

乳源东阳光氟树脂有限公司

2020 年度年报审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—7 页
(一) 资产负债表.....	第 4 页
(二) 利润表.....	第 5 页
(三) 现金流量表.....	第 6 页
(四) 所有者权益变动表.....	第 7 页
三、财务报表附注.....	第 8—59 页

审计报告

天健审〔2021〕11-154号

乳源东阳光氟树脂有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了乳源东阳光氟树脂有限公司（以下简称氟树脂公司）财务报表，包括2020年12月31日、2021年3月31日的资产负债表，2020年度、2021年1—3月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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，公允反映了氟树脂公司2020年12月31日、2021年3月31日的财务状况，以及2020年度、2021年1—3月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

氟树脂公司治理层（以下简称治理层）负责监督氟树脂公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



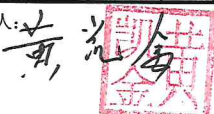
二〇二一年四月二十五日

资 产 负 债 表

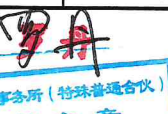
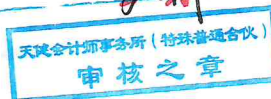
编制单位：乳源东阳光氟树脂有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注释号	2021.3.31	2020.12.31	负债和所有者权益	注释号	2021.3.31	2020.12.31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,012,918.96	5,429,024.98	短期借款	13	50,187,777.78	
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	14	56,562,727.90	48,915,541.93
应收账款	2	67,772,050.78	59,546,372.03	应付账款	15	37,497,802.70	30,538,814.21
应收款项融资	3	65,254,997.23	85,778,598.97	预收款项			
预付款项	4	269,123.56	196,269.38	合同负债	16	527.95	31,952.96
其他应收款	5	85,677,982.00	60,666,369.64	应付职工薪酬	17	1,573,327.80	2,553,992.09
存货	6	20,235,601.35	16,747,911.31	应交税费	18	132,546.27	5,311.35
合同资产				其他应付款	19	97,735,059.41	156,383,919.00
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	20	29,844,617.22	29,844,617.22
其他流动资产	7	6,071,412.12	8,823,260.29	其他流动负债	21	78.89	4,153.88
流动资产合计		247,294,086.00	237,187,806.60	流动负债合计		273,534,465.92	268,278,302.64
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	22	44,775,036.97	44,789,233.36
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	8	170,742,172.86	172,865,117.68	递延收益	23	987,706.96	1,014,401.74
在建工程	9	11,167,673.48	7,774,418.93	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		45,762,743.93	45,803,635.10
使用权资产				负债合计		319,297,209.85	314,081,937.74
无形资产	10	12,999,135.13	13,329,330.40	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出	11			实收资本(或股本)	24	50,000,000.00	50,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产	12	380,905.00	453,307.92	资本公积	25	100,000,000.00	100,000,000.00
非流动资产合计		195,289,886.47	194,422,174.93	减：库存股			
资产总计		442,583,972.47	431,609,981.53	其他综合收益			
				专项储备	26		
				盈余公积			
				未分配利润	27	-26,713,237.38	-32,471,956.21
				所有者权益合计		123,286,762.62	117,528,043.79
				负债和所有者权益总计		442,583,972.47	431,609,981.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


1971

1972

1973

1974

利 润 表

编制单位：乳源东阳光氟树脂有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2021年1-3月	2020年度
一、营业收入	1	62,915,816.02	199,786,768.89
减：营业成本	1	48,459,396.34	147,812,030.87
税金及附加	2	153,151.50	586,169.40
销售费用	3	1,128,249.53	4,771,437.29
管理费用	4	2,265,866.62	9,138,890.34
研发费用	5	3,171,845.56	10,341,067.26
财务费用	6	2,058,477.66	7,969,390.01
其中：利息费用		732,902.78	2,906,080.02
利息收入		21,908.35	98,965.72
加：其他收益	7	228,508.21	489,134.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	-148,618.19	-227,505.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9		-769,169.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,758,718.83	18,660,242.94
加：营业外收入	10		203,592.87
减：营业外支出	11		383,578.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,758,718.83	18,480,257.03
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,758,718.83	18,480,257.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,758,718.83	18,480,257.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		5,758,718.83	18,480,257.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责

