
其中：利息费用		130,000.00	
利息收入		32,863,502.12	18,672,632.49
加：其他收益	六、34	2,865,086.81	4,070,488.97
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-457,752.83	12,701.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,054,321.29	12,701.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-3,378,559.86	-579,172.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-2,056,257.26	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	182,218.48	-2,171.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		142,930,503.97	322,042,196.84
加：营业外收入	六、39	69,030.56	112,959.00
减：营业外支出	六、40	5,678,932.73	5,337,650.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,320,601.80	316,817,505.11
减：所得税费用	六、41	27,079,068.19	46,255,223.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,241,533.61	270,562,281.23
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		110,241,533.61	270,562,281.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,077,441.51	-161,775.13
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		114,318,975.12	270,724,056.36
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		110,241,533.61	270,562,281.23
归属于母公司股东的综合收益总额		114,318,975.12	270,724,056.36
归属于少数股东的综合收益总额		-4,077,441.51	-161,775.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.25	0.64
（二）稀释每股收益		0.25	0.64

法定代表人：



主管会计工作负责人：

侯玉印

侯玉印

会计机构负责人：

侯玉印

侯玉印

合并现金流量表

会合03表

单位：元

编制单位：北京天宜上佳新材料股份有限公司

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		446,401,032.03	478,563,087.73
收到的税费返还		25,009,756.32	4,596,140.61
收到其他与经营活动有关的现金	六、40(1)	35,211,699.45	36,864,362.35
经营活动现金流入小计		506,622,487.80	520,023,590.69
购买商品、接受劳务支付的现金		82,388,514.49	48,434,220.22
支付给职工以及为职工支付的现金		93,582,901.67	84,807,612.51
支付的各项税费		61,622,828.95	99,192,709.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、40(2)	78,650,315.10	77,177,247.76
经营活动现金流出小计		316,244,560.21	309,611,789.96
经营活动产生的现金流量净额		190,377,927.59	210,411,800.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		172,773,568.46	
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		298,000.00	
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	六、40(3)	696,000.00	238,986.00
投资活动现金流入小计		173,767,568.46	238,986.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,559,526.24	184,958,247.47
投资支付的现金		182,177,000.00	
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	六、40(4)	5,000,000.00	3,532,287.19
投资活动现金流出小计		349,736,526.24	188,490,534.66
投资活动产生的现金流量净额		-175,968,957.78	-188,251,548.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			975,315,600.00
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		30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	975,315,600.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,760,032.86	36,077,146.92
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	六、40(5)		102,758,898.50
筹资活动现金流出小计		42,760,032.86	138,836,045.42
筹资活动产生的现金流量净额		-12,760,032.86	836,479,554.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		189,668.54	-6,002.17
五、现金及现金等价物净增加额		1,838,605.49	858,633,804.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,164,245,254.01	305,611,449.53
六、期末现金及现金等价物余额		1,166,083,859.50	1,164,245,254.01

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

单位：人民币元

会合04表

编制单位：北京天宜上佳新材料股份有限公司

项目	2020年度						股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		少数股东权益
一、上年年末余额	448,737,188.00	1,258,772,232.28			97,640,019.84	538,158,075.89	-161,775.13	2,343,145,740.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	448,737,188.00	1,258,772,232.28			97,640,019.84	538,158,075.89	-161,775.13	2,343,145,740.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,671,046.80			18,234,896.29	53,454,045.97	-4,577,184.65	68,782,804.41
（一）综合收益总额		1,671,046.80			18,234,896.29	114,318,975.12	-4,077,441.51	110,241,533.61
（二）股东投入和减少资本							-499,743.14	1,171,303.66
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额		1,020,571.43						1,020,571.43
4. 其他		650,475.37						150,732.23
（三）利润分配								-42,630,032.86
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
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. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	448,737,188.00	1,260,443,279.08			115,874,916.13	591,612,121.86	-4,738,959.78	2,411,928,545.29

法定代表人：

张飞豹

会计机构负责人：

侯勃玉

侯勃玉

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2019年度

编制单位：北京天宜上佳高新材料股份有限公司

	归属于母公司股东权益				未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益			
一、上年年末余额	400,857,188.00	438,687,326.30			322,983,546.80		1,230,089,672.26
加：会计政策变更					8,604,764.90		10,606,028.33
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	400,857,188.00	438,687,326.30			331,588,311.70		1,240,695,700.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,880,000.00	820,084,905.98			206,569,764.19	-161,775.13	1,102,450,040.29
（一）综合收益总额					270,724,056.36	-161,775.13	270,562,281.23
（二）股东投入和减少资本	47,880,000.00	820,084,905.98					867,964,905.98
1. 股东投入普通股	47,880,000.00	819,932,856.52					867,812,856.52
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配		152,049.46			-64,154,292.17		152,049.46
1. 提取盈余公积					-28,077,145.25		-28,077,145.25
2. 对股东的分配					-36,077,146.92		-36,077,146.92
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
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. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	448,737,188.00	1,258,772,232.28			538,158,075.89	-161,775.13	2,343,145,740.88

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(资产)

会企01表

编制单位：北京天宜上佳新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,084,959,935.16	1,087,791,549.61	1,087,791,549.61
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		212,347.32	2,602,861.63	2,602,861.63
应收账款	十五、1	445,771,965.05	473,925,176.24	491,353,816.11
应收款项融资		66,550,000.00	76,906,877.05	76,906,877.05
预付款项		11,438,767.09	7,354,564.14	7,354,564.14
其他应收款	十五、2	422,779,733.25	361,469,247.20	361,469,247.20
其中：应收利息				
应收股利				
存货		48,273,447.32	37,764,508.87	37,764,508.87
合同资产		18,812,167.51	16,371,549.17	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			750,229.59	750,229.59
流动资产合计		2,098,798,362.70	2,064,936,563.50	2,065,993,654.20
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		2,290,748.19	2,678,336.29	2,678,336.29
长期股权投资	十五、3	403,342,116.00	293,563,960.91	293,563,960.91
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		59,035,995.95	46,795,308.96	46,795,308.96
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		7,781,756.81	5,231,833.81	5,231,833.81
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		777,398.82	1,500,773.41	1,500,773.41
递延所得税资产		2,017,144.14	1,349,224.52	1,349,224.52
其他非流动资产		28,245,581.83	19,535,154.59	18,478,063.89
非流动资产合计		503,490,741.74	370,654,592.49	369,597,501.79
资产总计		2,602,289,104.44	2,435,591,155.99	2,435,591,155.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

勃侯
印玉
侯玉

会计机构负责人：

勃侯
印玉
侯玉



资产负债表(负债及股东权益)

会企01 表

编制单位：北京天宜上住高新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		30,000,000.00		
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		17,022,453.48	30,986,209.01	30,986,209.01
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		20,094,780.70	28,165,177.18	28,165,177.18
应交税费		13,685,105.26	6,603,369.04	6,603,369.04
其他应付款		9,741,797.55	8,848,067.09	8,848,067.09
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		90,544,136.99	74,602,822.32	74,602,822.32
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		10,200,000.00		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		1,860,100.32	2,193,700.24	2,193,700.24
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		12,060,100.32	2,193,700.24	2,193,700.24
负债合计		102,604,237.31	76,796,522.56	76,796,522.56
股东权益：				
股本		448,737,188.00	448,737,188.00	448,737,188.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,259,943,535.94	1,258,772,232.28	1,258,772,232.28
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		115,874,916.13	97,640,019.84	97,640,019.84
未分配利润		675,129,227.06	553,645,193.31	553,645,193.31
股东权益合计		2,499,684,867.13	2,358,794,633.43	2,358,794,633.43
负债和股东权益总计		2,602,289,104.44	2,435,591,155.99	2,435,591,155.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

侯玉印

会计机构负责人：

侯玉印

利润表

会企02表

单位：人民币元

编制单位：北京天宜上佳新材料股份有限公司

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	413,413,995.61	572,859,593.74
减：营业成本	十五、4	105,727,565.81	138,481,471.32
税金及附加		3,928,907.12	6,161,751.54
销售费用		27,735,081.30	33,666,217.89
管理费用		46,279,897.82	48,485,892.61
研发费用		43,551,483.88	34,101,857.51
财务费用		-31,821,748.44	-17,864,971.64
其中：利息费用		130,000.00	
利息收入		31,973,112.86	17,896,303.40
加：其他收益		1,048,692.25	4,070,488.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-457,752.83	12,701.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,054,321.29	12,701.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,545,914.04	-1,851,346.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,059,998.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		182,218.48	-2,171.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		215,180,053.48	332,057,047.33
加：营业外收入		69,030.56	112,959.00
减：营业外支出		5,628,854.54	5,337,650.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		209,620,229.50	326,832,355.60
减：所得税费用		27,271,266.60	46,060,903.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		182,348,962.90	280,771,452.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		182,348,962.90	280,771,452.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（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			
六、综合收益总额		182,348,962.90	280,771,452.45

法定代表人：

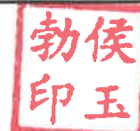


主管会计工作负责人：



侯玉

会计机构负责人：



侯玉



现金流量表

编制单位：北京天宜上佳高新材料股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		441,680,002.46	433,373,087.73
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		34,948,763.18	21,739,629.49
经营活动现金流入小计		476,628,765.64	455,112,717.22
购买商品、接受劳务支付的现金		70,832,277.30	48,434,220.22
支付给职工以及为职工支付的现金		78,927,345.76	77,926,847.97
支付的各项税费		57,842,323.27	98,160,438.70
支付的其他与经营活动有关的现金		125,101,961.31	204,700,028.99
经营活动现金流出小计		332,703,907.64	429,221,535.88
经营活动产生的现金流量净额		143,924,858.00	25,891,181.34
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		172,773,568.46	
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		298,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金		696,000.00	238,986.00
投资活动现金流入小计		173,767,568.46	238,986.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		17,707,008.05	27,657,912.31
投资所支付的现金		285,057,000.00	24,440,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		307,764,008.05	52,097,912.31
投资活动产生的现金流量净额		-133,996,439.59	-51,858,926.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			975,315,600.00
借款所收到的现金		30,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	975,315,600.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		42,760,032.86	36,077,146.92
支付的其他与筹资活动有关的现金			102,758,898.50
筹资活动现金流出小计		42,760,032.86	138,836,045.42
筹资活动产生的现金流量净额		-12,760,032.86	836,479,554.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,087,791,549.61	277,279,740.00
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,084,959,935.16	1,087,791,549.61

