

杨凌美畅新材料股份有限公司

审计报告

立信中联审字[2021]D-0449号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

目 录

一、	审计报告	1—6
二、	财务报表	
1、	合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、	合并利润表、母公司利润表	5—6
3、	合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、	合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—12
5、	财务报表附注	1—103



审 计 报 告

立信中联审字[2021]D-0449 号

杨凌美畅新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杨凌美畅新材料股份有限公司（以下简称美畅新材）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了美畅新材 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>美畅新材的主营业务为电镀金刚石线的研发、生产和销售。如财务报表附注三、(二十四)“收入”和财务报表附注五、(三十三)“营业收入和营业成本”所述，美畅新材 2020 年度确认的营业收入为人民币 1,205,320,762.44 元。鉴于营业收入是美畅新材的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认实施的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 取得美畅新材的收入确认会计政策，并结合美畅新材实际经营状况、相关交易合同条款和《企业会计准则》及应用指南的有关规定，确认美畅新材的收入确认政策符合相关准则规定和实际经营状况；</p> <p>(3) 对本期记录的收入交易选取样本，检查收入确认依据，包括销售合同、销售清单、发货单、客户验收单据、销售发票，评价相关收入确认是否符合美畅新材收入确认的会计政策；</p> <p>(4) 对本期记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证，以评价收入确认的真实性、准确性；</p> <p>(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收入确认依据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

(二) 应收账款坏账准备的计提

如财务报表附注五、(四)“应收账款”所述,截止2020年12月31日,美畅新材应收账款账面余额257,162,020.43元,坏账准备12,864,007.05元,应收账款占总资产比例为6.62%

管理层在资产负债表日对应收账款账面价值进行检查,对存在客观证据表明应收账款发生减值的,单独测试计提减值准备,对单独测试未发生减值的应收账款,按照信用风险特征组合进行减值测试。

由于上述应收账款余额对美畅新材合并财务报表而言是重大的,而且对上述余额可收回性的评估中涉及管理层的判断,因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

对于应收账款坏账准备的计提,我们主要实施了以下审计程序予以应对:

(1) 评价管理层与应收账款及坏账准备计提有关的内部控制设计是否合理,测试相关的内部控制是否得到有效实施。

(2) 对期末大额的应收账款和发生额较大的应收账款进行了函证。

(3) 对管理层实施的应收账款坏账准备计提方法进行了评估,包括:分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率,比较前期坏账准备计提数和实际发生数,同时对比同行业公司的相关指标,分析应收账款坏账准备计提是否充分;对按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款,我们复核管理层对不同组合的确定依据,如复核所编制的应收账款账龄的准确性,并按照一贯的计提比例重新计算坏账准备的计提。

(4) 我们特别关注期末余额较大的应收账款,通过对客户背景、经营现状的调查,查阅历史交易、历史回款情况、期后回款情况等程序以获取证据来验证管理层判断的合理性。

四、其他信息

美畅新材管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括构成2020年年度报告相关文件中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督美畅新材的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀

疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 天津市

2021 年 4 月 21 日

杨凌美畅新材料股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	1,495,264,154.18	372,258,062.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	751,578,472.21	
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	5,295,132.35	256,130,733.29
应收账款	五(四)	244,298,013.38	167,877,795.42
应收款项融资	五(五)	327,444,575.40	
预付款项	五(六)	6,241,286.63	14,598,184.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(七)	3,285,760.38	2,258,490.75
买入返售金融资产			
存货	五(八)	217,997,876.62	259,359,115.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(九)	11,916,955.04	30,019,078.32
流动资产合计		3,063,322,226.19	1,102,501,460.35
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五(十)	2,260,717.26	2,701,292.30
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(十一)	510,552,791.62	431,668,294.24
在建工程	五(十二)	18,980,779.36	45,997,555.22
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十三)	24,870,332.85	28,970,703.77
开发支出	五(十四)	361,165.06	361,165.06
商誉	五(十五)	7,938,649.41	7,938,649.41
长期待摊费用	五(十六)	27,151,294.14	26,006,537.13
递延所得税资产	五(十七)	13,196,333.07	13,081,620.61
其他非流动资产	五(十八)	19,986,014.62	2,395,896.19
非流动资产合计		625,298,077.39	559,121,713.93
资产总计		3,688,620,303.58	1,661,623,174.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吴英

主管会计工作负责人: 周湘

会计机构负责人: 周湘

杨凌美畅新材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十九）	36,415,056.16	76,777,015.86
应付账款	五（二十）	79,970,404.17	103,383,596.17
预收款项	五（二十一）		1,016,333.45
合同负债	五（二十二）	1,181,877.31	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十三）	23,163,105.45	17,395,784.74
应交税费	五（二十四）	13,089,651.57	22,431,247.87
其他应付款	五（二十五）	3,206,740.87	11,371,747.36
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十六）	16,976,831.35	1,945,646.89
流动负债合计		174,003,666.88	234,321,372.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十七）	2,498,102.26	8,000,000.00
递延收益	五（二十八）	7,418,000.00	5,000,000.00
递延所得税负债		50,583,825.66	31,526,180.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,499,927.92	44,526,180.61
负债合计		234,503,594.80	278,847,552.95
所有者权益：			
股本	五（二十九）	400,010,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十）	1,831,547,279.20	242,187,900.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十一）	185,689,413.23	180,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五（三十二）	1,036,870,016.35	592,890,340.29
归属于母公司所有者权益合计		3,454,116,708.78	1,375,078,240.37
少数股东权益			7,697,380.96
所有者权益合计		3,454,116,708.78	1,382,775,621.33
负债和所有者权益总计		3,688,620,303.58	1,661,623,174.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴英

主管会计工作负责人：周湘

会计机构负责人：周湘

杨凌美畅新材料股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,171,118,240.13	283,480,974.40
交易性金融资产		751,578,472.21	
衍生金融资产			
应收票据	十六(一)	5,295,132.35	24,247,915.19
应收账款	十六(二)	566,611,910.12	12,506,392.87
应收款项融资	十六(三)	9,402,265.81	
预付款项		1,309,945.62	1,420,559.50
其他应收款	十六(四)	138,044,781.71	529,753,946.55
存货		19,700,003.52	21,602,839.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		873,051.20	14,984,975.57
流动资产合计		2,663,933,802.67	887,997,603.36
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,109,148.43	2,428,468.33
长期股权投资	十六(五)	163,815,279.57	125,008,932.40
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		14,761,480.82	163,239,448.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,689,109.39	28,141,103.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,067,082.85	17,357,766.66
递延所得税资产		3,130,134.90	1,786,710.65
其他非流动资产		898,644.48	575,861.24
非流动资产合计		214,470,880.44	338,538,291.70
资产总计		2,878,404,683.11	1,226,535,895.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吴英

主管会计工作负责人: 周湘

会计机构负责人: 周湘

杨凌美畅新材料股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,349,260.43	55,789,480.51
应付账款		13,948,901.85	17,425,435.97
预收款项			4,057,440.12
合同负债		72,748.33	
应付职工薪酬		7,199,628.33	4,940,761.39
应交税费		3,794,167.92	230,416.55
其他应付款		7,273,774.51	5,548,834.12
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		33,638,481.37	87,992,368.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			5,000,000.00
递延所得税负债		1,286,981.75	1,632,585.75
其他非流动负债		7,139,985.16	
非流动负债合计		8,426,966.91	6,632,585.75
负债合计		42,065,448.28	94,624,954.41
所有者权益：			
股本		400,010,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,849,712,061.99	242,187,900.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		185,689,413.23	180,000,000.00
未分配利润		400,927,759.61	349,723,040.57
所有者权益合计		2,836,339,234.83	1,131,910,940.65
负债和所有者权益总计		2,878,404,683.11	1,226,535,895.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴英

主管会计工作负责人：周湘

会计机构负责人：周湘

杨凌美畅新材料股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(三十三)	1,205,320,762.44	1,193,293,374.33
其中: 营业收入	五(三十三)	1,205,320,762.44	1,193,293,374.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		701,403,726.31	708,361,190.58
其中: 营业成本	五(三十三)	523,840,112.68	531,438,965.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十四)	14,123,145.80	11,544,413.11
销售费用	五(三十五)	25,708,664.97	39,446,762.56
管理费用	五(三十六)	46,933,421.32	39,626,696.15
研发费用	五(三十七)	89,258,323.97	92,673,607.61
财务费用	五(三十八)	1,540,057.57	-6,369,253.96
其中: 利息费用			
利息收入		3,103,014.99	15,203,669.86
加: 其他收益	五(三十九)	22,578,594.40	74,921,949.88
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十)	27,176,777.30	3,838,333.19
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			3,741,813.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十一)	1,578,472.21	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十二)	-4,646,244.87	3,251,673.26
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十三)	-16,415,301.95	-48,191,179.78
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十四)		-116,235.68
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		534,189,333.22	518,636,724.62
加: 营业外收入	五(四十五)	3,337,640.91	2,571,819.47
减: 营业外支出	五(四十六)	9,005,184.05	49,417,033.13
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		528,521,790.08	471,791,510.96
减: 所得税费用	五(四十七)	75,908,517.37	63,199,888.78
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		452,613,272.71	408,591,622.18
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		452,613,272.71	408,591,622.18
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		449,669,089.29	407,677,552.64
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		2,944,183.42	914,069.54
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		452,613,272.71	408,591,622.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		449,669,089.29	407,677,552.64
归属于少数股东的综合收益总额		2,944,183.42	914,069.54
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五(四十八)	1.20	1.13
(二) 稀释每股收益(元/股)	五(四十八)	1.20	1.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吴英

主管会计工作负责人: 周湘

会计机构负责人: 周湘

杨凌美畅新材料股份有限公司
 母公司利润表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六(六)	204,707,165.74	507,657,097.72
减: 营业成本	十六(六)	122,755,782.03	404,113,972.49
税金及附加		4,188,544.96	5,243,654.36
销售费用		6,914,952.51	13,381,577.94
管理费用		32,059,370.16	32,316,358.20
研发费用		18,291,492.18	52,238,574.38
财务费用		-2,282,121.88	-9,970,846.11
其中: 利息费用			
利息收入		2,936,050.64	14,663,903.77
加: 其他收益		18,611,048.19	74,920,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十六(七)	26,827,937.28	401,147,265.59
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			1,050,745.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		1,578,472.21	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-233,689.06	11,439,693.28
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-5,666,169.35	-15,136.74
资产处置收益(损失以“-”号填列)		745,165.71	-52,531.87
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		64,641,910.76	497,773,096.72
加: 营业外收入		3,305,821.68	2,174,500.92
减: 营业外支出		2,067,064.46	8,778,170.45
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		65,880,667.98	491,169,427.19
减: 所得税费用		8,986,535.71	9,634,844.76
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		56,894,132.27	481,534,582.43
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		56,894,132.27	481,534,582.43
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		56,894,132.27	481,534,582.43
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吴英