会计机构负责人：

18
19

20
21

22

23

24

25

现金流量表



编制单位：乳源东阳光氟树脂有限公司

会企03表

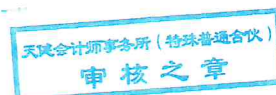
单位：人民币元

项 目	注释号	2021年1-3月	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,476,120.54	49,867,366.86
收到的税费返还			8,616.70
收到其他与经营活动有关的现金		129,637,229.17	517,507,132.21
经营活动现金流入小计		139,113,349.71	567,383,115.77
购买商品、接受劳务支付的现金		48,624,938.30	110,263,076.77
支付给职工以及为职工支付的现金		5,122,128.00	13,001,553.94
支付的各项税费		26,962.88	640,690.03
支付其他与经营活动有关的现金		135,941,956.34	406,121,372.10
经营活动现金流出小计		189,715,985.52	530,026,692.84
经营活动产生的现金流量净额		-50,602,635.81	37,356,422.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		614,375.34	865,582.19
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		614,375.34	865,582.19
投资活动产生的现金流量净额		-614,375.34	-865,582.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	
偿还债务支付的现金			32,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		926,821.38	4,931,006.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		926,821.38	37,711,006.10
筹资活动产生的现金流量净额		49,073,178.62	-37,711,006.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,143,832.53	-1,220,165.36
加：期初现金及现金等价物余额		3,444,111.36	4,664,276.72
六、期末现金及现金等价物余额		1,300,278.83	3,444,111.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项 目	2021年1-3月										2020年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具 优先 股	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	实收资本 (或股本)	其他权益 工具 优先 股	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		
一、上年年末余额	50,000,000.00		100,000,000.00					117,528,043.79	50,000,000.00		100,000,000.00						-50,952,213.24	99,047,786.76		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	50,000,000.00		100,000,000.00					117,528,043.79	50,000,000.00		100,000,000.00						-50,952,213.24	99,047,786.76		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,758,718.83	5,758,718.83									18,480,257.03	18,480,257.03		
（一）综合收益总额							5,758,718.83	5,758,718.83									18,480,257.03	18,480,257.03		
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
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							647,274.87	647,274.87										2,485,207.72		
2. 本期使用							-647,274.87	-647,274.87										-2,485,207.72		
（六）其他																				
四、本期期末余额	50,000,000.00		100,000,000.00				-25,713,237.38	123,286,762.62	50,000,000.00		100,000,000.00						-32,471,956.21	117,528,043.79		

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：



乳源东阳光氟树脂有限公司

财务报表附注

2020年1月1日至2021年3月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

乳源东阳光氟树脂有限公司（以下简称公司或本公司）系由乳源东阳光氟有限公司投资设立，于2013年11月21日在乳源县工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91440232082643287Y的企业法人营业执照，注册资本50,000,000.00元。

本公司经营范围：研发、生产、销售：氟树脂；货物及技术进出口。（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）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2020年1月1日起至2021年3月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合[注]	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——应收政府款组合		
其他应收款——应收在途票据款组合		
其他应收款——应收融资保证金组合		
其他应收款——应收出口退税款组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

[注]合并范围系广东东阳光科技控股股份有限公司合并范围内关联方

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合[注]	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

[注]合并范围系广东东阳光科技控股股份有限公司合并范围内关联方

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)

1 年以内（含，下同）	2.00
1-2 年	30.00
2-3 年	53.00
3-4 年	72.00
4-5 年	86.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（七）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

（八）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

（九）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	15-30	5.00-10.00	6.33-3.00
机器设备	年限平均法	5-15	5.00-10.00	19.00-6.00
运输工具	年限平均法	10	5.00-10.00	9.50-9.00
电子设备	年限平均法	8-10	5.00-10.00	11.88-9.00
其他设备	年限平均法	5-8	5.00-10.00	19.00-11.25

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

(十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

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

(十二) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	45
专利技术	5
非专利技术	5-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值

高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：将为获取并理解相关技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将相应的技术用于商业性生产(或使用)前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品期间确认为开发阶段。

（十四）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十五）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）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；（3）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；（4）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；（5）客户已接受该商品；（6）

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,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。