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

单位：人民币元

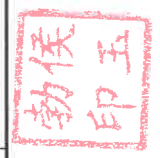
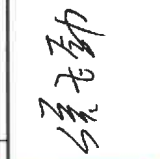
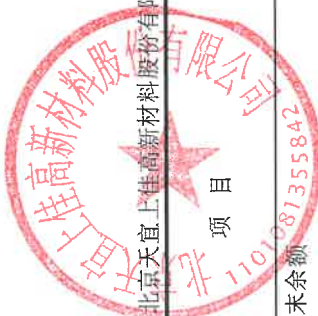
编制单位：北京天宜上佳高新材料股份有限公司

项目	2020年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	448,737,188.00	1,258,772,232.28			97,640,019.84	553,645,193.31	2,358,794,633.43
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	448,737,188.00	1,258,772,232.28			97,640,019.84	553,645,193.31	2,358,794,633.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,171,303.66			18,234,896.29	121,484,033.75	140,890,233.70
（一）综合收益总额						182,348,962.90	182,348,962.90
（二）股东投入和减少资本		1,171,303.66					1,171,303.66
1. 股东投入普通股							
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,020,571.43					1,020,571.43
3. 其他		150,732.23					150,732.23
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积					18,234,896.29	-60,864,929.15	-42,630,032.86
2. 对股东的分配					18,234,896.29	-18,234,896.29	
3. 其他						-42,630,032.86	-42,630,032.86
（四）股东权益内部结转							
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. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
四、本年年末余额	448,737,188.00	1,259,943,535.94			115,874,916.13	675,129,227.06	2,499,684,867.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



董飞勃

股东权益变动表

会企04表

编制单位：北京天宜上佳新材料股份有限公司

单位：人民币元

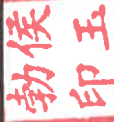
2019年度

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	400,857,188.00	438,687,326.30			67,561,611.16	319,016,662.19	1,226,122,787.65
加：会计政策变更					2,001,263.43	18,011,370.84	20,012,634.27
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	400,857,188.00	438,687,326.30			69,562,874.59	337,028,033.03	1,246,135,421.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,880,000.00	820,084,905.98			28,077,145.25	216,617,160.28	1,112,659,211.51
（一）综合收益总额						280,771,452.45	280,771,452.45
（二）股东投入和减少资本	47,880,000.00	820,084,905.98					867,964,905.98
1. 股东投入普通股	47,880,000.00	819,932,856.52					867,812,856.52
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他		152,049.46					152,049.46
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积					28,077,145.25	-64,154,292.17	-36,077,146.92
2. 对股东的分配					28,077,145.25	-28,077,145.25	
3. 其他						-36,077,146.92	-36,077,146.92
（四）股东权益内部结转							
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. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
四、本年年末余额	448,737,188.00	1,258,772,232.28			97,640,019.84	553,645,193.31	2,358,794,633.43

法定代表人：



主管会计工作负责人：



侯飞劭

会计机构负责人：



侯飞劭

北京天宜上佳高新材料股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京天宜上佳高新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是北京天宜上佳新材料有限公司整体变更而成的股份有限公司。

整体变更前的北京天宜上佳新材料有限公司是由自然人吴佩芳、冯学理于 2009 年 11 月共同出资设立的有限责任公司, 公司设立时注册资本为人民币 1,000.00 万元, 其中: 吴佩芳缴纳 700.00 万元, 占公司注册资本的比例为 70.00%; 冯学理缴纳出资 300.00 万元, 占公司注册资本的比例为 30.00%。

2011 年 9 月, 经公司股东会决议, 公司申请增加注册资本人民币 6,500.00 万元, 其中以知识产权出资 4,988.00 万元、货币出资 1,512.00 万元, 变更后的注册资本为人民币 7,500.00 万元。截止至 2011 年 12 月 31 日公司注册资本为 7,500.00 万元, 实收资本为 5,988.00 万元。

2012 年 4 月, 经公司股东会决议, 同意新增股东沙建东、李文娟、段仑、陈卿、茅为中、李永、宋昱廷; 同意股东冯学理将待缴的 410 万元、100 万元货币出资分别转让给宋昱廷、沙建东; 吴佩芳将实缴 300 万元货币出资、待缴 200 万元货币出资分别转让给陈卿、沙建东, 吴佩芳将实缴 50 万元货币出资、待缴 590 万元货币出资转让给宋昱廷, 吴佩芳将实缴 350 万元货币出资、待缴 100 万元货币出资转让给李文娟, 吴佩芳将实缴 75 万元知识产权、432 万元知识产权、150 万元知识产权、510 万元知识产权分别转让给李永、段仑、茅为中、冯学理; 此次股权转让后公司的注册资本不变, 2012 年 3 月沙建东、吴佩芳、李文娟分别缴纳货币出资 300.00 万元、112.00 万元、100.00 万元, 宋昱廷的 1,000.00 万元出资时间变更为 2012 年 12 月 31 日前入齐。

2012 年 10 月, 经公司股东会决议, 同意新增股东鲁珉、全振、鞠颖乐、释加才让、刘洋; 同意公司股东吴佩芳将其所持的知识产权出资中的 150 万元、44.2902 万元分别转让给鲁珉、鞠颖乐, 冯学理将其所持的知识产权出资中的 19.134 万元、20.88 万元分别转让给鞠颖乐、全振, 段仑将其所持的知识产权出资中的 9.3258 万元、12.015 万元分别转让给鞠颖乐、释加才让, 茅为中将其所持的知识产权出资中的 7.41 万元转让给释加才让, 李永将其所持的知识产权出资中的 3.705 万元转让给释加才让, 陈卿将其所持的实缴货币出资中的 14.82 万元转让给全振; 沙建东将其所持的实缴货币出资中的 14.82 万元转让给全振, 宋昱

廷将其所持的待缴货币出资中的 37.5 万元、14.37 万元分别转让给刘洋、释加才让，李文娟将其所持公司的实缴货币出资 22.23 万元转让给全振；同意将待缴纳货币出资期限延长至 2013 年 12 月 31 日。此次股权转让后公司注册资本不变，截止至 2012 年 12 月 31 日公司注册资本为 7,500.00 万元，实收资本为 6,500.00 万元。

2013 年 9 月，经公司股东会决议，公司申请增加注册资本 312.50 万元，新增注册资本由北京金慧丰投资管理有限公司缴纳，此次增资后公司注册资本变更为 7,812.50 万元；2013 年 11 月，宋昱廷、释加才让、刘洋分别缴纳货币出资 948.13 万元、14.37 万元、37.5 万元；截止至 2013 年 12 月 31 日公司的注册资本为 7,812.50 万元，实收资本为 7,812.50 万元。

2013 年 12 月，经公司股东会决议，同意新增股东付晓军、白玲；股东吴佩芳将其所持公司的实缴 112.5 万知识产权转让给付晓军，鲁珉、李永、鞠颖乐分别将其所持公司的实缴 150.00 万元、71.295 万元、72.75 万元知识产权出资转让给吴佩芳，刘洋将其所持公司的实缴 37.5 万货币出资转让给吴佩芳，茅为中将其所持公司的实缴 142.59 万知识产权转让给白玲。此次股权变更后公司注册资本不变。

2014 年 3 月，经公司股东会决议，公司增加注册资本 1,245.5 万元，新增注册资本由青岛金石灏纳投资有限公司、北京中关村瞪羚创业投资中心（有限合伙）、北京中创汇盈投资管理中心（有限合伙）（原名称为北京中创汇盈投资管理中心（普通合伙））分别认购 622.75 万元、613.73 万元和 9.02 万元。此次增资后公司注册资本增加至 9,058.00 万元。

2014 年 4 月，经公司股东会决议，公司申请以资本公积转增资本 3,852.00 万元，此次增资后公司注册资本增加至 12,910.00 万元。

2014 年 4 月，经公司股东会决议，公司股东吴佩芳将其持有的公司知识产权出资额 1,629.09 万元、冯学理将其持有的公司知识产权出资额 45.95 万元、段企将其持有的公司知识产权出资额 184.371 万元、白玲将其持有的公司知识产权出资额 63.899 万元、付晓军将其持有的公司知识产权出资额 50.468 万元、释加才让将其持有的公司知识产权出资额 2.317 万元分别转让给宋昱廷 549.616 万元、青岛金石灏纳投资有限公司 342.734 万元、北京中关村瞪羚创业投资中心（有限合伙）337.784 万元、李文娟 235.666 万元、北京金慧丰投资管理有限公司 172.085 万元、陈卿 156.975 万元、沙建东 156.975 万元、全振 19.31 万元、北京中创汇盈投资管理中心（有限合伙）（原名称为北京中创汇盈投资管理中心（普通合伙））4.95 万元；同时公司股东宋昱廷将其持有的公司货币出资额 549.616 万元、青岛金石灏纳投资有限公司将其持有的公司货币出资额 342.734 万元、北京中关村瞪羚创业投资中心（有限合伙）将其持有的公司货币出资额 337.784 万元、李文娟将其持有的公司货币出资额 235.666

万元、北京金慧丰投资管理有限公司将其持有的公司货币出资额 172.085 万元、陈卿将其持有的公司货币出资额 156.975 万元、沙建东将其持有的公司货币出资额 156.975 万元、全振将其持有的公司货币出资额 19.31 万元、北京中创汇盈投资管理中心（有限合伙）（原名称为北京中创汇盈投资管理中心（普通合伙））将其持有的公司货币出资额 4.95 万元分别转让给吴佩芳 1,629.09 万元、冯学理 45.95 万元、段企 184.371 万元、白玲 63.899 万元、付晓军 50.468 万元、释加才让 2.317 万元。此次股权变更后公司注册资本不变。

2014 年 6 月，经公司股东会决议，公司申请减少注册资本 4,988.00 万元，由各股东按照所持知识产权出资额的份额予以减资，此次减资后，公司注册资本减少至 7,922.00 万元各股东持股比例不变。

2014 年 9 月，经公司股东会决议，股东宋昱廷将其持有的公司 475.32 万元股权分别转让给北京中关村瞪羚创业投资中心（有限合伙）306.0773 万元、北京中创汇盈投资管理中心（有限合伙）（原名称为北京中创汇盈投资管理中心（普通合伙））90.0227 万元、北京金慧丰投资管理有限公司 79.22 万元。此次股权变更后公司注册资本不变。

2015 年 4 月，经公司股东会决议，公司申请增加注册资本 417.00 万元，新增资本由北京久太方合资产管理中心（有限合伙）缴纳。此次增资后公司注册资本增加至 8,339.00 万元。

2015 年 5 月，经公司股东会决议，公司股东白玲将其持有公司的 124.3754 万元股权转让给爱伦，宋昱廷将其持有公司的 397.6844 万元股权分别转让给李文娟 166.78 万元、新余宏兴成投资管理中心（有限合伙）230.9044 万元。此次股权变更后公司注册资本不变，截止至 2015 年 12 月 31 日，公司的注册资本为 8,339.00 万元，实收资本为 8,339.00 万元。