主管会计工作负责人: 周湘

会计机构负责人: 周湘

杨凌美畅新材料股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		836,417,683.47	940,515,306.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,707,644.94	998,481.56
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	33,331,768.83	78,293,436.93
经营活动现金流入小计		875,457,097.24	1,019,807,225.06
购买商品、接受劳务支付的现金		219,089,385.46	277,134,460.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		185,472,377.37	179,996,541.83
支付的各项税费		167,171,172.63	165,913,037.86
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	47,835,668.47	45,155,681.85
经营活动现金流出小计		619,568,603.93	668,199,721.97
经营活动产生的现金流量净额		255,888,493.31	351,607,503.09
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,980,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		27,176,777.30	20,164.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			689,092.48
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	五(四十九)		151,953.26
投资活动现金流入小计		3,007,176,777.30	861,210.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,592,351.53	7,101,327.70
投资支付的现金		3,730,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,009,657.12
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十九)		61,281.05
投资活动现金流出小计		3,755,592,351.53	17,172,265.87
投资活动产生的现金流量净额		-748,415,574.23	-16,311,055.75
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,675,401,431.55	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十九)		15,521,620.65
筹资活动现金流入小计		1,675,401,431.55	15,521,620.65
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			288,000,000.00
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	五(四十九)	57,950,028.30	15,524,575.43
筹资活动现金流出小计		57,950,028.30	303,524,575.43
筹资活动产生的现金流量净额		1,617,451,403.25	-288,002,954.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,918,230.66	-13,906.97
五、现金及现金等价物净增加额		1,123,006,091.67	47,279,585.59
加: 期初现金及现金等价物余额		372,258,062.51	324,978,476.92
六、期末现金及现金等价物余额		1,495,264,154.18	372,258,062.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吴英

主管会计工作负责人: 周湘

会计机构负责人: 周湘

杨凌美畅新材料股份有限公司
 母公司现金流量表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,357,452.63	671,942,430.75
收到的税费返还		75.85	998,481.56
收到其他与经营活动有关的现金		32,455,394.09	216,513,094.20
经营活动现金流入小计		247,812,922.57	889,454,006.51
购买商品、接受劳务支付的现金		98,572,619.37	320,120,117.10
支付给职工以及为职工支付的现金		72,605,121.04	104,445,442.38
支付的各项税费		30,317,180.25	75,922,886.41
支付其他与经营活动有关的现金		438,722,808.07	121,341,337.62
经营活动现金流出小计		640,217,728.73	621,829,783.51
经营活动产生的现金流量净额		-392,404,806.16	267,624,223.00
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,930,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		426,827,937.28	20,164.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,178.75	65,310.00
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			149,453.26
投资活动现金流入小计		3,356,885,116.03	234,927.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,293,971.48	3,740,833.52
投资支付的现金		3,718,808,300.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			11,700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			61,281.05
投资活动现金流出小计		3,723,102,271.48	15,502,114.57
投资活动产生的现金流量净额		-366,217,155.45	-15,267,186.93
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,675,401,431.55	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			15,521,620.65
筹资活动现金流入小计		1,675,401,431.55	15,521,620.65
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			288,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		29,141,728.30	15,524,575.43
筹资活动现金流出小计		29,141,728.30	303,524,575.43
筹资活动产生的现金流量净额		1,646,259,703.25	-288,002,954.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-475.91	9,478.74
五、现金及现金等价物净增加额		887,637,265.73	-35,636,439.97
加: 期初现金及现金等价物余额		283,480,974.40	319,117,414.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,171,118,240.13	283,480,974.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吴英

主管会计工作负责人: 周湘

会计机构负责人: 周湘

杨凌美畅新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	360,000,000.00				242,187,900.08					180,000,000.00		592,890,340.29	1,375,078,240.37	7,697,380.96	1,382,775,621.33
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	360,000,000.00				242,187,900.08					180,000,000.00		592,890,340.29	1,375,078,240.37	7,697,380.96	1,382,775,621.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,010,000.00				1,589,359,379.12					5,689,413.23		443,979,676.06	2,079,038,468.41	-7,697,380.96	2,071,341,087.45
(一) 综合收益总额												449,669,089.29	449,669,089.29	2,944,183.42	452,613,272.71
(二) 所有者投入和减少资本	40,010,000.00				1,607,524,161.91								1,647,534,161.91		1,647,534,161.91
1. 所有者投入的普通股	40,010,000.00				1,607,524,161.91								1,647,534,161.91		1,647,534,161.91
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										5,689,413.23		-5,689,413.23			
1. 提取盈余公积										5,689,413.23		-5,689,413.23			
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-18,164,782.79								-18,164,782.79	-10,641,564.38	-28,806,347.17
四、本期期末余额	400,010,000.00				1,831,547,279.20					185,689,413.23		1,036,870,016.35	3,454,116,708.78		3,454,116,708.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人: 吴英

主管会计工作负责人: 周湘

会计机构负责人: 周湘

杨凌美畅新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	360,000,000.00				242,187,900.08				138,491,518.45		514,721,269.20	1,255,400,687.73		1,255,400,687.73
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	360,000,000.00				242,187,900.08				138,491,518.45		514,721,269.20	1,255,400,687.73		1,255,400,687.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								41,508,481.55		78,169,071.09	119,677,552.64	7,697,380.96	127,374,933.60	
（一）综合收益总额										407,677,552.64	407,677,552.64	914,069.54	408,591,622.18	
（二）所有者投入和减少资本												6,783,311.42	6,783,311.42	
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他												6,783,311.42	6,783,311.42	
（三）利润分配								41,508,481.55		-329,508,481.55	-288,000,000.00		-288,000,000.00	
1. 提取盈余公积								41,508,481.55		-41,508,481.55				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-288,000,000.00	-288,000,000.00		-288,000,000.00	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	360,000,000.00				242,187,900.08			180,000,000.00		592,890,340.29	1,375,078,240.37	7,697,380.96	1,382,775,621.33	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴英

主管会计工作负责人：周湘

会计机构负责人：周湘

杨凌美畅新材料股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,000,000.00				242,187,900.08				180,000,000.00	349,723,040.57	1,131,910,940.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	360,000,000.00				242,187,900.08				180,000,000.00	349,723,040.57	1,131,910,940.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,010,000.00				1,607,524,161.91				5,689,413.23	51,204,719.04	1,704,428,294.18
（一）综合收益总额										56,894,132.27	56,894,132.27
（二）所有者投入和减少资本	40,010,000.00				1,607,524,161.91						1,647,534,161.91
1. 所有者投入的普通股	40,010,000.00				1,607,524,161.91						1,647,534,161.91
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,689,413.23	-5,689,413.23	
1. 提取盈余公积									5,689,413.23	-5,689,413.23	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	400,010,000.00				1,849,712,061.99				185,689,413.23	400,927,759.61	2,836,339,234.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴英

主管会计工作负责人：周湘

会计机构负责人：周湘

杨凌美畅新材料股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2020 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,000,000.00				242,187,900.08				138,491,518.45	197,696,939.69	938,376,358.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	360,000,000.00				242,187,900.08				138,491,518.45	197,696,939.69	938,376,358.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									41,508,481.55	152,026,100.88	193,534,582.43
（一）综合收益总额										481,534,582.43	481,534,582.43
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									41,508,481.55	-329,508,481.55	-288,000,000.00
1. 提取盈余公积									41,508,481.55	-41,508,481.55	
2. 对所有者（或股东）的分配										-288,000,000.00	-288,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	360,000,000.00				242,187,900.08				180,000,000.00	349,723,040.57	1,131,910,940.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴英

主管会计工作负责人：周湘

会计机构负责人：周湘

杨凌美畅新材料股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 有限公司设立及历史沿革

杨凌美畅新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)(前称杨凌美畅新材料有限公司),于2015年7月7日在杨凌示范区工商行政管理局核准登记,取得注册号为610403100028554的《营业执照》。本公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股),法定代表人为吴英。本公司地址位于陕西省杨凌示范区渭惠路东段富海工业园。

本公司申请登记的注册资本为人民币11000万元,注册资本首期(30%部分)3300万元已于2015年7月由各股东缴足,本期出资后股东出资情况如下:

投资方	认缴注册资本额(元)	实际出资额(元)	投资比例(%)
吴英	84,000,000.00	25,200,000.00	76.36
张迎九	20,000,000.00	6,000,000.00	18.18
任军强	2,400,000.00	720,000.00	2.18
房坤	1,400,000.00	420,000.00	1.27
柳成渊	1,200,000.00	360,000.00	1.09
刘少华	1,000,000.00	300,000.00	0.91
合计	110,000,000.00	33,000,000.00	100.00

本公司于2016年1月8日换取了杨凌示范区工商行政管理局换发的注册号为91610403338742407M的《营业执照》。

公司注册资本第二期(70%部分)7700万元已于2016年2月和2016年3月由各股东陆续缴足,本期出资后股东出资情况如下:

投资方	认缴注册资本额(元)	实际出资额(元)	投资比例(%)
吴英	84,000,000.00	84,000,000.00	76.36
张迎九	20,000,000.00	20,000,000.00	18.18
任军强	2,400,000.00	2,400,000.00	2.18
房坤	1,400,000.00	1,400,000.00	1.27
柳成渊	1,200,000.00	1,200,000.00	1.09
刘少华	1,000,000.00	1,000,000.00	0.91
合计	110,000,000.00	110,000,000.00	100.00

上述出资业经陕西秦龙会计师事务所有限公司审验，并于 2017 年 8 月 24 日出具陕秦龙验字[2017]20 号验资报告。

2016 年 9 月 23 日，吴英、任军强、房坤、柳成渊、刘少华作为出让方，张迎九、贾海波作为受让方签署了《股权转让协议》，协议约定股权转让如下：

出让方	受让方	转让股权（元）	转让比例（%）	转让价格（元）
吴英	张迎九	1,576,940.00	1.4336	1,576,940.00
	贾海波	11,346,120.00	10.3147	11,346,120.00
任军强	贾海波	369,180.00	0.3356	369,180.00
房坤		215,410.00	0.1958	215,410.00
柳成渊		184,590.00	0.1678	184,590.00
刘少华		153,880.00	0.1399	153,880.00

本次股权转让后，本公司的股权结构变更为：

投资方	认缴注册资本额（元）	实际出资额（元）	投资比例（%）
吴英	71,076,940.00	71,076,940.00	64.62
张迎九	21,576,940.00	21,576,940.00	19.62
任军强	2,030,820.00	2,030,820.00	1.85
房坤	1,184,590.00	1,184,590.00	1.08
柳成渊	1,015,410.00	1,015,410.00	0.92
刘少华	846,120.00	846,120.00	0.77
贾海波	12,269,180.00	12,269,180.00	11.15
合计	110,000,000.00	110,000,000.00	100.00