(3) 合同中存在重大融资成分的,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。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售聚偏氟乙烯(PVDF树脂)等产品。公司销售业务属于某一时点履行的履约义务,内销收入在公司已根据合同约定将产品交付给购货方或运送至购货方指定的地点,已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认;

(十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含

与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十七) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(十八) 租赁

1. 2021年1-3月

(1) 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；2) 该资产与合同中

的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(4) 公司作为承租人的租赁变更会计处理

1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

① 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

② 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的

与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(6) 公司作为出租人的租赁变更会计处理

1) 经营租赁

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁

① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付

款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

(十九) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

由广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合出台的《关于继续执行少数民族地区企业所得税优惠政策的复函》（粤财法〔2017〕11号），文件规定：同意韶关市乳源瑶族自治县、清远市连山壮族瑶族自治县、连南瑶族自治县免征本地区应缴纳企业所

得税中属于地方分享部分(含省级和市县级),政策执行时间为自2018年1月1日起至2025年12月31日止。根据前述文件,本公司享受税收优惠政策后,所得税率原为25%现按15%执行

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2021. 3. 31	2020. 12. 31
银行存款	1,300,278.83	3,444,111.36
其他货币资金	712,640.13	1,984,913.62
合 计	2,012,918.96	5,429,024.98

(2) 其他说明

项 目	2021. 3. 31	2020. 12. 31
其他货币资金-票据承兑保证金	712,640.13	1,984,913.62
小 计	712,640.13	1,984,913.62

截至2021年3月31日,上述款项均因使用受到限制不作为现金及现金等价物的货币资金共计712,640.13元。截至2020年12月31日,上述款项均因使用受到限制不作为现金及现金等价物的货币资金共计1,984,913.62元。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 3. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	69,176,582.43	100.00	1,404,531.65	2.03	67,772,050.78
合 计	69,176,582.43	100.00	1,404,531.65	2.03	67,772,050.78

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,797,318.40	100.00	1,250,946.37	2.06	59,546,372.03
合 计	60,797,318.40	100.00	1,250,946.37	2.06	59,546,372.03

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021. 3. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	69,176,582.43	1,404,531.65	2.03
小 计	69,176,582.43	1,404,531.65	2.03

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	60,797,318.40	1,250,946.37	2.06
小 计	60,797,318.40	1,250,946.37	2.06

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 3. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	69,101,582.43	1,382,031.65	2.00
1-2年	75,000.00	22,500.00	30.00
小 计	69,176,582.43	1,404,531.65	2.03

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	60,672,318.40	1,213,446.37	2.00
1-2年	125,000.00	37,500.00	30.00
小 计	60,797,318.40	1,250,946.37	2.06

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021年1-3月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

按组合计提坏账准备	1,250,946.37	153,585.28						1,404,531.65
小 计	1,250,946.37	153,585.28						1,404,531.65

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,025,645.71	225,300.66						1,250,946.37
小 计	1,025,645.71	225,300.66						1,250,946.37

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
武汉高正新材料科技有限公司	17,717,154.00	25.61	354,343.08
嘉兴高正新材料科技股份有限公司	13,885,416.00	20.07	277,708.32
宁波市鄞州耐邦氟化工有限公司	11,420,954.15	16.51	228,419.08
上海璞泰来新能源科技股份有限公司	3,907,800.00	5.65	78,156.00
厦门拓氟化工材料有限公司	3,685,000.00	5.33	73,700.00
小 计	50,616,324.15	73.17	1,012,326.48

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
嘉兴高正新材料科技股份有限公司	18,400,890.00	26.60	368,017.80
武汉高正新材料科技有限公司	16,626,510.00	24.03	332,530.20
宁波市鄞州耐邦氟化工有限公司	10,299,155.52	14.89	205,983.11
绍兴福膜新材料有限公司	6,236,160.00	9.01	124,723.20
厦门拓氟化工材料有限公司	2,298,100.00	3.32	45,962.00
小 计	53,860,815.52	77.86	1,077,216.31

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	2021.3.31

	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	65,254,997.23				65,254,997.23	
合计	65,254,997.23				65,254,997.23	

(续上表)

项目	2020.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	85,778,598.97				85,778,598.97	
合计	85,778,598.97				85,778,598.97	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	2021.3.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	65,254,997.23		
小计	65,254,997.23		