2016 年 5 月，根据公司创立大会决议，北京天宜上佳新材料有限公司整体变更为北京天宜上佳新材料股份有限公司，以北京天宜上佳新材料有限公司截止至 2016 年 2 月 29 日经审计的净资产折合股本 8,339.00 万元，净资产超出折股部分计入资本公积，原有股东持股比例不变。

2016 年 7 月，经公司股东大会决议，公司申请增加股本 926.5556 万元，新增股本由北京睿泽产业投资基金（有限合伙）缴纳，此次增资后公司股本总额增加至 9,265.5556 万元。

2016 年 10 月，经公司股东大会决议，公司申请增加股本 755.8741 万元，新增股本由北京工业发展投资管理有限公司认缴 609.5759 万股、北京金慧丰皓盈投资合伙企业（有限合伙）认缴 146.2982 万股，此次增资后公司股本增加至 10,021.4297 万元。

2016 年 11 月，经公司股东大会决议，股东北京睿泽产业投资基金（有限合伙）将其持有的公司 2.6766% 股权计 268.2378 万股转让给贵州茅台建信投资管理中心（有限合伙），

上述股权转让事项对公司股份总额无影响。

2017年6月，经公司股东大会决议，股东北京中创汇盈投资管理中心（有限合伙）将所持公司 27.339 万股转让给景德镇安鹏汽车产业创业投资合伙企业（有限合伙）；股东新余宏兴成投资管理中心（有限合伙）将其所持公司 53.00 万股分别转让给景德镇安鹏汽车产业创业投资合伙企业（有限合伙）20.00 万元股、北京汽车集团产业投资有限公司 33.00 万股；股东李文娟将所持 200.00 万股转让给北京汽车集团产业投资有限公司；股东全振将其持有的 63.376 万股、冯学理将其持有的 168 万股、爱伦将其持有的 24.1617 万股转让给吴佩芳，上述股权转让事项对公司股份总额无影响。

2018年4月，经公司股东大会决议，股东吴佩芳将所持公司 393.0045 万股、98.2511 万股股份分别转让给深圳市松禾成长股权投资合伙企业（有限合伙）、张家港保税区金锦联城投资企业（有限合伙），股东付晓军将所持公司 98.2328 万股股份转让给广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业（有限合伙），上述股权转让事项对公司股份总额无影响。

2018年5月，经公司股东大会决议，股东吴佩芳将所持公司 100.2143 万股份转让给前海股权投资基金（有限合伙），股东北京中关村瞪羚创业投资中心（有限合伙）将所持公司 196.0715 万股股份转让给宁波华淳投资管理合伙企业（有限合伙），上述股权转让事项对公司股份总额无影响。

2018年5月，经公司股东大会决议，公司更名为“北京天宜上佳新材料股份有限公司”。

2018年6月，经公司股东大会决议，股东北京中关村瞪羚创业投资中心（有限合伙）将所持公司 137.2501 万股、58.8215 万股、196.4986 万股股份分别转让给北京朗玛永安投资管理股份公司、天津陆石昱航股权投资中心（有限合伙）、启赋安泰（常州）新材料产业基金合伙企业（有限合伙）；股东北京中创汇盈投资管理中心（有限合伙）将所持公司 70.6057 万股股份转让给宁波鑫慧凯晖投资合伙企业（有限合伙），上述股权转让事项对公司股份总额无影响。

2018年7月，经公司股东大会决议，股东沙建东将所持公司 100.2143 万股股份转让给广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业（有限合伙），上述股权转让事项对公司股份总额无影响。

2018年8月，经公司股东大会决议，股东北京中关村瞪羚创业投资中心（有限合伙）将所持公司 137 万股、117.5472 万股股份分别转给共青城久友和泰投资管理合伙企业（有限合伙）、泰兴市力元投资有限公司；股东北京金慧丰投资管理有限公司将所持公司 100.2143

万股股份转让给珠海市联合正信三号股权投资基金合伙企业（有限合伙），上述股权转让事项对公司股份总额无影响。

2018年12月，经公司2018年第七次临时股东大会决议，拟以2017年12月31日总股本100,214,297股为基数，以资本公积（公司股票溢价发行所形成部分）转增股本方式向全体股东每10股转增30股，共计转增300,642,891股；本次增资后公司总股本将增加至400,857,188股、注册资本变更为400,857,188元。

2019年7月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]1211号”核准，同意本公司向社会公众公开发行股票人民币普通股47,880,000.00股，本次公开发行股票后，公司股本变更为448,737,188.00股。

截至2020年12月31日，本公司注册资本为人民币448,737,188.00元，股本为人民币448,737,188.00元，股本情况详见附注六24。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：北京市海淀区上庄镇西辛力屯村南铁道北500米

本公司总部办公地址：北京市海淀区上庄镇西辛力屯村南铁道北500米

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要从事高速列车、动车组、机车车辆、城市轨道交通车辆制动系统配套的闸片、闸瓦系列产品研发、生产和销售的国家高新技术企业，目前拥有粉末冶金闸片、闸瓦及合成闸片、闸瓦等系列产品生产线。营业期限为2009年11月3日至长期。经营范围为生产摩擦材料制品；技术开发、技术咨询、技术服务；组织文化交流活动；销售化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、建筑材料、机械设备、电子产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口。生产摩擦材料制品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、母公司以及集团最终母公司的名称

公司的最终控制人为吴佩芳。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月15日决议批准报出，根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截至2020年12月31日，纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注八“在其他主体中

的权益”。本年合并范围比上年增加 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“金融资产减值”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以

12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司及子公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了

对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当

前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预

期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

项 目	确定组合的依据
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款	
应收账款组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征
合同资产：	
合同资产组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
保证金及押金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金等应收款项
其他往来组合	本组合为除押金及保证金外的往来款款项

④长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
职工借款组合	本组合为向职工提供的无息购车借款

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为在途物资、原材料、产成品、发出商品、周转材料、低值易耗品、在产品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）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

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为

持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报

表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3	9.70-2.43
机器设备	年限平均法	3-10	3	32.33-9.70
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
办公设备	年限平均法	5	3	19.40
通用设施	年限平均法	5	3	19.40

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超

过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括管道租赁费、保密费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

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

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

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

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的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，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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，按照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和资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本

公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了

可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

轨道交通车辆制动系统配套的制动闸片、闸瓦整件或不承担安装质量保证的闸片散件：按合同约定向客户提供闸片(含闸瓦)整件或散件，由客户签收后取得客户签收单时确认收入的实现；

承担安装质量责任保证的闸片散件：在按合同约定向客户提供闸片散件，由客户签收且本公司根据合同约定完成对由客户组装成的闸片整件检验后确认收入的实现。

EMB 电制动产品：按合同约定向客户提供系统集成产品，待客户验收合格并取得客户确认凭据时确认收入。

26、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本

公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

29、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第二届董事会第十二次会议于 2020 年 4 月 28 日决议通过,本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则,本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则

的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。

——本公司支付运输费等费用，原计入销售费用，在新收入准则下作为履约成本，计入营业成本。

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	403,369,912.44	491,353,816.11	384,755,437.41	473,925,176.24
合同资产			17,557,384.33	16,371,549.17
其他非流动资产	23,701,516.28	18,478,063.89	24,758,606.98	19,535,154.59

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	354,275,569.83	445,771,965.05	373,226,038.61	464,673,747.43
合同资产	18,812,167.51	18,812,167.51		
其他非流动资产	49,801,687.25	28,245,581.83	49,663,385.98	28,155,966.96

b、对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	106,711,718.84	105,727,565.81	104,485,086.00	103,514,992.38
销售费用	28,620,452.02	27,735,081.30	30,847,084.86	29,947,654.73

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

31、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、25、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计

未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京天宜上佳新材料股份有限公司	15%
北京天仁道和新材料有限公司	15%
天宜上佳（天津）新材料有限公司	25%
北京天亿万赛轻量化材料有限公司	25%
北京天佑新睿高新技术有限公司	25%
北京大地坤通检测技术有限公司	25%
绵阳天宜上佳新材料有限公司	5%

2、税收优惠及批文

公司于2013年被认定为高新技术企业，取得编号为GF201311000107的高新技术企业证书。2019年10月公司通过高新技术企业复审，取得编号为GR201911001639的高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定本公司2019年至2021年企业所得税减按15%征收。

公司全资子公司北京天仁道和新材料有限公司于2017年10月被认定为高新技术企业，取得编号为GR201711001501的高新技术企业证书；2020年10月通过高新技术企业复审，取得编号为GR202011002042的高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定本公司2020年至2022年企业所得税减按15%征收。

公司全资子公司绵阳天宜上佳新材料有限公司，根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。享受小微企业按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月

1日,“年末”指2020年12月31日,“上年年末”指2019年12月31日,“本年”指2020年度,“上年”指2019年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	20,400.10	29,642.76
银行存款	1,166,063,459.40	1,164,215,611.25
其他货币资金	3,543,072.99	3,532,287.19
合 计	1,169,626,932.49	1,167,777,541.20

注：其他货币资金年末余额、年初余额系信用证保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	224,896.55	2,685,594.02
小 计	224,896.55	2,685,594.02
减：坏账准备	12,549.23	82,732.39
合 计	212,347.32	2,602,861.63

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

公司年末无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	224,896.55	100.00	12,549.23	5.58	212,347.32
其中：					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	224,896.55	100.00	12,549.23	5.58	212,347.32
合计	224,896.55	—	12,549.23	—	212,347.32

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,685,594.02	100.00	82,732.39	3.08	2,602,861.63
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	2,685,594.02	100.00	82,732.39	3.08	2,602,861.63
合计	2,685,594.02	—	82,732.39	—	2,602,861.63

①组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年至2年 (含2年)	224,896.55	12,549.23	5.58
合计	224,896.55	12,549.23	5.58

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票					

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	82,732.39	-70,183.16			12,549.23
合计	82,732.39	-70,183.16			12,549.23

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	305,250,853.99	360,246,507.59
1年至2年(含2年)	49,923,215.98	24,776,544.89
2年至3年(含3年)	4,411,274.84	3,092,372.05
3年至4年(含4年)	1,797,244.17	
小计	361,382,588.98	388,115,424.53
减: 坏账准备	7,107,019.15	3,359,987.12
合计	354,275,569.83	384,755,437.41

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	361,382,588.98	100.00	7,107,019.15	1.97	354,275,569.83
其中:					
应收账款组合 1	361,382,588.98	100.00	7,107,019.15	1.97	354,275,569.83
合计	361,382,588.98	—	7,107,019.15	—	354,275,569.83