2017 年 10 月 18 日，根据杨凌美畅新材料有限公司临时股东会决议，公司 7 名原股东转让部分股权给 8 名新增股东。出让方与受让方已于 2017 年 9 月至 2017 年 10 月陆续签订《股权转让协议》，受让方已于 2017 年 9 月至 11 月陆续支付了股权转让款，杨凌美畅新材料有限公司于 2017 年 10 月 30 日办理了工商变更登记手续，具体转让情况如下：

出让方	受让方	转让股权（元）	转让比例（%）	转让价格（元）
吴英	广州元睿腾飞创业投资中心（有限合伙）	916,667.00	0.8333	35,000,000.00
吴英	上海擎达投资中心（有限合伙）	1,015,385.00	0.9231	38,769,240.00
张迎九		308,242.00	0.2802	11,769,240.00
任军强		29,012.00	0.0264	1,107,720.00
房坤		16,923.00	0.0154	646,140.00
柳成渊		14,506.00	0.0132	553,860.00
刘少华		12,087.00	0.0110	461,520.00
贾海波		175,274.00	0.1593	6,692,280.00
吴英		宁波梅山保税港区诚忆誉达股权投资合伙企业（有限合伙）	439,999.00	0.4000
张迎九	133,572.00		0.1214	5,100,004.00
任军强	12,572.00		0.0114	480,012.00
房坤	7,333.00		0.0067	279,994.00
柳成渊	6,286.00		0.0057	240,006.00
刘少华	5,238.00		0.0048	199,992.00
贾海波	75,952.00		0.0690	2,899,988.00
吴英	如东恒远新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）		1,523,077.00	1.3846
张迎九		462,363.00	0.4203	17,653,860.00
任军强		43,518.00	0.0396	1,661,580.00
房坤		25,384.00	0.0231	969,210.00
柳成渊		21,759.00	0.0198	830,790.00
刘少华		18,131.00	0.0165	692,280.00
贾海波		262,911.00	0.2390	10,038,420.00
吴英		如东无尽藏金刚新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,218,462.00	1.1077
张迎九	369,890.00		0.3363	14,123,088.00
任军强	34,814.00		0.0316	1,329,264.00
房坤	20,307.00		0.0185	775,368.00
柳成渊	17,407.00		0.0158	664,632.00
刘少华	14,505.00		0.0132	553,824.00
贾海波	210,329.00		0.1912	8,030,736.00

出让方	受让方	转让股权（元）	转让比例（%）	转让价格（元）
吴英	陕西金资长乐新材料投资基金合伙企业（有限合伙）	794,708.00	0.7225	30,343,391.84
张迎九		241,251.00	0.2193	9,211,391.84
任军强		22,707.00	0.0206	866,975.52
房坤		13,245.00	0.0120	505,712.24
柳成渊		11,353.00	0.0103	433,487.76
刘少华		9,460.00	0.0086	361,216.32
贾海波		137,181.00	0.1247	5,237,824.48
吴英		苏建国	1,861,539.00	1.6923
张迎九	565,110.00		0.5137	21,576,940.00
任军强	53,188.00		0.0484	2,030,820.00
房坤	31,025.00		0.0282	1,184,590.00
柳成渊	26,594.00		0.0242	1,015,410.00
刘少华	22,160.00		0.0201	846,120.00
贾海波	321,336.00		0.2921	12,269,180.00
吴英	西安西高投盈石投资基金合伙企业（有限合伙）		355,384.00	0.3231
张迎九		107,885.00	0.0981	4,119,234.00
任军强		10,154.00	0.0092	387,702.00
房坤		5,923.00	0.0054	226,149.00
柳成渊		5,077.00	0.0046	193,851.00
刘少华		4,231.00	0.0038	161,532.00
贾海波		61,346.00	0.0558	2,342,298.00

本次股权转让后，公司的股权结构变更为：

投资方	认缴注册资本额（元）	实际出资额（元）	投资比例（%）
吴英	62,951,719.00	62,951,719.00	57.2288
张迎九	19,388,627.00	19,388,627.00	17.6260
任军强	1,824,855.00	1,824,855.00	1.6590
房坤	1,064,450.00	1,064,450.00	0.9677
柳成渊	912,428.00	912,428.00	0.8295
刘少华	760,308.00	760,308.00	0.6912
贾海波	11,024,851.00	11,024,851.00	10.0226
苏建国	2,880,952.00	2,880,952.00	2.6190
上海擎达投资中心（有限合	1,571,429.00	1,571,429.00	1.4286

投资方	认缴注册资本额（元）	实际出资额（元）	投资比例（%）
伙)			
宁波梅山保税港区诚忆誉达股权投资合伙企业（有限合伙）	680,952.00	680,952.00	0.6190
如东恒远新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,357,143.00	2,357,143.00	2.1429
如东无尽藏金刚新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,885,714.00	1,885,714.00	1.7143
西安西高投盈石投资基金合伙企业（有限合伙）	550,000.00	550,000.00	0.5000
陕西金资长乐新材料投资基金合伙企业（有限合伙）	1,229,905.00	1,229,905.00	1.1181
广州元睿腾飞创业投资中心（有限合伙）	916,667.00	916,667.00	0.8333
合 计	110,000,000.00	110,000,000.00	100.0000

2、 股份公司设立情况

2017年7月26日，根据杨凌美畅新材料有限公司临时股东会决议，同意公司整体变更为股份有限公司，以2017年6月30日为基准日对公司进行审计、评估，并以审计结果作为杨凌美畅新材料有限公司整体变更为股份有限公司的依据。原杨凌美畅新材料有限公司的债权债务均由变更后的杨凌美畅新材料股份有限公司承接。

2017年9月5日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了以2017年6月30日为基准日的《审计报告》（信会师报字[2017]第ZA51793号）。

2017年9月20日，北京天健兴业资产评估有限公司出具了以2017年6月30日为基准日的《评估报告》（天兴评报字（2017）第0974号）。

2017年10月30日，杨凌美畅新材料有限公司股东会作出决议，以2017年6月30日为基准日，将杨凌美畅新材料有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币11,000万元，2017年10月股权转让后的15名股东即为本公司的全体股东。各股东以其所拥有的截至2017年6月30日止杨凌美畅新材料有限公司的净资产352,187,900.08元，按出资比例认购公司股份，按1:0.3123的比例折合股份总额，共计11,000万股，每股面值1元，共计股本人民币11,000万元，净资产大于股本部分242,187,900.08元计入资本公积。

2017年11月27日，本公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举产生了第一届董

事会和第一届监事会。

2017年12月14日，本公司在杨凌示范区工商行政管理局完成了工商变更登记手续，并领取了《营业执照》，统一社会信用代码为91610403338742407M。

3、 股份公司增资情况

2018年1月5日，公司召开董事会，全体董事一致同意公司注册资本增至114,230,771.00元，新增注册资本4,230,771.00元，新增注册资本由如东新泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）、如东希泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）、苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区井冈鼎坤股权投资合伙企业（有限合伙）、张家港保税区金锦联城投资企业（有限合伙）、迟健、许国大、苏州博通金世创业投资合伙企业（有限合伙）等8名新增股东认缴并现金出资。

2018年1月20日，公司召开股东大会，全体股东一致同意公司本次增资相关议案。本次新增股东出资明细如下：

股东姓名或名称	认缴出资（元）	资本公积（元）	实缴金额（元）
如东新泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,030,770.00	117,969,230.00	120,000,000.00
如东希泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	676,923.00	39,323,077.00	40,000,000.00
苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）	467,077.00	27,132,923.00	27,600,000.00
宁波梅山保税港区井冈鼎坤股权投资合伙企业（有限合伙）	338,462.00	19,661,538.00	20,000,000.00
张家港保税区金锦联城投资企业（有限合伙）	338,462.00	19,661,538.00	20,000,000.00
迟健	169,231.00	9,830,769.00	10,000,000.00
许国大	169,231.00	9,830,769.00	10,000,000.00
苏州博通金世创业投资合伙企业（有限合伙）	40,615.00	2,359,385.00	2,400,000.00
合计	4,230,771.00	245,769,229.00	250,000,000.00

2018年1月26日，公司本次增资完成工商备案。本次增资后，公司股东及股权结构如下：

投资方	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
吴英	62,951,719	55.1092	净资产折股

投资方	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
张迎九	19,388,627	16.9732	净资产折股
任军强	1,824,855	1.5975	净资产折股
房坤	1,064,450	0.9318	净资产折股
柳成渊	912,428	0.7988	净资产折股
刘少华	760,308	0.6656	净资产折股
贾海波	11,024,851	9.6514	净资产折股
苏建国	2,880,952	2.5220	净资产折股
上海擎达投资中心（有限合伙）	1,571,429	1.3757	净资产折股
宁波梅山保税港区诚忆誉达股权投资合伙企业（有限合伙）	680,952	0.5961	净资产折股
如东恒远新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,357,143	2.0635	净资产折股
如东无尽藏金刚新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,885,714	1.6508	净资产折股
西安西高投盈石投资基金合伙企业（有限合伙）	550,000	0.4815	净资产折股
陕西金资长乐新材料投资基金合伙企业（有限合伙）	1,229,905	1.0767	净资产折股
广州元睿腾飞创业投资中心（有限合伙）	916,667	0.8025	净资产折股
如东希泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	676,923	0.5926	货币
如东新泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,030,770	1.7778	货币
苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）	467,077	0.4089	货币
苏州博通金世创业投资合伙企业（有限合伙）	40,615	0.0356	货币
宁波梅山保税港区井冈鼎坤股权投资合伙企业（有限合伙）	338,462	0.2963	货币
张家港保税区金锦联城投资企业（有限合伙）	338,462	0.2963	货币
迟健	169,231	0.1481	货币

投资方	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
许国大	169,231	0.1481	货币
合计	114,230,771	100.0000	

2018年1月30日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司资本公积转增股本预案>的议案》，同意公司以资本公积转增注册资本，本次增资后，注册资本为360,000,000.00元，在册股东同比例增资。

2018年2月3日，公司召开2018年第二次临时股东大会，全体股东审议通过《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司资本公积转增股本预案>的议案》，一致同意公司本次增资方案。本次转增后，在册股东转增股份数量及持股比例如下：