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	85,778,598.97		
小计	85,778,598.97		

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	2021.3.31	2020.12.31
银行承兑汇票	49,928,298.15	2,000,000.00
小计	49,928,298.15	2,000,000.00

(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情况

项目	终止确认金额	
	2021.3.31	2020.12.31
银行承兑汇票	112,512,029.00	68,407,088.03
小计	112,512,029.00	68,407,088.03

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 明细情况

账龄	2021. 3. 31				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	269, 123. 56	100. 00		269, 123. 56	195, 374. 34	99. 54		195, 374. 34
1-2 年					895. 04	0. 46		895. 04
合计	269, 123. 56	100. 00		269, 123. 56	196, 269. 38	100. 00		196, 269. 38

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 1-3 月

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广州标检实验室技术有限公司	140, 900. 00	52. 36
乳源瑞丰贸易有限公司	75, 543. 56	28. 07
广州市合普仪器设备有限公司	24, 860. 00	9. 24
苏州华凯过滤技术有限公司	16, 800. 00	6. 24
广州数鹏通科技有限公司	8, 200. 00	3. 05
小 计	266, 303. 56	98. 96

2) 2020 年度

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
乳源瑞丰贸易有限公司	113, 087. 26	57. 62
深圳市润博科仪科技有限公司	49, 227. 08	25. 08
广州市合普仪器设备有限公司	24, 860. 00	12. 67
广州数鹏通科技有限公司	8, 200. 00	4. 18
深圳市沃赛特科技有限公司	895. 04	0. 46
小 计	196, 269. 38	100. 00

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 3. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,678,494.32	100.00	512.32	0.001	85,677,982.00
合 计	85,678,494.32	100.00	512.32	0.001	85,677,982.00

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,671,849.05	100.00	5,479.41	0.01	60,666,369.64
合 计	60,671,849.05	100.00	5,479.41	0.01	60,666,369.64

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 3. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	85,652,878.42			60,652,878.42		
账龄组合	25,615.90	512.32	2.00	18,970.63	5,479.41	28.88
其中：1年以内	25,615.90	512.32	2.00	8,970.63	179.41	2.00
2-3年				10,000.00	5,300.00	53.00
小 计	85,678,494.32	512.32	0.001	60,671,849.05	5,479.41	0.01

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021年1-3月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	179.41		5,300.00	5,479.41
期初数在本期	---	---	---	
--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	332.91		-5,300.00	-4,967.09
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	512.32			512.32

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	274.47	3,000.00		3,274.47
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-3,000.00	3,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-95.06		2,300.00	2,204.94
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	179.41		5,300.00	5,479.41

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.3.31	2020.12.31
关联方款项	85,652,878.42	60,652,878.42
应收暂付款	25,615.90	8,970.63

职工备用金		10,000.00
合 计	85,678,494.32	60,671,849.05

(4) 其他应收款明细情况

1) 2021年3月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
乳源东阳光机械有限公司	关联方款项	60,652,878.42	1年以内	70.79	
乳源东阳光电化厂	关联方款项	15,000,000.00	1年以内	17.51	
乳源东阳光氟有限公司	关联方款项	10,000,000.00	1年以内	11.67	
其他	应收暂付款	25,615.90	1年以内	0.03	512.32
小 计		85,678,494.32		100.00	512.32

2) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
乳源东阳光机械有限公司	关联方款项	60,652,878.42	1年以内	99.97	
文亚雄	职工备用金	10,000.00	2-3年	0.02	5,300.00
其他	应收暂付款	8,970.63	1年以内	0.01	179.41
小 计		60,671,849.05		100.00	5,479.41

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021.3.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,302,533.19		10,302,533.19
库存商品	9,188,260.16		9,188,260.16
发出商品	744,808.00		744,808.00
合 计	20,235,601.35		20,235,601.35

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	8,237,571.27		8,237,571.27
库存商品	6,877,610.56	769,169.20	6,108,441.36
发出商品	2,401,898.68		2,401,898.68
合计	17,517,080.51	769,169.20	16,747,911.31

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021年1-3月

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	769,169.20			769,169.20		
小计	769,169.20			769,169.20		