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	388,115,424.53	100.00	3,359,987.12	0.87	384,755,437.41
其中：					
应收账款组合 1	388,115,424.53	100.00	3,359,987.12	0.87	384,755,437.41
合计	388,115,424.53	—	3,359,987.12	—	384,755,437.41

①按应收账款组合 1 计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	305,250,853.99	1,953,605.46	0.64
1 年至 2 年 (含 2 年)	49,923,215.98	2,785,715.45	5.58
2 年至 3 年 (含 3 年)	4,411,274.84	1,244,420.63	28.21
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,797,244.17	1,123,277.61	62.50
合计	361,382,588.98	7,107,019.15	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款组合 1	3,359,987.12	3,747,032.03				7,107,019.15
合计	3,359,987.12	3,747,032.03				7,107,019.15

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 361,341,224.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,106,754.43 元，对同一实际控制人控制的客户的应收款项已合并统计。

(5) 应收账款年末余额中无持有公司 5%以上表决权股份股东的款项。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	67,550,000.00	82,016,877.05
合 计	67,550,000.00	82,016,877.05

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年期末余额	
	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
应收票据	82,016,877.05		-14,466,877.05		67,550,000.00	
合 计	82,016,877.05		-14,466,877.05		67,550,000.00	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,595,793.56	87.02	11,005,120.77	83.64
1 至 2 年	2,028,409.97	12.98	2,152,000.00	16.36
合 计	15,624,203.53	100.00	13,157,120.77	—

注：一年以上的预付账款主要系本公司向长春中车轨道车辆配件销售有限公司采购动车组配件，由于产品交货期较长，公司尚未收到上述的产品。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 13,376,882.86 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 85.61%。

(3) 预付款项年末余额中无持有公司 5%以上表决权股份股东的款项。

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	7,521,293.78	3,025,004.73
合 计	7,521,293.78	3,025,004.73

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	7,770,591.30	2,957,989.77
1年至2年（含2年）	66,618.52	484,139.02
2年至3年（含3年）	64,439.02	36,500.00
3年至4年（含4年）	36,500.00	10,600.00
4年至5年（含5年）	10,600.00	1,000.00
5 年以上	44,715.49	114,296.35
小 计	7,993,464.33	3,604,525.14
减：坏账准备	472,170.55	579,520.41
合 计	7,521,293.78	3,025,004.73

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款		
押金及保证金	7,647,812.69	3,200,864.24
代扣个人社保及公积金	176,821.78	142,835.19
代垫租金	115,475.52	260,825.71
其他	53,354.34	
小 计	7,993,464.33	3,604,525.14
减：坏账准备	472,170.55	579,520.41
合 计	7,521,293.78	3,025,004.73

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	579,520.41			579,520.41

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-107,349.86			-107,349.86
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	472,170.55			472,170.55

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金及押金组合	576,670.02	-105,439.78				471,230.24
其他往来组合	2,850.39	-1,910.08				940.31
合计	579,520.41	-107,349.86				472,170.55

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
四川江油高新技术产业园区管理委员会	押金及保证金	5,000,000.00	1 年以内	62.55	213,785.54

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	押金及保证金	1,766,698.87	1年以内	22.10	75,538.93
国铁物资有限公司	押金及保证金	500,000.00	1年以内	6.26	21,378.55
上海歆翱置业有限公司	押金及保证金	206,494.00	1年以内	2.58	8,829.09
北京市保障性住房建设投资中心	押金及保证金	87,203.20	1年以内	1.09	3,728.56
合计	—	7,560,396.07	--	94.58	323,260.67

⑥其他应收款年末余额较年初余额增长 148.64%，主要系支付子公司绵阳天宜上佳新材料有限公司土地购买履约保证金，土地购置手续尚在办理中，因此其他应收款余额相应增长。

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,251,791.08		8,251,791.08
产成品	23,723,691.99		23,723,691.99
发出商品	5,901,028.84		5,901,028.84
周转材料	270,964.49		270,964.49
低值易耗品	3,885,877.21		3,885,877.21
在产品	10,250,048.64		10,250,048.64
合计	52,283,402.25		52,283,402.25

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,070,598.11		9,070,598.11
产成品	19,563,740.45		19,563,740.45
发出商品	4,884,621.71		4,884,621.71
周转材料	91,515.01		91,515.01
低值易耗品			
在产品	4,480,975.99		4,480,975.99
合计	38,091,451.27		38,091,451.27

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	19,357,512.35	407,043.57	18,950,468.78	19,338,569.96	724,094.93	18,614,475.03
减：计入其他非流动资产(附注六、17)	143,910.90	5,609.63	138,301.27	1,104,946.78	47,856.08	1,057,090.70
合 计	19,213,601.45	401,433.94	18,812,167.51	18,233,623.18	676,238.85	17,557,384.33

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合同资产组合 1	676,238.85	-274,804.91				401,433.94
合 计	676,238.85	-274,804.91				401,433.94

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣、待认证增值税进项税	39,686,009.75	52,287,068.10

项 目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税		805,161.26
合 计	39,686,009.75	53,092,229.36

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
职工借款	2,382,274.48	91,526.29	2,290,748.19	2,960,801.73	282,465.44	2,678,336.29	4.9%
合 计	2,382,274.48	91,526.29	2,290,748.19	2,960,801.73	282,465.44	2,678,336.29	—

(2) 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	282,465.44			282,465.44
2019 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-190,939.15			-190,939.15
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	91,526.29			91,526.29

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
First COMPOSITES GmbH	12,185,496.01			-500,981.26		
First COMPOSITES Technologies GmbH	11,938,464.90			-553,340.03		
小 计	24,123,960.91			-1,054,321.29		
合 计	24,123,960.91			-1,054,321.29		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
First COMPOSITES GmbH		-1,460,178.75		10,224,336.00	
First COMPOSITES Technologies GmbH		-913,129.87		10,471,995.00	
小 计		-2,373,308.62		20,696,331.00	
合 计		-2,373,308.62		20,696,331.00	

12、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	522,043,224.97	384,331,987.34
合 计	522,043,224.97	384,331,987.34

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	运输设备	机器设备	办公设备	通用设施	合计
一、账面原值						
1、年初余额	308,432,389.43	7,397,313.08	81,955,857.94	1,602,727.95	24,603,024.67	423,991,313.07
2、本年增加金额	-33,748,801.04	1,328,759.15	173,326,985.11	3,555,301.13	21,132,770.89	165,595,015.24
(1) 购置		1,080,431.52	10,434,955.53	1,208,376.06		12,723,763.11
(2) 在建工程转入	-33,748,801.04	248,327.63	162,892,029.58	2,346,925.07	21,132,770.89	152,871,252.13
3、本年减少金额			7,837,805.22			7,837,805.22
处置或报废			7,837,805.22			7,837,805.22
4、年末余额	274,683,588.39	8,726,072.23	247,445,037.83	5,158,029.08	45,735,795.56	581,748,523.09
二、累计折旧						
1、年初余额		3,409,807.81	24,612,498.42	896,625.86	9,593,121.95	38,512,054.04
2、本年增加金额	9,081,514.29	853,797.73	9,858,810.99	385,025.28	7,112,935.05	27,292,083.34
计提	9,081,514.29	853,797.73	9,858,810.99	385,025.28	7,112,935.05	27,292,083.34
3、本年减少金额			7,198,209.44			7,198,209.44
(处置或报废)			7,198,209.44			7,198,209.44
4、年末余额	9,081,514.29	4,263,605.54	27,273,099.97	1,281,651.14	16,706,057.00	58,605,927.94
三、减值准备						

项目	房屋、建筑物	运输设备	机器设备	办公设备	通用设施	合计
1、年初余额		56,102.14	1,032,293.86	58,875.69		1,147,271.69
2、本年增加金额						
计提						
3、本年减少金额			47,901.51			47,901.51
处置或报废			47,901.51			47,901.51
4、年末余额		56,102.14	984,392.35	58,875.69		1,099,370.18
四、账面价值						
1、年末账面价值	265,602,074.10	4,406,364.55	219,187,545.51	3,817,502.25	29,029,738.56	522,043,224.97
2、年初账面价值	308,432,389.43	3,931,403.13	56,311,065.66	647,226.40	15,009,902.72	384,331,987.34

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,582,721.58	727,850.28		854,871.30	
合计	1,582,721.58	727,850.28		854,871.30	

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,189,416.62	正在办理中
运输设备	1,231,376.23	正在办理中

13、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	134,709,714.37	244,950,721.25
合计	134,709,714.37	244,950,721.25

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武清厂区建设						
高速列车基础制动材料研发及智能制造示范生产线项目	134,709,714.37		134,709,714.37	239,362,362.15		239,362,362.15
天亿万赛轻量化生产线建设项目				5,588,359.10		5,588,359.10
合 计	134,709,714.37		134,709,714.37	244,950,721.25		244,950,721.25

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
武清厂区建设	9,500		4,073,137.02	4,073,137.02		
高速列车基础制动材料研发及智能制造示范生产线项目	50,000	239,362,362.15	33,313,084.12	136,517,685.84	1,448,046.06	134,709,714.37
小 计		239,362,362.15	37,386,221.14	140,590,822.86	1,448,046.06	134,709,714.37

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
武清厂区建设	51.79%	51.79%				自筹资金

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本年 利息资本 化金额	本年利息资 本化率(%)	资金 来源
高速列车基础制 动材料研发及智 能制造示范生产 线项目	112.14%	98.37%				自筹 资金
合 计	——	——				——

③在建工程期末未出现减值，故未计提在建工程减值准备。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	知识产权				合 计
		办公软件	专利技术	非专利技术	小计	
一、账面 原值						
1、年初余 额	109,668,550.00	809,756.54		6,448,442.46	7,258,199.00	116,926,749.00
2、本年增 加金额		3,951,248.46	25,000,000.00		28,951,248.46	28,951,248.46
购置		3,951,248.46	25,000,000.00		28,951,248.46	28,951,248.46
3、本年减 少金额						
4、年末余 额	109,668,550.00	4,761,005.00	25,000,000.00	6,448,442.46	36,209,447.46	145,877,997.46
二、累计 摊销						
1、年初余 额	6,118,756.59	467,991.61		1,558,373.58	2,026,365.19	8,145,121.78
2、本年增 加金额	2,193,371.04	478,926.02	3,769,844.22		4,248,770.24	6,442,141.28
计提	2,193,371.04	478,926.02	3,769,844.22		4,248,770.24	6,442,141.28
3、本年减 少金额						
4、年末余 额	8,312,127.63	946,917.63	3,769,844.22	1,558,373.58	6,275,135.43	14,587,263.06

项 目	土地使用权	知识产权				合 计
		办公软件	专利技术	非专利技术	小计	
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	101,356,422.37	3,814,087.37	21,230,155.78	4,890,068.88	29,934,312.03	131,290,734.40
2、年初账面价值	103,549,793.41	341,764.93		4,890,068.88	5,231,833.81	108,781,627.22