投资方	转增前持股数量（股）	转增股本数量（股）	转增后持股数量（股）	持股比例（%）
吴英	62,951,719	135,441,575	198,393,294	55.1092
张迎九	19,388,627	41,714,924	61,103,551	16.9732
任军强	1,824,855	3,926,203	5,751,058	1.5975
房坤	1,064,450	2,290,180	3,354,630	0.9318
柳成渊	912,428	1,963,103	2,875,531	0.7988
刘少华	760,308	1,635,814	2,396,122	0.6656
贾海波	11,024,851	23,720,133	34,744,984	9.6514
苏建国	2,880,952	6,198,412	9,079,364	2.5220
上海擎达投资中心（有限合伙）	1,571,429	3,380,953	4,952,382	1.3757
宁波梅山保税港区诚忆誉达股权投资合伙企业（有限合伙）	680,952	1,465,079	2,146,031	0.5961
如东恒远新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,357,143	5,071,429	7,428,572	2.0635
如东无尽藏金刚新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,885,714	4,057,142	5,942,856	1.6508
西安西高投盈石投资基金合伙企业（有限合伙）	550,000	1,183,333	1,733,333	0.4815
陕西金资长乐新材料投资基金合伙企业（有限合伙）	1,229,905	2,646,159	3,876,064	1.0767
广州元睿腾飞创业投资中心（有限合伙）	916,667	1,972,223	2,888,890	0.8025
如东希泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	676,923	1,456,410	2,133,333	0.5926

投资方	转增前持股数 量（股）	转增股本数 量（股）	转增后持股 数量（股）	持股比例 （%）
如东新泉新材料股权投资基金合 伙企业（有限合伙）	2,030,770	4,369,232	6,400,002	1.7778
苏州金沙江联合三期股权投资合 伙企业（有限合伙）	467,077	1,004,923	1,472,000	0.4089
苏州博通金世创业投资合伙企业 （有限合伙）	40,615	87,384	127,999	0.0356
宁波梅山保税港区井冈鼎坤股权 投资合伙企业（有限合伙）	338,462	728,206	1,066,668	0.2963
张家港保税区金锦联城投资企业 （有限合伙）	338,462	728,206	1,066,668	0.2963
迟健	169,231	364,103	533,334	0.1481
许国大	169,231	364,103	533,334	0.1481
合计	114,230,771	245,769,229	360,000,000	100.00

2018年2月6日，公司本次增资完成工商登记，本次增资后，公司的股东及股权结构如下：

投资方	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
吴英	62,951,719	55.1092	净资产折股
	135,441,575		资本公积转增
张迎九	19,388,627	16.9732	净资产折股
	41,714,924		资本公积转增
贾海波	11,024,851	9.6514	净资产折股
	23,720,133		资本公积转增
苏建国	2,880,952	2.5220	净资产折股
	6,198,412		资本公积转增
如东恒远新材料股权投资基金合 伙企业（有限合伙）	2,357,143	2.0635	净资产折股
	5,071,429		资本公积转增
如东新泉新材料股权投资基金合 伙企业（有限合伙）	2,030,770	1.7778	货币
	4,369,232		资本公积转增
如东无尽藏金刚新材料股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	1,885,714	1.6508	净资产折股
	4,057,142		资本公积转增

投资方	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
任军强	1,824,855	1.5975	净资产折股
	3,926,203		资本公积转增
上海擎达投资中心（有限合伙）	1,571,429	1.3757	净资产折股
	3,380,953		资本公积转增
陕西金资长乐新材料投资基金合伙企业（有限合伙）	1,229,905	1.0767	净资产折股
	2,646,159		资本公积转增
房坤	1,064,450	0.9318	净资产折股
	2,290,180		资本公积转增
广州元睿腾飞创业投资中心（有限合伙）	916,667	0.8025	净资产折股
	1,972,223		资本公积转增
柳成渊	912,428	0.7988	净资产折股
	1,963,103		资本公积转增
刘少华	760,308	0.6656	净资产折股
	1,635,814		资本公积转增
宁波梅山保税港区诚忆誉达股权投资合伙企业（有限合伙）	680,952	0.5961	净资产折股
	1,465,079		资本公积转增
如东希泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	676,923	0.5926	货币
	1,456,410		资本公积转增
西安西高投盈石投资基金合伙企业（有限合伙）	550,000	0.4815	净资产折股
	1,183,333		资本公积转增
苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）	467,077	0.4089	货币
	1,004,923		资本公积转增
宁波梅山保税港区井冈鼎坤股权投资合伙企业（有限合伙）	338,462	0.2963	货币
	728,206		资本公积转增
张家港保税区金锦联城投资企业（有限合伙）	338,462	0.2963	货币
	728,206		资本公积转增
迟健	169,231	0.1481	货币
	364,103		资本公积转增
许国大	169,231	0.1481	货币
	364,103		资本公积转增
苏州博通金世创业投资合伙企业（有限合伙）	40,615	0.0356	货币
	87,384		资本公积转增

2018年6月21日，公司收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意杨凌美畅新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2018）2141号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让。公司股票于2018年9月10日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称为美畅新材，证券代码872859，所属层级为基础层。

2020年7月23日，公司召开2020年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》，同意公司申请股票在股转系统摘牌。2020年8月3日，股转公司发布《关于同意杨凌美畅新材料股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2020）2719号），同意公司自2020年8月3日起终止其股票挂牌。2020年8月3日，公司的股票从股转系统摘牌。

4、 申请首次公开发行股票审核情况

2020年7月24日，中国证券监督管理委员会审核通过了公司首次公开发行股票申请（证监许可【2020】1564号）。

5、 发行新股及公司股东公开发售股份情况

经本公司2018年5月3日召开的2018年第四次临时股东大会决议、2020年5月14日召开的2019年年度股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1564号文《关于同意杨凌美畅新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，公司本次公开发行人民币普通股总量为4001万股，其中发行新股4001万股。公司本次申请新增注册资本人民币40,010,000.00元，系向社会公开发行人民币普通股40,010,000股，每股面值人民币1.00元，合计增加人民币40,010,000.00元。发行价格为人民币43.76元/股。

本次发行由中信建投证券股份有限公司作为保荐机构（主承销商）负责组织实施。本公司的经营范围：金刚石工具及相关产业链中的材料和制品的研发、生产、销售；货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司最终控制方是吴英。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月21日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

存收益。

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到

的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

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

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（九）6、

金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

(十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股

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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

（十四）投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（十五）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
生产设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

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

4、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；
外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量
在取得无形资产时分析判断其使用寿命。
对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
电脑软件	5 年	年限平均法
非专利技术	10 年	年限平均法

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。
研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。
开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：
(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

以长期待摊费用的受益期确认摊销年限，经营性租赁租入固定资产改良支出摊销年限为 5 年或 10 年；预付长期租赁费用在租赁期内平均摊销。

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计

数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采

用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

2、收入确认的具体方法

(1) 国内销售：

①非寄售模式：公司将产品运送至客户指定收货地点，由指定收货人员签收，双方对收货情况确认后，商品实物资产已转移，客户即取得了相关商品控制权，公司取得商品的现时收款权利，公司开具发票并确认收入。

②寄售模式：公司定期汇总客户当月合格产品的实际使用量，出具寄售业务对账单并经双方确认无误后开具发票确认收入。

(2) 出口销售：

①非寄售模式：公司在取得海关审验的产品出口报关单和提单或承运单后，确认收入实现。

②寄售模式：货物出口报关后，客户根据合格产品的实际使用量，出具寄售业务对账单并经双方确认无误后确认收入。

2020年1月1日前的会计政策

1、销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出

的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(二十五) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

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

确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

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

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

受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-1,016,333.45	-4,057,440.12
其他流动负债	116,923.32	466,785.15
合同负债	899,410.13	3,590,654.97

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	1,181,877.31	72,748.33
其他流动负债	153,644.05	9,457.28
预收款项	-1,335,521.36	-82,205.61

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

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

①关联方的认定

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

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时

引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

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

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

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

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

2、重要会计估计变更

本年度未发生重要会计估计变更

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余	年初余额	调整数
----	-------	------	-----

	额		重分类	重新计量	合计
预收款项	1,016,333.45		-1,016,333.45		-1,016,333.45
其他流动负债	1,945,646.89	2,062,570.21	116,923.32		116,923.32
合同负债		899,410.13	899,410.13		899,410.13

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	4,057,440.12		-4,057,440.12		-4,057,440.12
其他流动负债		466,785.15	466,785.15		466,785.15
合同负债		3,590,654.97	3,590,654.97		3,590,654.97

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
水利建设基金	按实际营业收入计缴	0.05%

(二) 税收优惠

(1) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2015年第14号)的相关规定，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，自2014年10月1日起，可减按15%税率缴纳企业所得税。本公司已向杨凌工业园区国家税务局进行了企业所得税优惠事项备案，享受15%的企业所得税优惠税率，享受优惠期间自2015年7月1日至2020年12月31日。2018年3月23日，杨凌工业园区国

家税务局出具《税务事项通知书》，准予受理杨凌美畅科技有限公司继续享受西部地区鼓励类产业所得税优惠税率的申请，杨凌美畅科技有限公司按 15%的企业所得税优惠税率缴纳企业所得税。2018 年 3 月 26 日，西安市户县国家税务局出具《税务事项通知书》，准予受理陕西沔京美畅新材料科技有限公司继续享受西部地区鼓励类产业所得税优惠税率的申请，陕西沔京美畅新材料科技有限公司按 15%的企业所得税优惠税率缴纳企业所得税。子公司陕西宝美升精密钢丝有限公司尚未进行企业所得税优惠备案，目前暂按 15%的企业所得税优惠税率计缴企业所得税。

(2) 报告期内，公司主要出口产品电镀金刚石线锯（商品出口编码为 82029910）享受增值税 13%出口“免、抵、退”税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	53,305.31	43,366.91
银行存款	1,495,210,848.87	372,214,436.12
其他货币资金	0.00	259.48
合计	1,495,264,154.18	372,258,062.51
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
用于担保的定期存款或通知存款	0.00	11,612,357.80
合计	0.00	11,612,357.80

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	751,578,472.21	
其中：结构性存款	751,578,472.21	
合计	751,578,472.21	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		255,817,723.76
商业承兑汇票	5,295,132.35	313,009.53
合计	5,295,132.35	256,130,733.29

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	257,043,899.83	176,221,588.47
1 至 2 年	118,120.60	519,207.09
小计	257,162,020.43	176,740,795.56
减：坏账准备	12,864,007.05	8,863,000.14
合计	244,298,013.38	167,877,795.42

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	257,162,020.43	100.00	12,864,007.05	5.00	244,298,013.38	176,740,795.56	100.00	8,863,000.14	5.01	167,877,795.42
其中：										
账龄组合	257,162,020.43	100.00	12,864,007.05	5.00	244,298,013.38	176,740,795.56	100.00	8,863,000.14	5.01	167,877,795.42
合计	257,162,020.43	100.00	12,864,007.05	5.00	244,298,013.38	176,740,795.56	100.00	8,863,000.14	5.01	167,877,795.42

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	257,162,020.43	12,864,007.05	5.00
合计	257,162,020.43	12,864,007.05	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	8,863,000.14	8,863,000.14	4,001,006.91			12,864,007.05
合计	8,863,000.14	8,863,000.14	4,001,006.91			12,864,007.05