② 2020年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	798,626.23	769,169.20		798,626.23		769,169.20
小计	798,626.23	769,169.20		798,626.23		769,169.20

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

① 2021年1-3月

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

② 2020年度

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

7. 其他流动资产

项目	2021.3.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税期末留	6,071,412.12		6,071,412.12	8,823,260.29		8,823,260.29

抵税额					
合 计	6,071,412.12		6,071,412.12	8,823,260.29	8,823,260.29

8. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021年1-3月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	52,674,462.39	161,040,302.24	21,238.94	894,325.31	22,035.40	214,652,364.28
本期增加金额	281,460.45	1,813,058.35		50,683.19		2,145,201.99
1) 购置	281,460.45	1,813,058.35		50,683.19		2,145,201.99
本期减少金额						
期末数	52,955,922.84	162,853,360.59	21,238.94	945,008.50	22,035.40	216,797,566.27
累计折旧						
期初数	4,815,701.44	36,331,259.60	2,017.68	636,087.28	2,180.60	41,787,246.60
本期增加金额	418,509.27	3,818,805.37	504.42	29,673.57	654.18	4,268,146.81
1) 计提	418,509.27	3,818,805.37	504.42	29,673.57	654.18	4,268,146.81
本期减少金额						
期末数	5,234,210.71	40,150,064.97	2,522.10	665,760.85	2,834.78	46,055,393.41
账面价值						
期末账面价值	47,721,712.13	122,703,295.62	18,716.84	279,247.65	19,200.62	170,742,172.86
期初账面价值	47,858,760.95	124,709,042.64	19,221.26	258,238.03	19,854.80	172,865,117.68

2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	50,799,596.03	121,272,899.18	21,238.94	770,121.77		172,863,855.92
本期增加金额	1,874,866.36	40,405,634.78		124,203.54	22,035.40	42,426,740.08
1) 购置	277,325.70	224,640.45		124,203.54	22,035.40	648,205.09
2) 在建工程转入	1,597,540.66	40,180,994.33				41,778,534.99
本期减少金额		638,231.72				638,231.72
1) 处置或报废		638,231.72				638,231.72
期末数	52,674,462.39	161,040,302.24	21,238.94	894,325.31	22,035.40	214,652,364.28
累计折旧						
期初数	3,180,644.21	23,093,619.28		477,270.92		26,751,534.41
本期增加金额	1,635,057.23	13,373,963.57	2,017.68	158,816.36	2,180.60	15,172,035.44
1) 计提	1,635,057.23	13,373,963.57	2,017.68	158,816.36	2,180.60	15,172,035.44
本期减少金额		136,323.25				136,323.25
1) 处置或报废		136,323.25				136,323.25
期末数	4,815,701.44	36,331,259.60	2,017.68	636,087.28	2,180.60	41,787,246.60
账面价值						

期末账面价值	47,858,760.95	124,709,042.64	19,221.26	258,238.03	19,854.80	172,865,117.68
期初账面价值	47,618,951.82	98,179,279.90	21,238.94	292,850.85		146,112,321.51

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021. 3. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PVDF 造粒产能扩建	3,673,943.56		3,673,943.56	3,673,943.56		3,673,943.56
2020 年氟树脂生产装置技改项目	2,344,175.09		2,344,175.09	1,658,060.31		1,658,060.31
辛酸回收装置新增中水回用系统	129,557.50		129,557.50	129,557.50		129,557.50
氟树脂新增供电主回路	1,064,101.41		1,064,101.41			
HEVER2601 技改扩产 1000 吨	1,344,651.12		1,344,651.12			
其他工程	2,611,244.80		2,611,244.80	2,312,857.56		2,312,857.56
小 计	11,167,673.48		11,167,673.48	7,774,418.93		7,774,418.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

1) 2021 年 1-3 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
PVDF 造粒产能扩建	4,000,000.00	3,673,943.56				3,673,943.56
2020 年氟树脂生产装置技改项目	1,200,000.00	1,658,060.31	686,114.78			2,344,175.09
辛酸回收装置新增中水回用系统	1,600,000.00	129,557.50				129,557.50
氟树脂新增供电主回路	1,800,000.00		1,064,101.41			1,064,101.41
HEVER2601 技改扩产 1000 吨	4,850,000.00		1,344,651.12			1,344,651.12
其他工程		2,312,857.56	298,387.24			2,611,244.80
小 计	13,450,000.00	7,774,418.93	3,393,254.55			11,167,673.48