(2) 重要的单项无形资产情况

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限
房山区窦店镇高端制造业基地 01 街区 01-03 地块部分土地使用权	91,787,934.87	46 年 3 个月
天津武清汽车产业园华林道北侧土地使用权	9,568,487.50	45 年 10 个月

15、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
保密费	1,020,833.13		404,129.64	115,044.20	501,659.29
房屋租金	86,728.00		86,728.00		
装修费用		976,953.64	635,059.32		341,894.32
职工借款利息	393,212.28		102,967.56	14,505.19	275,739.53
电网电力管道租赁费	3,065,628.28		162,020.04		2,903,608.24
合 计	4,566,401.69	976,953.64	1,390,904.56	129,549.39	4,022,901.38

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	10,923,837.77	1,638,575.67	6,075,165.88	911,274.88
股份支付	894,786.43	134,217.96		
合 计	11,818,624.20	1,772,793.63	6,075,165.88	911,274.88

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	639,149.82	100,906.10
股份支付	125,785.00	
可抵扣亏损	97,504,612.85	20,799,160.37
合 计	98,269,547.67	20,900,066.47

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2020 年		948.00	
2021 年	180,489.05	180,489.05	
2022 年	2,276,902.16	2,276,902.16	
2023 年	5,538,115.44	5,538,115.44	
2024 年	13,660,609.13	12,802,705.72	
2025 年	75,848,497.07		
合 计	97,504,612.85	20,799,160.37	

17、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程及设备款	39,663,385.98	23,701,516.28
定期存款	10,000,000.00	
合同资产	143,910.90	1,104,946.78

项 目	年末余额	年初余额
减：合同资产减值准备	5,609.63	47,856.08
合 计	49,801,687.25	24,758,606.98

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	

(1) 2020 年 10 月，公司向杭州银行股份有限公司北京顺义支行取得的 2,500.00 万元借款，吴佩芳为本公司提供连带责任担保。

(2) 2020 年 12 月，公司向中国工商银行股份有限公司北京长安支行取得的 500.00 万元借款，吴佩芳为本公司提供连带责任担保。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付材料采购款	11,341,699.11	23,895,307.87
应付长期资产采购款	33,358,531.53	88,080,221.28
应付其他费用	8,318,722.95	8,284,485.03
合 计	53,018,953.59	120,260,014.18

注：应付账款年末余额较年初余额减少 55.91%，主要系子公司北京天仁道和新材料有限公司按工程进度结算支付工程设备款，使得应付长期资产采购款相应减少。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	29,779,132.35	88,158,212.62	91,517,005.70	26,420,339.27
二、离职后福利-设定提存计划	356,009.34	1,075,722.63	1,119,305.86	312,426.11

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利		1,200,289.90	1,200,289.90	
合 计	30,135,141.69	90,434,225.15	93,836,601.46	26,732,765.38

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,230,863.24	72,799,631.21	75,640,293.51	24,390,200.94
2、职工福利费		4,182,461.37	4,182,461.37	
3、社会保险费	189,830.88	4,112,150.37	4,008,794.53	293,186.72
其中：医疗保险费	168,120.63	4,072,052.42	3,966,593.72	273,579.33
工伤保险费	7,236.73	25,564.12	26,265.09	6,535.76
生育保险费	14,473.52	14,533.83	15,935.72	13,071.63
4、住房公积金		5,490,214.00	5,457,723.00	32,491.00
5、工会经费和职工教育经费	2,358,438.23	1,573,755.67	2,227,733.29	1,704,460.61
合 计	29,779,132.35	88,158,212.62	91,517,005.70	26,420,339.27

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	341,860.02	1,024,980.62	1,067,037.74	299,802.90
2、失业保险费	14,149.32	50,742.01	52,268.12	12,623.21
合 计	356,009.34	1,075,722.63	1,119,305.86	312,426.11

21、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
应交增值税	8,625,287.86	5,964,140.44
应交企业所得税	4,141,551.94	
应交个人所得税	53,976.29	32,535.69
应交城市维护建设税	431,264.39	299,933.07
应交教育费附加	258,758.64	179,959.84
应交地方教育费附加	172,505.76	119,973.23
应交印花税	7,710.00	11,864.30

项 目	年末余额	年初余额
应交环境保护税		96,361.56
应交水资源税	4,773.00	11,210.10
合 计	13,695,827.88	6,715,978.23

22、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	9,887,577.51	8,852,730.09
合 计	9,887,577.51	8,852,730.09

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
公租房押金	18,689.23	20,543.97
党费补贴	110,934.50	32,449.50
房租及管理费	9,618,388.08	7,548,782.38
其他	139,565.70	1,250,954.24
合 计	9,887,577.51	8,852,730.09

23、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	48,069,219.24	1,000,000.00	2,117,163.52	46,952,055.72	政府拨付
合 计	48,069,219.24	1,000,000.00	2,117,163.52	46,952,055.72	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
城市轨道交通车辆闸片/闸瓦产业化项目（注1）	200,000.00			100,000.00		100,000.00	与资产相关
轨道交通技术创新和产业发展专项（注2）	1,251,200.24			233,599.92		1,017,600.32	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
国家重点研发计划-重点 基础材料技术提升与产 业化专项 (《铜合金闸 片制备与产 业化技术》 (注 3))	742,500.00					742,500.00	与收益 相关
时速 200 公里城际列车 制动闸片研 制(注 4)	500,000.00			500,000.00			与收益 相关
时速 400 公里高速列车/ 动车组制动 闸片研制(注 5)	553,000.00					553,000.00	与收益 相关
时速 400 公里高速列车/ 动车组制动 闸片研制(注 5)	1,850,000.00					1,850,000.00	与资产 相关
2017 年工业 强基工程专 项补助款(注 6)	19,600,000.00					19,600,000.00	与资产 相关
北京市经济 和信息化委 员会-高精尖 产业发展资 金费用补贴 (注 7)	10,000,000.00			1,277,000.62		8,722,999.38	与资产 相关
中关村国家 自主创新示 范区重大前 沿原创技术 成果转化和 产业化项目 支持资金(注 8)	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产 相关
中关村科技 园区管理委 员会-土地盘 活项目补贴 (注 9)	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产 相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
北京市商务委员会进口设备贴息补助(注10)	262,519.00			6,562.98		255,956.02	与资产相关
青年拔尖个人项目	50,000.00					50,000.00	与收益相关
青年骨干个人项目	60,000.00					60,000.00	与收益相关
时速160公里动力集中动车组粉末冶金闸片工艺研究及量产制备项目(注11)		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
合计	48,069,219.24	1,000,000.00		2,117,163.52		46,952,055.72	——

注1：城市轨道交通车辆闸片/闸瓦产业化项目资助资金系公司2011年根据与北京市经济和信息化委员会签订的“北京市工业发展资金拨款项目合同书”，收到的“城市轨道交通车辆闸片/闸瓦产业化项目”补助1,000,000.00元，项目资本用于建设公司生产线，此生产线折旧年限为10年，自设备投入使用起按照资产的折旧年限分期结转当期损益。

注2：中国标准动车组（时速350公里）制动闸片研制课题专项资金系北京市科学技术委员会于2015年度为“中国标准动车组（时速350公里）制动闸片研制课题”研究，给予公司的课题资助资金300.00万元，其中233.60万元用于购买装舟自动化装配线及半自动连续加压烧结炉，其他资金用于购买原材料及支付各项费用。2016年9月，该项目通过北京市科学技术委员会确认完成验收，其中用于设备购置的补贴款，自设备投入使用起按照资产的折旧年限分期结转当期损益。

注3：国家重点研发计划-重点基础材料技术提升与产业化专项（《铜合金闸片制备与产业化技术》）系公司与北京有色金属研究总院、中南大学等3所大学共同承担国家重点研发计划课题任务，分别于2016年11月、2017年5月、2018年12月、2019年6月收到中南大学支付的关于《铜合金闸片制备与产业化技术》专项技术研发的课题资助资金222,750.00元、240,075.00元、130,500.00元、149,175.00元，该项目尚在研发中。

注4：时速200公里城际列车制动闸片研制项目系公司于2017年7月，收到北京市房山区科学技术委员会为“时速200公里城际列车制动闸片研制”项目给予拨款500,000.00

元，其中 300,000.00 元用于支付材料费，200,000.00 元用于测试试验加工费，该项目通过北京市房山区科学技术委员会验收通过，结转至“其他收益”。

注 5、时速 400 公里高速列车/动车组制动闸片研制项目系公司于 2018 年 5 月、2019 年 9 月，分别收到北京市科学技术委员会为“时速 400 公里高速列车/动车组制动闸片研制”项目给予拨款 2,200,000.00 元、203,000.00 元，其中 1,850,000.00 元用于支付设备费，553,000.00 元用于支付材料费，该项目尚在进行中。

注 6、2017 年工业强基工程专项补助款系公司于 2018 年 9 月收到的北京市经济和信息化委员会拨付的 2017 年工业强基工程—高速列车基础摩擦材料及制动闸片项目专用设备款 19,600,000.00 元，该项目尚在进行中。

注 7、根据北京市经济和信息化委员会关于组织 2018 年高精尖产业发展重点支撑项目申报工作的通知（京经信委发[2018]29 号），公司以“高速列车基础制动材料研发及智能制造示范生产线”项目申报“产业创新集群建设储备项目”，并于 2018 年 11 月与北京市经济和信息化委员会签订《北京市高精尖产业发展资金产业创新集群拨款项目合同书》，获批支持资金 10,000,000.00 元用于设备采购。2018 年 11 月收到上述支持资金 10,000,000.00 元。2020 年 9 月，该项目通过北京市经济和信息化委员会确认完成验收，自设备投入使用起自设备投入使用之日起按照资产的折旧年限分期结转至其他收益。

注 8、中关村国家自主创新示范区重大前沿原创技术成果转化和产业化项目支持资金系公司于 2019 年 3 月与中关村科技园区管委会签定《中关村国家自主创新示范区重大前沿原创技术成果转化和产业化项目支持资金使用协议书》，并于 2019 年 3 月收到项目资金 10,000,000.00 元，用于公司高速列车基础制动材料研发及智能制造示范生产线项目，该项目尚在进行中。

注 9、中关村科技园区管理委员会-土地盘活项目补贴系公司于 2018 年 10 月与中关村科技园区管理委员会签订《中关村示范区存量资源盘活改造项目资金支持合同》，并于 2019 年 2 月收到项目资金 3,000,000.00 元，用于北控新能源闲置土地盘活项目，该项目尚在进行中。