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名及其关联方	199,144,478.65	77.44	9,957,223.93
第二名及其关联方	22,968,592.74	8.93	1,148,429.64
第三名	9,844,329.58	3.83	492,216.48
第四名及其关联方	6,583,277.02	2.56	329,163.85
第五名	3,629,270.72	1.41	181,463.54
合计	242,169,948.71	94.17	12,108,497.44

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	327,444,575.40	
合计	327,444,575.40	

2、 应收款项融资减值准备

无

3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	46,304,867.95
合计	46,304,867.95

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	281,519,767.71	
合计	281,519,767.71	

5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,125,928.22	98.15	14,595,657.02	99.98
1至2年	112,831.05	1.81	2,527.36	0.02
2至3年	2,527.36	0.04		
合计	6,241,286.63	100.00	14,598,184.38	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
杨凌中盛餐饮管理有限公司	745,000.00	11.94
西安兆源线缆有限公司	586,829.20	9.40
西安华讯得贸易有限公司	449,934.22	7.21
燕山大学	400,000.00	6.41
中国石油天然气股份有限公司陕西咸阳销售分公司	352,372.13	5.65
合计	2,534,135.55	40.61

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,285,760.38	2,258,490.75
合计	3,285,760.38	2,258,490.75

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,958,730.42	964,914.75
其中：3个月内	73,174.02	771,485.40
3-12个月	1,885,556.40	193,429.35
1年以内小计	1,958,730.42	964,914.75
1至2年	41,603.96	609,246.00
2至3年	606,496.00	684,300.00
3年以上	678,930.00	30.00
小计	3,285,760.38	2,258,490.75
减：坏账准备		
合计	3,285,760.38	2,258,490.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,285,760.38	100.00			3,285,760.38	2,258,490.75	100.00			2,258,490.75
其中：										
低风险组合	3,285,760.38	100.00			3,285,760.38	2,258,490.75	100.00			2,258,490.75
合计	3,285,760.38	100.00			3,285,760.38	2,258,490.75	100.00			2,258,490.75

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	3,285,760.38	0.00	0.00
合计	3,285,760.38	0.00	0.00

经评估信用风险较低的押金、保证金、政府机关往来款项、备用金、差旅费借款、合并范围内关联方款项，不计提坏账准备。

（3）坏账准备计提情况

2020年12月31日

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				
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00

经评估信用风险较低的押金、保证金、政府机关往来款项、备用金、差旅费借款、合并范围内关联方款项，预期未来12个月内不发生信用损失，不计提坏账准备。

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工备用金	88,277.98	96,057.11
押金	1,897,482.40	1,241,676.00
合同保证金	1,300,000.00	920,681.79
出口退税	0.00	75.85
合计	3,285,760.38	2,258,490.75

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杨凌工业园区建设投资有限公司	厂房及宿舍 租赁押金	1,332,000.00	1年以内 1,200,000.00 元, 1-2年 14,000.00 元, 2-3年 4,000.00 元, 3年以上 114,000.00 元	40.54	
陕西福天宝环保科技有限公司	房租押金	1,156,896.00	2-3年 595,296.00 元, 3年以上 561,600.00 元	35.21	
西安桑德重科建设有限公司	租赁保证金	685,556.40	1年以内	20.86	
山本裕三	备用金	41,603.96	1-2年	1.27	
司辉	备用金	30,912.92	1年以内	0.94	
合计		3,246,969.28		98.82	

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	149,515,010.18	44,321,604.66	105,193,405.52	183,793,410.48	48,208,368.24	135,585,042.24
周转材料	11,001,765.37		11,001,765.37	8,466,923.88		8,466,923.88
委托加工物资	7,737,740.28		7,737,740.28	4,151,124.92		4,151,124.92
在产品	68,224,298.53		68,224,298.53	67,405,354.31		67,405,354.31
库存商品	11,430,010.60		11,430,010.60	15,252,357.28		15,252,357.28
发出商品	14,410,656.32		14,410,656.32	28,498,313.05		28,498,313.05
合计	262,319,481.28	44,321,604.66	217,997,876.62	307,567,483.92	48,208,368.24	259,359,115.68

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	48,208,368.24	48,208,368.24	15,903,887.34		19,790,650.92		44,321,604.66
合计	48,208,368.24	48,208,368.24	15,903,887.34		19,790,650.92		44,321,604.66

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

4、 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊房租	1,275,804.35	1,149,559.62
待摊保险费	186,751.16	233,197.21
待摊律师顾问费		55,208.06
待摊光伏展会费		120,754.71
待摊 K3 系统服务费	62,029.34	52,889.47
待抵扣进项税	7,495,264.99	13,911,919.45
IPO 发行费		4,017,886.02
多缴企业所得税	2,065,806.43	10,049,565.09
待摊污水处理费	380,503.56	274,158.87
待摊电费	450,795.21	153,939.82
合计	11,916,955.04	30,019,078.32

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工长期借款	2,943,881.80	683,164.54	2,260,717.26	3,001,435.88	300,143.58	2,701,292.30
合计	2,943,881.80	683,164.54	2,260,717.26	3,001,435.88	300,143.58	2,701,292.30

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合-员工长期借款	300,143.58	383,020.96			683,164.54
合计	300,143.58	383,020.96			683,164.54

3、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

4、 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	510,552,791.62	431,668,294.24
固定资产清理		
合计	510,552,791.62	431,668,294.24

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	2,446,977.15	522,151,906.13	5,217,393.27	7,080,447.70	5,682,495.89	542,579,220.14
(2) 本期增加金额	1,453,749.43	104,823,499.69	1,855,383.67	785,531.87	33,201,352.80	142,119,517.46
—购置	69,191.09	8,717,239.00	1,855,383.67	785,531.87	2,153,125.81	13,580,471.44
—在建工程转入	1,384,558.34	96,106,260.69			31,048,226.99	128,539,046.02
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		3,454,718.77	1,454.44	110,639.27	371,924.25	3,938,736.73
—处置或报废		3,454,718.77	1,454.44	110,639.27	371,924.25	3,938,736.73
(4) 期末余额	3,900,726.58	623,520,687.05	7,071,322.50	7,755,340.30	38,511,924.44	680,760,000.87
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	155,544.11	96,941,369.82	1,473,208.06	3,773,104.30	1,617,257.49	103,960,483.78
(2) 本期增加金额	118,230.39	54,312,006.50	646,781.22	1,107,360.30	3,519,982.02	59,704,360.43
—计提	118,230.39	54,312,006.50	646,781.22	1,107,360.30	3,519,982.02	59,704,360.43
(3) 本期减少金额		667,120.09	1,271.68	71,027.21	180,072.71	919,491.69
—处置或报废		667,120.09	1,271.68	71,027.21	180,072.71	919,491.69
(4) 期末余额	273,774.50	150,586,256.23	2,118,717.60	4,809,437.39	4,957,166.80	162,745,352.52
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		6,950,442.12				6,950,442.12

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额		511,414.61				511,414.61
—计提		511,414.61				511,414.61
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额		7,461,856.73				7,461,856.73
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	3,626,952.08	465,472,574.09	4,952,604.90	2,945,902.91	33,554,757.64	510,552,791.62
(2) 上年年末账面价值	2,291,433.04	418,260,094.19	3,744,185.21	3,307,343.40	4,065,238.40	431,668,294.24

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	17,251,473.27	4,106,462.21	7,461,856.73	5,683,154.33
合计	17,251,473.27	4,106,462.21	7,461,856.73	5,683,154.33

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

无

7、 固定资产清理

无

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	18,874,142.18	45,997,555.22
工程物资	106,637.18	
合计	18,980,779.36	45,997,555.22

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
C5、C6 厂房装修工程	390,501.93		390,501.93	2,042,664.61		2,042,664.61
C5、C6 乳化液系统				3,901,841.48		3,901,841.48
C7 高效金刚线生产线	10,605,239.82		10,605,239.82	21,473,913.92		21,473,913.92
C7 厂房装修工程	2,101,764.32		2,101,764.32	13,227,309.83		13,227,309.83
超细钢丝直拉机项目				4,230,649.58	4,230,649.58	0.00
光伏车棚	3,211,009.17		3,211,009.17			
细丝制备项目	2,535,626.94		2,535,626.94	5,351,825.38		5,351,825.38
员工活动中心装修工程	30,000.00		30,000.00			
合计	18,874,142.18		18,874,142.18	50,228,204.80	4,230,649.58	45,997,555.22

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
C7 高效金刚线生产线	3480 万	21,473,913.92	1,861.75	10,870,535.85		10,605,239.82	0.00	0.00		自筹
高效金刚线生产线效能提升项目	5020 万		50,200,729.50	50,200,729.50		0.00	0.00	0.00		自筹
细丝制备项目	3790 万	5,351,825.38	37,922,758.31	40,738,956.75		2,535,626.94	0.00	0.00		自筹
合计		26,825,739.30	88,125,349.56	101,810,222.10		13,140,866.76	0.00	0.00		

4、 本期计提在建工程减值准备情况

无

5、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
工程物资	106,637.18		106,637.18			
合计	106,637.18		106,637.18			

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	电脑软件	非专利技术	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	3,772,171.33	35,849,700.00	39,621,871.33
(2) 本期增加金额	620,888.42		620,888.42
—购置	620,888.42		620,888.42
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	4,393,059.75	35,849,700.00	40,242,759.75
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,387,732.78	9,263,434.78	10,651,167.56
(2) 本期增加金额	1,136,320.54	3,584,938.80	4,721,259.34
—计提	1,136,320.54	3,584,938.80	4,721,259.34
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,524,053.32	12,848,373.58	15,372,426.90
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	电脑软件	非专利技术	合计
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,869,006.43	23,001,326.42	24,870,332.85
(2) 上年年末账面价值	2,384,438.55	26,586,265.22	28,970,703.77

2、 使用寿命不确定的知识产权

无

3、 具有重要影响的单项知识产权

无

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十四) 开发支出

项目	上年年末 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开 始时点	资本化具 体依据	期末研 发进度
		内部开 发支出	委托外部 开发支出	确认为无 形资产	计入当 期损益				
生产执行 力系统	361,165.06					361,165.06	2019年12 月	通过初试	全面测 试
合计	361,165.06					361,165.06			

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
陕西宝美升精密钢丝有限公司	7,938,649.41			7,938,649.41
小计	7,938,649.41			7,938,649.41
减值准备				
小计				
账面价值	7,938,649.41			7,938,649.41

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

陕西宝美升精密钢丝有限公司作为单一实体，专营电镀金钢线母线的生产，独立于集团内其他单位，整体产生现金流量，将陕西宝美升精密钢丝有限公司整体作为一个资产组。

3、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

① 重要假设及依据

(a) 假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

(b) 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

(c) 假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

(d) 假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

②关键参数

公司	关键参数				折现率(权益资本成本)(%)
	参预测期	预测增长率	稳定增长长期	利润率	
陕西宝美升精密 钢丝有限公司	2021年-2025年 (后续为稳定期)	注 1	持平	根据预测的收入、 成本、费用等计算	13.60