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
PVDF 造粒产能扩建	91.85	90.00				贷款、自筹资金
2020 年氟树脂生产装置技改项目	195.35	98.00	367,499.99	367,499.99	4.90	贷款、自筹资金

辛酸回收装置新增中水回用系统	8.10	8.10				贷款、自筹资金
氟树脂新增供电主回路	59.12	59.12				自筹资金
HEVER2601 技改扩产 1000 吨	27.72	27.72				自筹资金
其他工程						自筹资金
小 计			367,499.99	367,499.99		

2) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
5000T 扩产项目	48,000,000.00	21,292,714.41	20,485,820.58	41,778,534.99		
PVDF 造粒产能扩建	4,000,000.00		3,673,943.56			3,673,943.56
2020 年氟树脂生产装置技改项目	1,200,000.00		1,658,060.31			1,658,060.31
辛酸回收装置新增中水回用系统	1,600,000.00		129,557.50			129,557.50
其他工程			2,312,857.56			2,312,857.56
小 计	48,000,000.00	21,292,714.41	28,260,239.51	41,778,534.99		7,774,418.93

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
5000T 扩产项目	87.38	100.00	4,544,999.27	1,657,175.45	4.90	贷款、自筹资金
PVDF 造粒产能扩建	91.85	90.00		196,961.31		贷款、自筹资金
2020 年氟树脂生产装置技改项目	138.17	90.00		88,147.02		贷款、自筹资金
辛酸回收装置新增中水回用系统	8.10	8.10		25,922.02		贷款、自筹资金
其他工程						
小 计			4,544,999.27	1,965,553.33		

10. 无形资产

(1) 2021 年 1-3 月

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	合 计
账面原值				

期初数	13,498,553.88	471,698.11	4,716,981.15	18,687,233.14
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	13,498,553.88	471,698.11	4,716,981.15	18,687,233.14
累计摊销				
期初数	1,151,927.30	259,434.12	3,946,541.32	5,357,902.74
本期增加金额	70,761.27	23,584.92	235,849.08	330,195.27
1) 计提	70,761.27	23,584.92	235,849.08	330,195.27
本期减少金额				
期末数	1,222,688.57	283,019.04	4,182,390.40	5,688,098.01
账面价值				
期末账面价值	12,275,865.31	188,679.07	534,590.75	12,999,135.13
期初账面价值	12,346,626.58	212,263.99	770,439.83	13,329,330.40

(2) 2020 年度

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	13,498,553.88	471,698.11	4,716,981.15	18,687,233.14
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	13,498,553.88	471,698.11	4,716,981.15	18,687,233.14
累计摊销				
期初数	868,882.22	165,094.44	3,003,145.00	4,037,121.66
本期增加金额	283,045.08	94,339.68	943,396.32	1,320,781.08
1) 计提	283,045.08	94,339.68	943,396.32	1,320,781.08
本期减少金额				
期末数	1,151,927.30	259,434.12	3,946,541.32	5,357,902.74
账面价值				
期末账面价值	12,346,626.58	212,263.99	770,439.83	13,329,330.40
期初账面价值	12,629,671.66	306,603.67	1,713,836.15	14,650,111.48

11. 开发支出

(1) 2021年1-3月

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
电子材料 研发项目		3,171,845.56			3,171,845.56	
合计		3,171,845.56			3,171,845.56	

(2) 2020年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
电子材料 研发项目		10,341,067.26			10,341,067.26	
合计		10,341,067.26			10,341,067.26	

12. 其他非流动资产

项目	2021.3.31	2020.12.31
预付工程款、设备款	380,905.00	453,307.92
合计	380,905.00	453,307.92

13. 短期借款

项目	2021.3.31	2020.12.31
保证借款[注]	50,000,000.00	
应计利息	187,777.78	
合计	50,187,777.78	

[注]截至2021年3月31日的保证借款中，本公司借款50,000,000.00元，由广东东阳光科技控股股份有限公司提供保证担保

14. 应付票据

项目	2021.3.31	2020.12.31
银行承兑汇票	56,562,727.90	48,915,541.93

合 计	56,562,727.90	48,915,541.93
-----	---------------	---------------

15. 应付账款

项 目	2021. 3. 31	2020. 12. 31
材料款	24,061,578.38	22,028,529.79
工程、设备款	8,135,936.89	5,522,083.43
其他	5,300,287.43	2,988,200.99
合 计	37,497,802.70	30,538,814.21