注 10、北京市商务委员会进口设备贴息补助系公司根据《财政部商务部关于 2019 年度外贸发展专项资金重点工作的通知》(财行[2019]137 号)文件向中关村科技园区管委会申请进口设备贴息专项补助 262,519.00 元。项目支持的设备已投入使用，自设备投入使用起按照资产使用年限分期结转到“其他收益”。

注 11、时速 160 公里动力集中动车组粉末冶金闸片工艺研究及量产制备项目系公司根

据《北京市房山区科学技术委员会关于下达“时速 160 公里动力集中动车组粉末冶金闸片配方工艺研究及量产制备”课题经费的通知》，于 2020 年 9 月收到科技经费 1,000,000.00 元。该项目尚在研发中。

24、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	448,737,188.00						448,737,188.00

25、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,256,471,484.19	499,743.14		1,256,971,227.33
其他资本公积	2,300,748.09	1,171,303.66		3,472,051.75
合计	1,258,772,232.28	1,671,046.80		1,260,443,279.08

注：1、公司控股股东吴佩芳为本公司职工购房提供无息借款，由职工分期偿还，按中国人民银行 5 年及以上贷款基准利率 4.9% 计算尚未偿还的借款利息计入资本公积，使得资本公积-其他资本公积增加 150,732.23 元。

2、2020 年 7 月，本公司向嘉兴九太智和投资合伙企业转让控股子公司北京天佑新骐高新技术有限公司 10% 出资权，使得公司持有的股权比例由 80.00% 下降至 70.00%，长期股权投资账面价值与该子公司净资产份额的差额计入资本公积(股本溢价) 499,743.14 元。

3、2020 年 11 月，根据 2020 年第四次股东大会决议，本公司实施限制性股票激励计划且有服务期限，本年度确认股份支付费用 1,020,571.43 元，详见十二、股份支付。

26、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	97,640,019.84	18,234,896.29		115,874,916.13
合计	97,640,019.84	18,234,896.29		115,874,916.13

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

27、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	538,158,075.89	322,983,546.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		8,604,764.90
调整后年初未分配利润	538,158,075.89	331,588,311.70
加：本年归属于母公司股东的净利润	114,318,975.12	270,724,056.36
减：提取法定盈余公积	18,234,896.29	28,077,145.25
应付普通股股利	42,630,032.86	36,077,146.92
年末未分配利润	591,612,121.86	538,158,075.89

28、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	415,035,974.24	106,695,152.47	581,821,448.06	138,142,089.26
其他业务	130,911.12	16,566.37	15,726.51	12,439.66
合 计	415,166,885.36	106,711,718.84	581,837,174.57	138,154,528.92

(1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	分 部	合 计
商品类型		
粉末冶金	404,102,357.69	404,102,357.69
有机合成	10,066,359.92	10,066,359.92
EMB 制动系统	867,256.63	867,256.63
其他	130,911.12	130,911.12
按经营地区分类		
东部	210,105,242.97	210,105,242.97
中部	172,275,385.94	172,275,385.94
西部	32,786,256.45	32,786,256.45
合 计	415,166,885.36	415,166,885.36

(2) 履约义务的说明

公司主要通过参与客户的招投标、竞争性谈判、单一来源采购或询价等方式获取订单。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，一般要求客户采取货到验收、公司提供税务发票后付款方式进行。合同价款不存在重大融资成分。客户预留 5%-10%的质保金，于产品验收合格后 1 年-3 年支付。

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

本报告末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 170,100,226.52 元，预计于 2021 年根据客户要求和义务履行完毕后确认收入。

29、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,688,583.72	2,595,262.46
教育费附加	1,013,150.25	1,557,161.08
地方教育费附加	675,433.49	1,038,107.38
房产税	3,715,048.58	261,489.79
印花税	262,984.50	727,327.50
城镇土地使用费	178,755.26	205,102.78
环境保护税	23,936.21	911,419.78
资源税	38,781.70	70,077.10
合 计	7,596,673.71	7,365,947.87

注：税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运杂费		2,331,887.23
车辆费及车杂费	1,902,296.80	2,409,283.68
差旅费	1,718,630.66	1,799,423.91
场租费/房租	687,137.25	755,935.56
工资薪酬	13,697,283.71	14,533,220.66

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	246,240.47	144,411.79
业务招待费	2,300,402.57	3,181,225.75
业务宣传费	2,144,307.78	815,564.04
产品试验费	1,602,902.53	1,036,238.38
中介服务费	452,778.85	1,232,644.51
劳务费	1,985,363.20	801,666.58
其他	1,643,530.92	5,010,936.62
股份支付	235,241.00	
售后服务费	4,336.28	
合 计	28,620,452.02	34,052,438.71

31、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	27,422,272.26	22,818,772.84
办公费	9,704,247.01	3,902,615.41
会议费	662,363.03	555,029.13
培训费	155,762.24	258,987.06
聘请中介机构费用	2,677,184.75	572,424.66
折旧及摊销	23,183,446.60	6,159,468.57
咨询费	5,192,121.84	567,530.69
差旅及交通费	2,347,231.25	2,748,014.75
房租、物业及水电费	10,262,432.78	10,704,391.19
残疾人保障金	413,302.48	922,254.69
业务招待费	3,855,879.52	3,717,160.08
董事会费用	575,000.06	472,765.04
股份支付	456,706.43	
其他	2,862,074.67	7,598,791.77
合 计	89,770,024.92	60,998,205.88

32、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	24,617,349.84	16,962,078.86
外聘研发人员	2,677,025.10	1,577,099.72
直接消耗材料	15,573,277.60	11,282,358.09
动力费用	2,721,185.67	472,052.85
检验检测费	13,645,391.94	4,137,140.45
折旧及摊销	4,969,556.64	1,323,987.76
技术服务费	37,735.85	1,553,398.04
委托开发	97,087.38	
股份支付	275,554.00	
其他费用	4,958,316.94	4,015,574.48
合 计	69,572,480.96	41,323,690.25

33、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	130,000.00	
减：利息收入	32,863,502.12	18,672,632.49
汇兑损失	-189,668.54	6,002.17
其他	42,936.94	68,643.10
合 计	-32,880,233.72	-18,597,987.22

34、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
城市轨道交通车辆闸片/闸瓦产业化项目	100,000.00	100,000.11	100,000.00
轨道交通技术创新和产业发展专项	233,599.92	233,599.92	233,599.92
北京市商务委员会进口设备贴息补助	6,562.98		6,562.98

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
北京市经济和信息化委员会-高精尖产业发展资金费用补贴	1,277,000.62		1,277,000.62
“时速 200 公里城际列车制动闸片研制”项目	500,000.00		500,000.00
北京市海淀区上庄镇人民政府			
稳岗补贴	459,923.49		459,923.49
国家知识产权局专利局北京代办处	2,300.00	8,350.00	2,300.00
中关村科学城管理委员会-2020 年度购买信用报告费用补贴款	5,000.00		5,000.00
中关村科技园区管理委员会	7,500.00		7,500.00
房山区科技创新专项资金			
首都知识产权服务业协会专利支持	18,000.00	3,000.00	18,000.00
国家知识产权局专利局专利支持	1,000.00	40,000.00	1,000.00
上市挂牌补贴		3,000,000.00	
个税手续费返还	254,199.80	685,538.94	254,199.80
合 计	2,865,086.81	4,070,488.97	2,865,086.81

35、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,054,321.29	12,701.43
处置交易性金融资产取得的投资收益	596,568.46	
合 计	-457,752.83	12,701.43

36、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	70,183.16	-82,732.39
应收账款减值损失	-3,747,032.03	265,710.97

项 目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	107,349.86	-512,208.06
长期应收款坏账损失	190,939.15	-249,942.84
合 计	-3,378,559.86	-579,172.32

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资减值损失	-2,373,308.62	
合同资产减值损失	317,051.36	——
合 计	-2,056,257.26	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	182,218.48	-2,171.40	182,218.48
合 计	182,218.48	-2,171.40	182,218.48

39、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	50.56		50.56
其中：固定资产	50.56		50.56
其他	68,980.00	112,959.00	68,980.00
合 计	69,030.56	112,959.00	69,030.56

40、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	510,131.45	1,321,092.59	510,131.45

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其中：固定资产	510,131.45	1,321,092.59	510,131.45
对外捐赠支出	5,168,330.74	4,015,000.00	5,168,330.74
其他	470.54	1,558.14	470.54
合 计	5,678,932.73	5,337,650.73	5,678,932.73

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	27,940,586.94	46,325,031.95
递延所得税费用	-861,518.75	-69,808.07
合 计	27,079,068.19	46,255,223.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	137,320,601.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,598,090.26
子公司适用不同税率的影响	-2,428,750.93
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	91,171.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	753,754.47
研发费用及其他费用加计扣除影响	-5,563,323.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,628,126.09
所得税费用	27,079,068.19

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	32,749,748.76	18,516,935.64

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,493,723.49	16,776,044.00
个税手续费	254,199.80	685,538.94
保证金及押金	553,051.55	
关联方往来款		289,511.81
代垫租金	145,350.19	134,150.64
其他	15,625.66	462,181.32
合 计	35,211,699.45	36,864,362.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付各项费用	73,445,672.49	72,016,522.56
对外捐赠支出	5,168,330.74	4,015,000.00
支付保证金及押金		1,116,717.05
其他	36,311.87	29,008.15
合 计	78,650,315.10	77,177,247.76

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回职工借款	696,000.00	238,986.00
合 计	696,000.00	238,986.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付购设备信用证保证金		3,532,287.19
支付保证金及押金	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	3,532,287.19

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付上市费用		102,758,898.50
合 计		102,758,898.50

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	110,241,533.61	270,562,281.23
加：资产减值准备	2,056,257.26	
信用减值损失	3,378,559.86	579,172.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,292,083.34	10,302,923.43
无形资产摊销	6,442,141.28	2,977,517.04
长期待摊费用摊销	1,390,904.56	1,607,039.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-182,218.48	2,171.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	510,080.89	1,321,092.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	130,000.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	457,752.83	-12,701.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-861,518.75	-69,808.07
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）	-14,191,950.98	11,255,536.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	45,105,304.66	-147,254,911.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,138,405.05	58,983,436.26
其他	1,470,592.46	158,051.63
经营活动产生的现金流量净额	190,377,927.59	210,411,800.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本年金额	上年金额
现金的年末余额	1,166,083,859.50	1,164,245,254.01
减：现金的年初余额	1,164,245,254.01	305,611,449.53
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,838,605.49	858,633,804.48

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,166,083,859.50	1,164,245,254.01
其中：库存现金	20,400.10	29,642.76
可随时用于支付的银行存款	1,166,063,459.40	1,164,215,611.25
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、年末现金及现金等价物余额	1,166,083,859.50	1,164,245,254.01
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		