注：1、根据公司管理层分析，估值基准日后陕西宝美升精密钢丝有限公司营业收入的主要来源于电镀金钢线母线的销售收入，根据历史收入数据，陕西宝美升精密钢丝有限公司管理层对上述业务的品种、价格、客户渠道等影响营业收入的主要指标及其历史变动趋势进行了分析，综合考虑了估值基准日后各种因素对该等指标变动的的影响，从而预测得出陕西宝美升精密钢丝有限公司各项业务的营业收入。

4、商誉减值测试的影响

本公司对商誉进行减值测试，确定陕西宝美升精密钢丝有限公司商誉未发生减值。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产 改良支出	25,608,291.49	6,733,997.69	4,640,969.15	1,231,807.55	26,469,512.48
预付长期租赁 费用	398,245.64	384,000.00	100,463.98		681,781.66
合计	26,006,537.13	7,117,997.69	4,741,433.13	1,231,807.55	27,151,294.14

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	65,649,991.13	9,847,498.67	68,760,518.72	10,314,077.82
内部交易未实现利润	1,915,355.50	287,303.33	2,413,632.46	362,044.87
预计负债	2,498,102.27	374,715.34	8,000,000.00	1,200,000.00
免租期房屋租金	12,939,060.67	1,940,859.10	8,036,652.79	1,205,497.92
预提费用	4,973,044.20	745,956.63		
合计	87,975,553.77	13,196,333.07	87,210,803.97	13,081,620.61

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	335,647,032.12	50,347,054.83	210,174,537.35	31,526,180.61
交易性金融资产公允价值变动	1,578,472.21	236,770.83		
合计	337,225,504.33	50,583,825.66	210,174,537.35	31,526,180.61

3、 未确认递延所得税资产明细

无

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	19,268,768.99		19,268,768.99	2,312,696.19		2,312,696.19
预付工程款	717,245.63		717,245.63	20,400.00		20,400.00
预付电脑软件及 非专利技术款				62,800.00		62,800.00
合计	19,986,014.62		19,986,014.62	2,395,896.19		2,395,896.19

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	36,415,056.16	76,777,015.86
商业承兑汇票		
合计	36,415,056.16	76,777,015.86

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付设备款	3,777,919.48	32,205,597.50
应付工程款	4,369,478.37	7,349,418.71
应付材料款	66,404,890.81	55,227,275.01
应付能源费	83,200.52	2,361,213.07
应付非专利技术款项	5,334,914.99	6,240,091.88
合计	79,970,404.17	103,383,596.17

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
兴平市建筑集团总公司	3,336,189.84	尚未完工结算
合计	3,336,189.84	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
预收销货款		1,016,333.45
合计		1,016,333.45

3、 账龄超过一年的重要预收款项

无

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收销货款	1,181,877.31
合计	1,181,877.31

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,319,966.34	192,638,381.95	186,862,791.46	23,095,556.83
离职后福利-设定提存计划	75,818.40	5,498,262.23	5,506,532.01	67,548.62
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	17,395,784.74	198,136,644.18	192,369,323.47	23,163,105.45

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和	17,231,784.65	165,145,621.45	159,406,252.76	22,971,153.34

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
补贴				
(2) 职工福利费		15,139,922.03	15,139,922.03	
(3) 社会保险费	37,864.11	4,950,286.36	4,955,137.13	33,013.34
其中：医疗保险费	32,066.11	4,732,325.68	4,736,290.41	28,101.38
工伤保险费	2,284.14	18,275.07	18,655.11	1,904.10
生育保险费	3,513.86	199,685.61	200,191.61	3,007.86
(4) 住房公积金	36,012.00	7,170,683.48	7,174,935.48	31,760.00
(5) 工会经费和职工教育经费	14,305.58	224,925.79	179,601.22	59,630.15
(6) 其他		6,942.84	6,942.84	
合计	17,319,966.34	192,638,381.95	186,862,791.46	23,095,556.83

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	72,818.40	5,420,304.56	5,428,177.76	64,945.20
失业保险费	3,000.00	77,957.67	78,354.25	2,603.42
合计	75,818.40	5,498,262.23	5,506,532.01	67,548.62

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,940,157.07	4,576,609.04
企业所得税	3,542,631.53	16,537,090.68
个人所得税	406,445.17	634,433.05
城市维护建设税	599,808.18	327,780.24
教育费附加	259,422.62	140,477.25
地方教育费附加	169,011.79	93,651.50
水利建设基金	91,917.47	63,176.63
印花税	80,177.40	57,937.90
环境保护税	80.34	91.58
合计	13,089,651.57	22,431,247.87

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,206,740.87	11,371,747.36
合计	3,206,740.87	11,371,747.36

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工报销款	395,491.37	33,145.90
经营往来款	1,584,579.95	2,665,604.66
应付厂房租金	1,088,917.60	8,099,788.20
代付款	15,751.95	29,482.55
保证金	122,000.00	543,726.05
合计	3,206,740.87	11,371,747.36

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	143,899.80	
预提水电费	4,113,656.72	
预提房租物业费	12,055,571.83	
预提设备租金	663,703.00	1,945,646.89
合计	16,976,831.35	1,945,646.89

(二十七) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预计赔付损失	8,000,000.00	8,000,000.00		5,501,897.74	2,498,102.26	预计因火灾导致的厂房修复损失，过火面积 4000 m ² ，预计修复费用 2000 元/ m ²
合计	8,000,000.00	8,000,000.00		5,501,897.74	2,498,102.26	

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,000,000.00	2,418,000.00		7,418,000.00	专项资金，尚未开始使用
合计	5,000,000.00	2,418,000.00		7,418,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“高效金钢石线生产建设项目”专项资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
收到 2020 年省级产业结构调整引导专项资金		2,418,000.00			2,418,000.00	与收益相关
合计	5,000,000.00	2,418,000.00			7,418,000.00	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	360,000,000.00	40,010,000.00				40,010,000.00	400,010,000.00

其他说明：股本变动情况说明详见本附注一、(一) 公司概况。

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	242,187,900.08	1,607,524,161.91	18,164,782.79	1,831,547,279.20
其他资本公积				
合计	242,187,900.08	1,607,524,161.91	18,164,782.79	1,831,547,279.20

截至 2020 年 8 月 10 日，公司发行新股 40,010,000 股，股票面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 43.76 元，共计募集资金人民币 1,750,837,600.00 元。扣除承销保荐费人民币 72,309,592.88 元 (未含税) 以及公司为发行人民币普通股 (A 股)

所支付的审计费用人民币 12,770,000.00 元（未含税）、律师费用人民币 13,000,000.00 元（未含税）、信息披露、发行手续费及其他费用人民币 5,223,845.21 元（未含税），实际募集资金净额为人民币 1,647,534,161.91 元，其中股本人民币 40,010,000.00 元，资本溢价人民币 1,607,524,161.91 元计入资本公积。

2020 年 11 月，公司以 28,806,347.17 元的价格收购子公司陕西宝美升精密钢丝有限公司剩余 41% 股份，截止至收购日宝美升公司可辨认净资产 25,955,035.10 元，按 41% 的比例计算的少数股东的股权金额为 10,641,564.38 元，支付溢价 18,164,782.79 元冲减资本公积。

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	180,000,000.00	180,000,000.00	5,689,413.23		185,689,413.23
合计	180,000,000.00	180,000,000.00	5,689,413.23		185,689,413.23

本期增加数系从税后利润中提取的、经批准用于弥补亏损和转增股本的法定盈余公积。

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	592,890,340.29	514,721,269.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	592,890,340.29	514,721,269.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	449,669,089.29	407,677,552.64
减：提取法定盈余公积	5,689,413.23	41,508,481.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		288,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,036,870,016.35	592,890,340.29

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,183,472,910.17	488,019,197.35	1,188,476,288.81	504,688,935.94
其他业务	21,847,852.27	35,820,915.33	4,817,085.52	26,750,029.17
合计	1,205,320,762.44	523,840,112.68	1,193,293,374.33	531,438,965.11

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,183,472,910.17	1,188,476,288.81
其中：销售电镀金刚线	1,183,472,910.17	1,188,476,288.81
其他业务收入	21,847,852.27	4,817,085.52
其中：销售材料	7,049,895.57	1,532,507.54
销售砂轮	4,090,093.86	1,422,207.84
其他	10,707,862.84	1,862,370.14
合计	1,205,320,762.44	1,193,293,374.33

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	6,959,184.29	5,745,506.96
教育费附加	2,982,507.56	2,462,360.11
地方教育费附加	1,988,338.39	1,641,573.39
水利建设基金	878,515.60	872,287.80
车船税	5,402.00	12,052.00
印花税	1,308,969.79	810,381.00
环境保护税	228.17	251.85
合计	14,123,145.80	11,544,413.11

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费		12,603,378.58

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,437,528.34	4,319,702.62
其他费用	1,864,100.53	1,957,464.15
差旅费	1,062,629.50	1,835,864.35
业务招待费	1,604,150.56	2,168,180.81
售后服务费	17,572,696.47	16,297,627.11
保险费	111,522.55	133,151.68
折旧费	18,624.02	30,245.23
办公费	37,413.00	101,148.03
合计	25,708,664.97	39,446,762.56

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	24,077,658.14	17,711,100.19
技术服务费	4,880,412.50	9,502,477.83
折旧与摊销	5,580,800.62	5,560,776.52
咨询、审计、评估等中介费用	3,700,061.44	1,361,330.75
其他费用	2,826,836.77	1,937,882.03
低值易耗品摊销	140,714.20	161,378.84
水电费	394,875.24	450,693.00
业务招待费	3,304,022.65	1,396,887.22
租赁费	686,174.36	34,842.94
广告与业务宣传费	117,476.06	85,269.11
办公费	870,160.66	857,220.41
差旅费	354,228.68	566,837.31
合计	46,933,421.32	39,626,696.15

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发材料	74,393,627.13	71,324,564.51
职工薪酬	8,196,867.28	12,123,792.64
折旧费	2,337,508.10	2,516,351.15
其他费用	1,089,369.27	1,763,070.57
技术开发费	3,240,952.19	4,939,933.59
专利及专利代理费		5,895.15
合计	89,258,323.97	92,673,607.61

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	3,103,014.99	15,203,669.86
汇兑损益	2,866,746.47	442,103.15
手续费	66,942.08	189,875.12
现金折扣	3,919.70	135,529.38
贴现息	1,705,464.31	8,056,985.56
其他		9,922.69
合计	1,540,057.57	-6,369,253.96

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	22,351,795.48	74,920,000.00
代扣个人所得税手续费	226,798.92	1,949.88
合计	22,578,594.40	74,921,949.88