注：现金和现金等价物年末余额不包含其他货币资金中信用证保证金 3,543,072.99 元。

44、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,543,072.99	信用证保证金
合 计	3,543,072.99	

45、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	628,600.00	6.5249	4,101,552.14
欧元	461,794.00	8.025	3,705,896.85

46、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
时速 160 公里动力集中动车组粉末冶金闸片工艺研究及量产制备项目	1,000,000.00	递延收益	
稳岗补贴	459,923.49	其他收益	459,923.49
国家知识产权局专利局北京代办处	2,300.00	其他收益	2,300.00
中关村科学城管理委员会-2020 年度购买信用报告费用补贴款	5,000.00	其他收益	5,000.00
中关村科技园区管理委员会	7,500.00	其他收益	7,500.00
首都知识产权服务业协会专利支持	18,000.00	其他收益	18,000.00
国家知识产权局专利局专利支持	1,000.00	其他收益	1,000.00

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
北京大地坤通检测技术有限公司	2020 年 5 月	5,313,302.60	-1,713,487.40
绵阳天宜上佳新材料有限公司	2020 年 9 月	61,706,613.69	26,613.69

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天宜上佳(天津)新材料有限公司	天津市	天津市武清区汽车产业园华宁道5号	生产制造	100		设立
北京天仁道和新材料有限公司	北京市	北京市房山区窦店镇迎宾南街7号院	生产制造	100		设立
北京天亿万赛轻量化材料有限公司	北京市	北京市房山区弘安路85号院2号楼4层409室	生产制造	80		设立
北京天佑新睿高新技术有限公司	北京市	北京市房山区弘安路85号院2号楼3层318室	生产制造	70		设立
北京大地坤通检测技术有限公司	北京市	北京市房山区迎宾南街7号院1号楼-2至4层101-试验中心	技术服务	90		设立
绵阳天宜上佳新材料有限公司	江油市	江油市高新技术产业园区东区大鹏路东段7号四川江油工业创新发展服务中心4号楼12层7号	生产制造	100		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京天亿万赛轻量化材料有限公司	20.00	-708,122.03		-869,765.16
北京天佑新睿高新技术有限公司	30.00	-3,521,181.28		-3,521,313.28
北京大地坤通检测技术有限公司	10.00	-242,348.74		-242,348.74

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
北京天宜万赛轻量化材料有限公司	8,358,172.02	12,281,825.87	20,639,997.89	548,823.67		548,823.67	17,158,234.42	7,240,177.87	24,398,412.29	766,627.94	766,627.94
北京天佑新睿高新技术有限公司	3,016,167.18	23,221,662.01	26,237,829.19	3,770,890.25	4,336.28	3,775,226.53			660.00		660.00
北京大地坤通检测技术有限公司	1,580,398.01	5,431,975.31	7,012,373.32	2,409,070.72		2,409,070.72					

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京天宜万赛轻量化材料有限公司	1,049,819.14	-3,540,610.13	-3,540,610.13	-7,910,481.53		-808,215.65	-808,215.65	-1,358,294.96

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京天佑新谱高新技术有限公司	867,256.63	-11,737,050.94	-11,737,050.94	-6,642,583.63		-660.00	-660.00	
北京大地坤通检测技术有限公司	1,000,000.00	-2,423,487.40	-2,423,487.40	-341,139.04				

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
First COMPOSITES GmbH	德国蒙塔鲍尔	下布赖特巴赫 56589 工业街 4 号	开发和生产纤维复合材料零件和相应的工具	48		权益法
First COMPOSITES Technologies GmbH	德国蒙塔鲍尔	下布赖特巴赫 56589 工业街 4 号	开发和生产纤维复合材料零件和相应的工具	45		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	First COMPOSITES GmbH	First COMPOSITES Technologies GmbH	First COMPOSITES GmbH	First COMPOSITES Technologies GmbH
流动资产	9,157,196.93	7,250,421.86	9,555,877.35	8,882,209.46
其中：现金和现金等价物	1,476,473.29	795,524.83	2,166,401.11	4,088,709.31
非流动资产	3,706,928.06	17,751.30	3,278,152.86	7.82
资产合计	12,864,124.99	7,268,173.16	12,834,030.21	8,882,217.28
流动负债	4,043,046.20	678,852.24	3,217,043.86	725,103.96
非流动负债				
负债合计	4,043,046.20	678,852.24	3,217,043.86	725,103.96
准备金	89,141.70	54,602.10	79,960.38	42,641.37
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	8,731,937.10	6,534,718.82	9,537,025.97	8,114,471.95

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	First COMPOSITES GmbH	First COMPOSITES Technologies GmbH	First COMPOSITES GmbH	First COMPOSITES Technologies GmbH
按持股比例计算的净资产份额	4,191,329.82	2,940,623.47	4,616,153.47	3,651,512.38
调整事项				
—商誉	7,534,914.82	8,228,502.15	7,534,914.82	8,228,502.15
—内部交易未实现利润		246,404.36		
—计提减值准备	-1,460,178.75	-913,129.87		
—其他	-41,729.89	-30,405.11	34,427.72	58,450.37
对联营企业权益投资的账面价值	10,224,336.00	10,471,995.00	12,185,496.01	11,938,464.90
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	5,873,905.32	2,195,602.29	5,908,010.82	2,913,514.57
财务费用	84,394.27		69,158.86	305.42
所得税费用	89,629.61	33,983.82	0.94	35,898.98
净利润	-1,053,017.25	-2,297,448.90	131,240.95	-111,764.96
终止经营的净利润				
以前年度损益调整	9,306.30	529,027.48		
其他综合收益				
综合收益总额	-1,043,710.95	-1,768,421.42	131,240.95	-111,764.96
本年收到的来自联营企业的股利				

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金，另外还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应收款项融资、应付账款及应付票据等。各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，除子公司北京天仁道和新材料有限公司处于生产建设期，向境外供应商购买部分设备以外币结算外，主要业务均以人民币结算。2020年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2020年12月31日		2020年1月1日		2019年12月31日	
	美元	欧元	美元	欧元	美元	欧元
应付账款	628,600.00	461,794.00	1,579,600.00	505,159.00	1,579,600.00	505,159.00

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

2020年12月31日，如果人民币对美元升值或贬值1%，而其他因素保持不变，则本公

司未来利润将减少或增加约 41,015.52 元；如果人民币对欧元升值或贬值 1%，而其他因素保持不变，则本公司未来利润将减少或增加约 37,058.97 元。

（2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司带息金融负债一般采用基准贷款利率或在此基础上上浮一定比例，截止期末无以人民币计价的浮动贷款利率带息金融负债。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

公司未持有其他上市公司的权益投资等导致其他价格风险的因素，因此，报告期内未对公司造成风险。

2、信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司银行存款主要存放于大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及其他流动资产等，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。

本公司主要与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，客户群主要为各铁路路局、铁路路局下属公司、轨道机车生产企业等。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保

本公司不致面临重大信用风险。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求客户采取货到、公司提供税务发票后付款方式进行。信用期通常为6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司客户的内部审批程序时间复杂，回款周期长，因此公司期末确认的应收账款余额较大。同时，截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占99.99%，本公司面临较大信用集中风险。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。本公司因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六2的披露。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

截至报告期末，本公司现金及现金等价物余额为 1,166,083,859.51 元，能满足支付各项成本费用及生产建设的需要。本公司货币资金充足，不存在流动性风险。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(一) 应收款项融资		67,550,000.00		67,550,000.00
1、应收票据		67,550,000.00		67,550,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		67,550,000.00		67,550,000.00

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

项 目	期末公允价值	重要可观察输入值
(二) 应收款项融资		
1、应收票据	67,550,000.00	注

注：以公允价值计量的应收票据因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近，采用票面

金额作为公允价值；

3、不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

报告期内，本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方是吴佩芳。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
嘉兴九太智和投资合伙企业（有限合伙）	吴佩芳任执行事务合伙人的企业
杨铠璘	吴佩芳的女儿、董事、董事会秘书
白玛永措	副总经理、股东释加才让的配偶
吴佩利	吴佩芳关系密切家庭成员

5、关联方交易情况

（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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
First Composites Technologies GmbH	设备、模具采购	2,874,978.29	2,590,576.60

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴佩芳	25,000,000.00	2020年10月28日	2021年10月27日	否
吴佩芳	5,000,000.00	2020年12月25日	2021年11月30日	否

2020年10月，吴佩芳为公司向杭州银行股份有限公司北京顺义支行取得的2,500.00万元借款提供连带责任担保，担保期间2020年10月28日至2021年10月27日。

2020年12月，吴佩芳为公司向中国工商银行股份有限公司北京长安支行取得的500.00万元借款提供连带责任担保，担保期间2020年12月25日至2021年11月30日。

(3) 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	900.20	1,055.12

(4) 公司及实际控制人为员工提供贷款

公司为员工提供6-10年不同期限的无息借款，用于职工购房、购车，由职工分年偿还。其中职工购车借款由公司控股股东吴佩芳提供连带担保，保证期限为发放借款之日起至借款全部还清止。公司按发放日的公允价值进行初始计量，折现率按中国人民银行5年及以上贷款基准利率4.9%确定。

购车、购房借款员工根据合同约定按年偿还，公司同时确认对员工的利息收入及福利费支出；2017年7月控股股东吴佩芳提供资金，员工提前偿还购房借款1,460.00万元，对于吴佩芳向员工提供的购房借款计算的利息收入记入资本公积-其他资本公积及福利费支出。

(5) 关于向关联方转让子公司部分股权

2020年7月3日，经公司第二届董事会第十四次会议审议通过，同意公司将持有天佑新睿认缴出资额中的490万元（暨10%股权）转让给嘉兴九太智和投资合伙企业（有限合伙），股权转让价款总计为人民币0元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
First COMPOSITES Technologies GmbH			2,553,313.59	
合 计			2,553,313.59	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
First COMPOSITES Technologies GmbH	452,626.87	791,546.03
合 计	452,626.87	791,546.03
其他应付款：		
吴佩利	487.40	487.40
白玛永措	578.15	578.15
合 计	1,065.55	1,065.55

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	2020年度
本年授予的各项权益工具总额	4,000,000.00
本年行权的各项权益工具总额	—
本年失效的各项权益工具总额	—
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—
年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

说明：根据公司 2020 年第四次临时股东大会审议并通过的《关于公司<2020 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》和公司第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十次会议审议通过的《关于公司<2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》，确定 2020 年 11 月 26 日为授予日，以 10.00 元/股的授予价格向 63 名激励对象授予 400.00 万股第二类限制性股票。本激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 66 个月。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日收盘价确定限制性股票价格为基础确认公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,020,571.43
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,020,571.43