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
“高效金刚线生产项目”项目研发扶持资金		20,000,000.00	与收益相关
行业促进补助资金		48,720,000.00	与收益相关
“金刚石线及其他金刚石工具相关产业链”项目研发扶持资金		5,000,000.00	与收益相关
2019 年度省级技改奖励		1,200,000.00	与收益相关
微米级金刚线增效提质项目	1,400,000.00		与收益相关
高层次人才专项资金	320,000.00		与收益相关
陕西省重点贸易促进活动补助	17,000.00		与收益相关
超产超销支持资金	500,000.00		与收益相关
新材料首批次应用产品项目销售奖励	400,000.00		与收益相关
2020 年失业保险稳岗补贴	420,345.48		与收益相关
企业在职员工线上培训补贴	1,672,500.00		与收益相关
一次性吸纳就业和一次性社会保险补贴款	196,000.00		与收益相关
退役军人减免税额	245,250.00		与收益相关
其他	700.00		与收益相关
2018 年新进规上工业企业奖励	50,000.00		与收益相关
高效光伏硅片金刚线切细线化技术研发 创新中心建设-技术改造专项奖励	2,400,000.00		与收益相关
行业促进补助	13,980,000.00		与收益相关
微米级金刚石切割工具研究项目支持资金	500,000.00		与收益相关
杨凌示范区 2019 年经济发展突出贡献奖	200,000.00		与收益相关
杨凌示范区高新技术企业奖励	50,000.00		与收益相关
合计	22,351,795.48	74,920,000.00	

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		1,050,745.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	27,176,777.30	
购买日前持有的被购买方的股权按照公允价值重新计量产生的投资收益		2,691,067.60
远期外汇合约		77,496.89
理财产品投资收益		19,023.00
合计	27,176,777.30	3,838,333.19

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,578,472.21	
合计	1,578,472.21	

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	262,217.00	-991,889.49
应收账款坏账损失	4,001,006.91	-2,344,622.08
长期应收款坏账损失	383,020.96	84,838.31
合计	4,646,244.87	-3,251,673.26

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	15,903,887.34	48,191,179.78
固定资产减值损失	511,414.61	
合计	16,415,301.95	48,191,179.78

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-116,235.68	
合计		-116,235.68	

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,172,000.00	1,929,962.53	3,172,000.00
员工罚款	22,930.00	26,300.00	22,930.00
无需支付的应付款项		368,488.93	
其他	142,710.91	247,068.01	142,710.91
合计	3,337,640.91	2,571,819.47	3,337,640.91

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌奖励（示范区补助）		500,000.00	与收益相关
2018年中小企业国际市场开拓资金项目		41,000.00	与收益相关
2018年经济突出贡献奖		200,000.00	与收益相关
2018年陕西民营经济转型升级示范企业		50,000.00	与收益相关
2018年度重点上市后备企业补助		500,000.00	与收益相关
知识产权补助(示范区补助)		38,000.00	与收益相关
2018年产学研用补助资金		200,000.00	与收益相关
2019年失业保险稳岗补贴		200,962.53	与收益相关
2018年新进规上工业企业奖励		200,000.00	与收益相关
上市省级奖励资金	2,000,000.00		与收益相关
疫情防控专项补贴资金	1,170,000.00		与收益相关
杨凌管委会拨付党建经费	2,000.00		与收益相关
合计	3,172,000.00	1,929,962.53	

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,190,870.00	3,000.00	1,190,870.00
非流动资产毁损报废损失	7,745,972.93	31,458,145.36	7,745,972.93
交通罚款	500.00	200.00	500.00
其他	67,841.12	425,782.71	67,841.12
火灾导致的原材料损失、停工损失及厂房修复损失		17,529,905.06	
合计	9,005,184.05	49,417,033.13	9,005,184.05

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	56,514,830.48	55,869,503.20
递延所得税费用	18,942,932.59	7,404,143.70
计入本期的上年所得税汇算清缴	450,754.30	-73,758.12
合计	75,908,517.37	63,199,888.78

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	528,521,790.08
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	79,278,268.51
调整以前期间所得税的影响	450,754.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	489,222.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	802,709.62
技术研发费加计扣除的影响	-5,043,032.85
购置节能节水设备投资额抵免税额	-48,706.90
退役士兵定额减免所得税	3,000.00
残疾人员所支付工资加计扣除	-23,698.01
所得税费用	75,908,517.37

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	449,669,089.29	407,677,552.64
本公司发行在外普通股的加权平均数	373,336,666.67	360,000,000.00
基本每股收益	1.20	1.13
其中：持续经营基本每股收益	1.20	1.13
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	449,669,089.29	407,677,552.64
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	373,336,666.67	360,000,000.00
稀释每股收益	1.20	1.13
其中：持续经营稀释每股收益	1.20	1.13
终止经营稀释每股收益		

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款等	2,298,660.14	1,218,029.57
专项补贴、补助款	27,700,322.91	61,834,474.53
利息收入	3,102,786.86	15,203,669.86
营业外收入	3,200.00	35,313.09
代扣个人所得税手续费收入	226,798.92	1,949.88
合计	33,331,768.83	78,293,436.93

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来	2,225,077.79	536,092.00
销售费用支出	13,151,501.11	19,567,994.09
管理费用支出	31,191,598.65	24,719,233.12
财务费用支出	69,270.92	327,880.64
营业外支出	1,198,220.00	4,482.00
合计	47,835,668.47	45,155,681.85

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
远期外汇合约收益		151,953.26
合计		151,953.26

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
远期外汇合约损失		61,281.05
合计		61,281.05

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回贷款手续费保证金		25,845.22
到期收回用于质押的3个月以上的定期存款		15,495,775.43
合计		15,521,620.65

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收购子公司少数股东	28,808,300.00	
发行费用	29,141,728.30	
红利手续费		28,800.00
用于质押的3个月以上的定期存款		15,495,775.43
合计	57,950,028.30	15,524,575.43

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	452,613,272.71	408,591,622.18
加：信用减值损失	4,646,244.87	-3,251,673.26
资产减值准备	16,415,301.95	48,191,179.78
固定资产折旧	59,704,360.43	53,641,834.19
无形资产摊销	4,721,259.34	4,355,702.23
长期待摊费用摊销	4,741,433.13	4,699,331.45
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）		22,621,963.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,745,972.93	8,952,417.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,578,472.21	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,918,230.66	21,353.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,176,777.30	-3,838,333.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-114,712.46	-4,684,398.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	19,057,645.05	12,088,542.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,457,351.72	-67,104,462.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-130,866,902.74	-35,059,807.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-181,395,714.77	-97,617,767.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	255,888,493.31	351,607,503.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,495,264,154.18	360,645,704.71
减：现金的期初余额	360,645,704.71	324,978,476.92
加：现金等价物的期末余额		11,612,357.80
减：现金等价物的期初余额	11,612,357.80	
现金及现金等价物净增加额	1,123,006,091.67	47,279,585.59

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

无

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,495,264,154.18	360,645,704.71
其中：库存现金	53,305.31	43,366.91
可随时用于支付的银行存款	1,495,210,848.87	360,602,078.32
可随时用于支付的其他货币资金		259.48
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		11,612,357.80
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,495,264,154.18	372,258,062.51
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		11,612,357.80

(五十一) 所有者权益变动表项目注释

无

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	期末余额	上年年末余额	
货币资金		11,612,357.80	用于质押的定期存款
应收票据		41,289,322.60	票据质押
应收融资款项	46,304,867.95		票据质押
合计	46,304,867.95	52,901,680.40	

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			30,234,441.40
其中：美元	4,633,701.88	6.5249	30,234,441.40
应收账款			4,793,894.93
其中：美元	734,707.80	6.5249	4,793,894.93
应付账款			8,452,680.97
其中：欧元	551,379.40	8.0250	4,424,819.68
日元	63,695,700.00	0.063236	4,027,861.29

(五十四) 套期

无

(五十五) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
“高效金刚石线生产 建设项目”专项资金	5,000,000.00	递延收益			

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
2020 年省级产业结构调整引导专项资金	2,418,000.00			
微米级金刚石线增效提质项目	1,400,000.00	1,400,000.00		其他收益
高层次人才专项资金	320,000.00	320,000.00		其他收益
陕西省重点贸易促进活动补助	17,000.00	17,000.00		其他收益
超产超销支持资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
新材料首批次应用产品项目销售奖励	400,000.00	400,000.00		其他收益
2020 年失业保险稳岗补贴	420,345.48	420,345.48		其他收益

种类	金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的金额	计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的
		本期金额	项目
企业在职员工线上培训补贴	1,672,500.00	1,672,500.00	其他收益
一次性吸纳就业和一次性社会保险补贴款	196,000.00	196,000.00	其他收益
退役军人减免税额	245,250.00	245,250.00	其他收益
其他	700.00	700.00	其他收益
2018年新进规上工业企业奖励	50,000.00	50,000.00	其他收益
高效光伏硅片金刚石线切细线化技术研发创新中心建设-技术改造专项奖励	2,400,000.00	2,400,000.00	其他收益
行业促进补助	13,980,000.00	13,980,000.00	其他收益
微米级金刚石切割工具研究项目支持资金	500,000.00	500,000.00	其他收益
杨凌示范区2019年经济发展突出贡献奖	200,000.00	200,000.00	其他收益
杨凌示范区高新技术企业奖励	50,000.00	50,000.00	其他收益
上市省级奖励资金	2,000,000.00	2,000,000.00	营业外收入
疫情防控专项补贴资金	1,170,000.00	1,170,000.00	营业外收入
杨凌管委会拨付党建经费	2,000.00	2,000.00	营业外收入

3、 政府补助的退回

无

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

2020年4月，公司投资新设全资子公司陕西京兆美畅新材料有限公司，注册资本人民币1000.00万元。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杨凌美畅科技有限公司	陕西杨凌	陕西省杨凌示范区有邠路9号副1号自贸区综合服务大厅二层227室188号	金刚石工具及制品的研发、生产、销售	100.00		设立取得
陕西沣京美畅新材料科技有限公司	陕西沣京	西安沣京工业园兴园路	金刚石制品的生产、加工、销售	100.00		设立取得
陕西宝美升精密钢丝有限公司	陕西杨凌	陕西省杨凌示范区渭惠路富海工业园B16厂房一层	合金钢丝、金属丝绳及其制品的生产、加工、销售;	100.00		收购取得
陕西京兆美畅新材料有限公司	陕西阎良	陕西省西安市国家航空高技术产业基地二期兴业大道12号	金属表面处理及热处理加工	100.00		设立取得

2、 重要的非全资子公司

无

3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

4、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2020年11月,公司以28,806,347.17元的价格收购子公司陕西宝美升精密钢丝有限公司剩余41%股份,截止至收购日底陕西宝美升精密钢丝有限公司可辨认净资产25,955,035.10元,按41%的比例计算少数股东的股权金额为10,641,564.38元,支付溢价18,164,782.79元冲减资本公积。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	陕西宝美升精密钢丝有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	28,806,347.17
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	28,806,347.17
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	10,641,564.38
差额	18,164,782.79
其中:调整资本公积	18,164,782.79
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等,以及未纳入减值评估范围的