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

2020年8月14日，公司与江油市人民政府签订《天宜上佳智慧交通数字科技产业园项目投资建设协议》，公司计划在江油高新区投资约11亿元，计划总净用地面积约532.09亩，建设天宜上佳智慧交通数字科技产业园。项目内容包括：年产3万盘铸钢制动盘项目；年产2万盘铝陶制动盘及4万铝陶鼓项目；年产200吨碳纤维制品生产线，年产22万盘涂覆轻量化制动盘生产线，年产2.5万碳陶高性能制动盘及100吨热场项目。项目全部建成达产后，年销售收入约为15亿元，入库税收不低于15万元/年/亩。

2、或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2021年4月15日，经本公司第二届董事会第二十五次会议决议，通过了2020年度利润分配预案为：拟以2020年年末总股本448,737,188.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.40元（含税），派发现金股利总额为17,949,487.52元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。本预案将经股东大会批准后实施。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	405,712,381.79	449,721,153.09
1 年至 2 年 (含 2 年)	41,109,215.98	24,776,544.89
2 年至 3 年 (含 3 年)	4,411,274.84	3,092,372.05
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,797,244.17	
小 计	453,030,116.78	477,590,070.03
减：坏账准备	7,258,151.73	3,664,893.79
合 计	445,771,965.05	473,925,176.24

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	453,030,116.78	100.00	7,258,151.73	1.60	445,771,965.05
其中：					
应收账款组合 1	453,030,116.78	100.00	7,258,151.73	1.60	445,771,965.05
合 计	453,030,116.78	—	7,258,151.73	—	445,771,965.05

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	477,590,070.03	100.00	3,664,893.79	0.77	473,925,176.24
其中：					
应收账款组合 1	477,590,070.03	100.00	3,664,893.79	0.77	473,925,176.24
合计	477,590,070.03	—	3,664,893.79	—	473,925,176.24

①组合中，按应收账款组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	405,712,381.79	2,596,559.24	0.64
1 年至 2 年 (含 2 年)	41,109,215.98	2,293,894.25	5.58
2 年至 3 年 (含 3 年)	4,411,274.84	1,244,420.63	28.21
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,797,244.17	1,123,277.61	62.50
合计	453,030,116.78	7,258,151.73	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款组合 1	3,664,893.79	3,593,257.94				7,258,151.73
合计	3,664,893.79	3,593,257.94				7,258,151.73

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 452,988,752.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,257,887.00 元，对同一实际控制人控制的客户的应收款项已合并统计。

(5) 应收账款年末余额中无持有公司 5%以上表决权股份股东的款项。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	422,779,733.25	361,469,247.20
合 计	422,779,733.25	361,469,247.20

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	423,955,268.57	363,964,577.59
1年至2年（含2年）	23,854.34	439,700.00
2年至3年（含3年）	20,000.00	36,500.00
3年至4年（含4年）	36,500.00	10,600.00
4年至5年（含5年）	10,600.00	1,000.00
5年以上	44,715.49	114,296.35
小 计	424,090,938.40	364,566,673.94
减：坏账准备	1,311,205.15	3,097,426.74
合 计	422,779,733.25	361,469,247.20

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	418,268,266.65	361,475,020.98
押金及保证金	5,719,115.49	3,013,661.04
代扣个人社保及公积金	50,201.92	77,991.92
上市费用		
其他	53,354.34	
小 计	424,090,938.40	364,566,673.94
减：坏账准备	1,311,205.15	3,097,426.74
合 计	422,779,733.25	361,469,247.20

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额	3,097,426.74			3,097,426.74
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-1,786,221.59			-1,786,221.59
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	1,311,205.15			1,311,205.15

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
保证金及押金 组合	544,375.44	-195,570.79				348,804.65
其他往来组合	2,553,051.30	-1,590,650.80				962,400.50
合计	3,097,426.74	-1,786,221.59				1,311,205.15

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年 末余额
北京天仁道和新材料 有限公司	关联方 往来款	368,155,918.65	1 年以内	86.81	860,019.12

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
天宜上佳(天津)新材料有限公司	关联方往来款	47,000,000.00	1 年以内	11.08	109,792.88
四川江油高新技术产业园区管理委员会	押金及保证金	5,000,000.00	1 年以内	1.18	213,785.54
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	押金及保证金	1,766,698.87	1 年以内	0.42	75,538.93
国铁物资有限公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	0.12	21,378.55
合计	—	422,422,617.52	--	99.61	1,280,515.02

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	382,645,785.00		382,645,785.00	269,440,000.00		269,440,000.00
对联营、合营企业投资	23,069,639.62	2,373,308.62	20,696,331.00	24,123,960.91		24,123,960.91
合计	405,715,424.62	2,373,308.62	403,342,116.00	293,563,960.91		293,563,960.91

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天宜上佳(天津)新材料有限公司	35,000,000.00	17,860.00		35,017,860.00		
北京天仁道和新材料有限公司	210,000,000.00	81,135.00		210,081,135.00		
北京天亿万赛轻量化材料有限公司	24,440,000.00			24,440,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京天佑新饕 高新技术有限公司		34,300,000.00		34,300,000.00		
北京大地坤通 检测技术有限公司		17,126,790.00		17,126,790.00		
绵阳天宜上佳 新材料有限公司		61,680,000.00		61,680,000.00		
合计	269,440,000.00	113,205,785.00		382,645,785.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
First COMPOSITES GmbH	12,185,496.01			-500,981.26		
First COMPOSITES Technologies GmbH	11,938,464.90			-553,340.03		
小计	24,123,960.91			-1,054,321.29		
合计	24,123,960.91			-1,054,321.29		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小 计					
二、联营企业					
First COMPOSITES GmbH		-1,460,178.75		10,224,336.00	
First COMPOSITES Technologies GmbH		-913,129.87		10,471,995.00	
小 计		-2,373,308.62		20,696,331.00	
合 计		-2,373,308.62		20,696,331.00	

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	413,374,827.61	105,710,999.44	572,843,867.23	138,469,031.66
其他业务	39,168.00	16,566.37	15,726.51	12,439.66
合 计	413,413,995.61	105,727,565.81	572,859,593.74	138,481,471.32

(1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	分部1	合 计
商品类型		
粉末冶金	403,308,467.69	403,308,467.69
有机合成	10,066,359.92	10,066,359.92
其他	39,168.00	39,168.00
按经营地区分类		
东部	210,105,242.97	210,105,242.97
中部	170,522,496.19	170,522,496.19
西部	32,786,256.45	32,786,256.45
合 计	413,413,995.61	413,413,995.61

(2) 履约义务的说明

公司主要通过参与客户的招投标、竞争性谈判、单一来源采购或询价等方式获取订单。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，一般要求客户采取货到验收、公司提供税务发票后付款方式进行。合同不存在重大融资成分。客户预留 5%-10%的质保金，于产品验收合格后 1 年-3 年支付。

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 168,772,792.89 元，预计于 2021 年度根据客户要求义务履行完毕后确认收入。

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,054,321.29	12,701.43
处理银行理财产品取得的投资收益	596,568.46	
合 计	-457,752.83	12,701.43

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-327,862.41	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,865,086.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	596,568.46	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,099,821.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-1,966,028.42	
所得税影响额	559,792.87	
少数股东权益影响额（税后）	3.54	
合 计	-1,406,232.01	

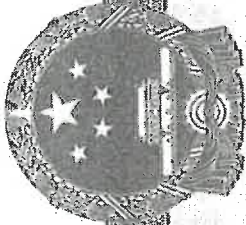
注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.82	0.25	0.25

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.88	0.26	0.26



营业执照

(副本)

1-5

统一社会信用代码

91420106081978608B



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 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

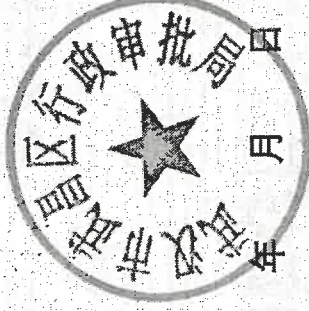
执行事务合伙人 石文先; 管云涛; 杨荣华;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法
规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、法
定培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经
营活动)

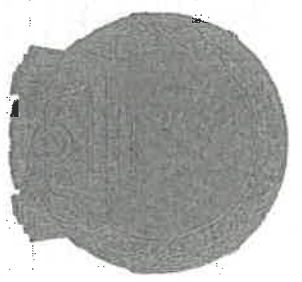


登记机关

证书序号: 0002385

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

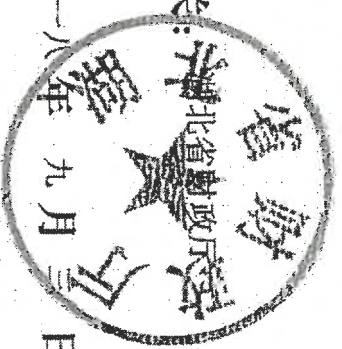
名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 石文先



主任会计师: 经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 42010005
 批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号
 批准执业日期: 2013年10月28日

发证机关:



二〇一三年九月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

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
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一二年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一五年十一月十八日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

更名：
**中审众环会计师事务所
(特普) 山东分所**
Stamp of the Transferor Institute of CPAs
2016年4月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the Transferor Institute of CPAs
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

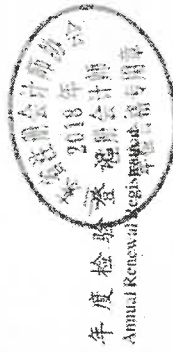
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the Transferor Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the Transferor Institute of CPAs
年 月 日



姓名
Full name 杨红高
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1972-04-17
工作单位
Working unit 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码
Identity card No 420102720417402



年度检验合格，证书有效一年。
Annual Renewal of Registration of CPAs
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号：
No. of Certificate

420100052861

注册会计师协会：
Authorized Institute of CPAs

山东注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

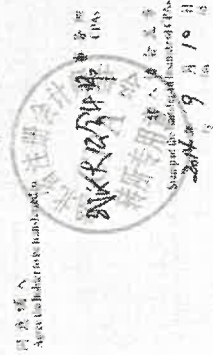
1997年03月18日

2015年3月19日

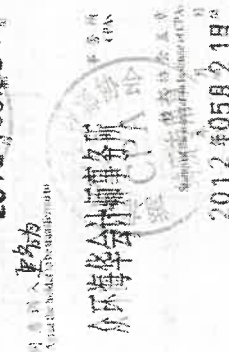


姓名: 姚平
 Full name: 姚平
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1978-03-24
 Date of birth: 1978-03-24
 工作单位: 武汉众环会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 武汉众环会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 420105197802240020
 Identity card No: 420105197802240020

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA



姚平 (420001091331)

2020年已缴付



证书编号:
No. of Certificate

420001091331

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2007 年 7 月 30 日

2011 年 4 月 9 日