以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

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

项目	期末余额				上年年末余额			
	日元	美元	欧元	合计	日元	美元	欧元	合计
银行存款		4,633,701.88		4,633,701.88				
销售款		734,707.80		734,707.80		853,042.00		853,042.00
应付非专利技术款 项及技术服务费	63,695,700.00			63,695,700.00	101,195,700.00			101,195,700.00
材料采购款			551,379.40	551,379.40			571,279.70	571,279.70
合计	63,695,700.00	5,368,409.68	551,379.40	69,615,489.08	101,195,700.00	853,042.00	571,279.70	102,620,021.70

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净利润 1,328,782.77 元（2019 年 12 月 31 日： 202,343.19 元）。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 结构性存款		751,578,472.21		751,578,472.21
◆应收款项融资			327,444,575.40	327,444,575.40
持续以公允价值计量的资产总额		751,578,472.21	327,444,575.40	1,079,023,047.61

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

无

本公司最终控制方是: 吴英

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴英	股东、董事长、实际控制人； 持股 49.60%
北京汇博隆仪器有限公司	受同一控制人控制的公司
张迎九	股东；持股 15.28%
贾海波	股东、董事、总经理；持股 8.69%
成刚	董事
周湘	董事、董事会秘书、财务总监
杨建君	独立董事
王明智	独立董事
汪方军	独立董事
邢国华	监事会主席
刘海涛	监事
司静	职工监事
郭向华	副总经理
西部超导材料科技股份有限公司、荣信教育文化产业发展股份有限公司	杨建君担任独立董事
湖南富栎新材料股份有限公司、广东钜鑫新材料科技股份有限公司	王明智担任独立董事
天地源股份有限公司、中航电测仪器股份有限公司、开源证券股份有限公司、西安曲江文化旅游股份有限公司	汪方军担任独立董事

注：除上述关联方外，公司的董事、监事、高级管理人员及其控制的企业，公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的企业，与实际控制人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制的企业或担任董事、高级管理人员的企业也为公司关联方；持有本公司 5% 以上自然人直接、间接控制或担任董事、高级管理人员的企业也为公司关联方。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

2019年6月21日，吴英、刘慧玉（作为保证人）与中国民生银行股份有限公司西安分行（作为债权人）签署了编号“个高保字第 DB1900000067184 号”《最高额保证合同》，担保的主合同为杨凌美畅新材料股份有限公司与中国民生银行股份有限公司西安分行签署的编号为“公授信字第 ZH1900000067184 号”《综合授信合同》及其修改/变更/修改协议与该合同项下发生的具体业务合同，最高债权额为人民币1亿元，保证方式为不可撤销的连带责任保证。

2019年8月29日，公司实际控制人吴英与中信银行股份有限公司西安分行签署了编号为“2019 信银西兴最保字第 011 号”《最高额保证合同》，吴英为公司与该银行在2019年8月29日至2020年6月3日期间发生的债务的履行提供连带责任保证，最高保证额不超过1.5亿元。

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,973,685.30	6,599,102.80

8、 其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付款项

无

(七) 关联方承诺

无

十一、 股份支付

无

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁承诺

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

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	9,396,755.46
1 至 2 年	5,012,796.90
2 至 3 年	3,473,732.40
3 年以上	15,873,628.50
合计	33,756,913.26

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 或有负债

无重要的或有负债。

(2) 或有资产

无重要的或有资产。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利

以 2020 年 12 月 31 日公司总股本 400,010,000 股为基数，公司拟向全体股东每 10 股派发现金 5 元（含税），合计派发现金股利 200,005,000.00 元。本年度不送股，不进行资本公积转增股本。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

(三) 销售退回

无

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无

(五) 其他资产负债表日后事项说明

根据公司战略目标和中长期发展规划的需要，公司拟投资设立全资子公司美畅科技有限公司。公司于 2021 年 1 月 24 日召开了第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，并于 2021 年 2 月 9 日召开了 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。2021 年 3 月 22 日，公司领取了西安市工商行政管理局国家民用航天产业基地分局核发的《营业执照》，注册地址为陕西省西安市国家民用航天产业基地航天中路 385 号众创广场 11 楼 1112 室，注册资本人民币 4.62 亿元，法定代表人吴英。公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；金属丝绳及其制品制造；金属丝绳及其制品销售；太阳能发电技术服务；太阳能热发电产品销售；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；电镀加工；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；建筑材料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；城市配送运输服务（不含危险货物）；发电、输电、供电业务；技术进出口。

十四、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

- 确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；
- 按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

于资产负债表日经调整的负债/资本比率如下：

	期末余额	上年年末余额
总负债	234,503,594.80	278,847,552.95
减：现金及现金等价物	1,495,264,154.18	372,258,062.51
经调整的净负债	-1,260,760,559.38	-93,410,509.56
所有者权益	3,454,116,708.78	1,382,775,621.33
经调整的资本	3,454,116,708.78	1,382,775,621.33
经调整的负债/资本比率	-0.37	-0.07

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无

(二) 债务重组

无

(三) 资产置换

无

(四) 年金计划

无

(五) 终止经营

无

(六) 分部信息

无

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		23,934,905.66
商业承兑汇票	5,295,132.35	313,009.53
合计	5,295,132.35	24,247,915.19

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	566,920,287.23	12,677,714.99
1至2年	0.00	513,959.59
小计	566,920,287.23	13,191,674.58
减：坏账准备	308,377.11	685,281.71
合计	566,611,910.12	12,506,392.87

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	560,752,745.09	98.91			560,752,745.09					
其中：										
关联方	560,752,745.09	98.91			560,752,745.09					
按组合计提坏账准备	6,167,542.14	1.09	308,377.11	5.00	5,859,165.03	13,191,674.58	100.00	685,281.71	5.19	12,506,392.87
其中：										
账龄组合	6,167,542.14	1.09	308,377.11	5.00	5,859,165.03	13,191,674.58	100.00	685,281.71	5.19	12,506,392.87
合计	566,920,287.23	100.00	308,377.11		566,611,910.12	13,191,674.58	100.00	685,281.71		12,506,392.87

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,167,542.14	308,377.11	5.00
合计	6,167,542.14	308,377.11	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	685,281.71	685,281.71		376,904.60		308,377.11
合计	685,281.71	685,281.71		376,904.60		308,377.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
杨凌美畅科技有限公司	560,752,745.09	98.91	
第二名	3,629,270.72	0.64	181,463.54
第三名	923,250.00	0.16	46,162.50
第四名	446,120.00	0.08	22,306.00
第五名	312,020.00	0.06	15,601.00
合计	566,063,405.81	99.85	265,533.04

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	9,402,265.81	
应收账款		
合计	9,402,265.81	

2、 应收款项融资减值准备

无

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,428,350.00
商业承兑汇票	
合计	1,428,350.00

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,751,871.15	
商业承兑汇票		
合计	2,751,871.15	

5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		400,000,000.00
其他应收款项	138,044,781.71	129,753,946.55
合计	138,044,781.71	529,753,946.55

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
杨凌美畅科技有限公司		400,000,000.00
小计		400,000,000.00
减：坏账准备		
合计		400,000,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	137,881,847.75	59,449,109.39
其中：3 个月以内	137,281,847.75	5,726,880.72
3-12 个月	600,000.00	53,722,228.67
1 年以内小计	137,881,847.75	59,449,109.39
1 至 2 年	41,603.96	70,187,507.16
2 至 3 年	4,000.00	117,300.00
3 年以上	117,330.00	30.00
小计	138,044,781.71	129,753,946.55
减：坏账准备		
合计	138,044,781.71	129,753,946.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	138,044,781.71	100.00			138,044,781.71	129,753,946.55	100.00			129,753,946.55
其中：										
低风险组合	138,044,781.71	100.00			138,044,781.71	129,753,946.55				129,753,946.55
合计	138,044,781.71	100.00			138,044,781.71	129,753,946.55	100.00			129,753,946.55

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	138,044,781.71		100
合计	138,044,781.71		100

(3) 坏账准备计提情况

2020年12月31日

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	0.00			0.00
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	0.00			0.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工备用金	77,865.50	56,093.21
押金	21,330.00	51,030.00
合同保证金	701,800.00	140,000.00
代付子公司款项	137,243,786.21	129,506,747.49
出口退税		75.85
合计	138,044,781.71	129,753,946.55

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
陕西沣京美畅新材 料科技有限公司	代付款	137,143,786.21	1 年以内	99.35	
杨凌工业园区建设 投资有限公司	合同保证 金、押金	718,000.00	1 年以内 600,000 元, 2-3 年以内 4000 元, 3 年以上 114,000 元。	0.52	
杨凌美畅科技有限 公司	代付款	100,000.00	1 年以内	0.07	
山本裕三	备用金	41,603.96	1-2 年	0.03	
司辉	备用金	30,912.92	1 年以内	0.02	
合计		138,034,303.09		99.99	

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	163,815,279.57		163,815,279.57	125,008,932.40		125,008,932.40
合计	163,815,279.57		163,815,279.57	125,008,932.40		125,008,932.40

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杨凌美畅科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
陕西沣京美畅新材料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
陕西宝美升精密钢丝有限公司	15,008,932.40	28,806,347.17		43,815,279.57		
陕西京兆美畅新材料有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	125,008,932.40	38,806,347.17		163,815,279.57		

2、 对联营、合营企业投资

无

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,071,993.42	100,691,530.90	372,766,803.69	266,157,661.59
其他业务	23,635,172.32	22,064,251.13	134,890,294.03	137,956,310.90
合计	204,707,165.74	122,755,782.03	507,657,097.72	404,113,972.49

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	181,071,993.42	372,766,803.69
其中：销售商品	29,192,650.14	262,070,196.18
加工商品	151,879,343.28	110,696,607.51
其他业务收入	23,635,172.32	134,890,294.03
其中：销售材料	19,198,106.57	132,928,584.22
销售砂轮	4,090,093.86	1,422,207.84
销售废品		245,635.61
其他	346,971.89	293,866.36
合计	204,707,165.74	507,657,097.72

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		400,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		1,050,745.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	26,827,937.28	
理财产品投资收益		19,023.00
远期外汇合约		77,496.89
合计	26,827,937.28	401,147,265.59

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,745,972.93	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,522,516.37	
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	28,755,249.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,093,570.21	
小计	45,438,222.74	
所得税影响额	-6,836,720.27	
少数股东权益影响额（税后）	578,161.44	
合计	39,179,663.91	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.06	1.20	1.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.26	1.10	1.10

杨凌美畅新材料股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年四月二十一日