16. 合同负债

项 目	2021. 3. 31	2020. 12. 31
预收货款	527.95	31,952.96
合 计	527.95	31,952.96

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021年1-3月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,553,992.09	3,962,707.91	4,943,372.20	1,573,327.80
离职后福利—设定提存计划		259,580.96	259,580.96	
合 计	2,553,992.09	4,222,288.87	5,202,953.16	1,573,327.80

2) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,778,833.67	14,272,673.38	13,497,514.96	2,553,992.09
离职后福利—设定提存计划		73,303.63	73,303.63	
合 计	1,778,833.67	14,345,977.01	13,570,818.59	2,553,992.09

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021年1-3月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	2,512,862.09	3,499,729.91	4,439,264.20	1,573,327.80
职工福利费		39,209.50	39,209.50	
社会保险费		196,672.80	196,672.80	
其中：医疗保险费		163,217.61	163,217.61	
工伤保险费		10,874.23	10,874.23	
生育保险费		22,580.96	22,580.96	
住房公积金	41,130.00	123,025.00	164,155.00	
工会经费和职工教育经费		104,070.70	104,070.70	
小 计	2,553,992.09	3,962,707.91	4,943,372.20	1,573,327.80

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,778,833.67	12,864,490.65	12,130,462.23	2,512,862.09
职工福利费		148,452.18	148,452.18	
社会保险费		527,619.81	527,619.81	
其中：医疗保险费		444,054.02	444,054.02	
工伤保险费		1,801.41	1,801.41	
生育保险费		81,764.38	81,764.38	
住房公积金		443,555.00	402,425.00	41,130.00
工会经费和职工教育经费		288,555.74	288,555.74	
小 计	1,778,833.67	14,272,673.38	13,497,514.96	2,553,992.09

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		253,778.70	253,778.70	
失业保险费		5,802.26	5,802.26	
小 计		259,580.96	259,580.96	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		72,343.18	72,343.18	

失业保险费		960.45	960.45	
小 计		73,303.63	73,303.63	

18. 应交税费

项 目	2021. 3. 31	2020. 12. 31
房产税	120,975.84	
土地使用税	7,331.42	
代扣代缴个人所得税	4,229.87	5,296.81
环境保护税	9.14	14.54
合 计	132,546.27	5,311.35

19. 其他应付款

项 目	2021. 3. 31	2020. 12. 31
关联方往来款	96,354,834.91	155,259,675.46
预提费用	1,029,724.50	738,863.54
押金保证金	350,500.00	350,500.00
其他		34,880.00
小 计	97,735,059.41	156,383,919.00

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021. 3. 31	2020. 12. 31
一年内到期的长期借款	29,800,000.00	29,800,000.00
应计利息	44,617.22	44,617.22
合 计	29,844,617.22	29,844,617.22

21. 其他流动负债

项 目	2021. 3. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	78.89	4,153.88
合 计	78.89	4,153.88

22. 长期借款

项 目	2021. 3. 31	2020. 12. 31
质押、抵押及保证借款[注]	44,700,000.00	44,700,000.00
应付利息	75,036.97	89,233.36
合 计	44,775,036.97	44,789,233.36

[注]截至 2021 年 3 月 31 日的质押、抵押及保证借款中，本公司借款 74,500,000.00 元，以自有土地、设备提供抵押担保，广东东阳光科技控股股份有限公司以持有的乳源东阳光电化厂 100%股权提供质押担保，并由广东东阳光科技控股股份有限公司、深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 29,800,000.00 元

23. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,014,401.74		26,694.78	987,706.96	未摊销完
合 计	1,014,401.74		26,694.78	987,706.96	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		1,023,300.00	8,898.26	1,014,401.74	未摊销完
合 计		1,023,300.00	8,898.26	1,014,401.74	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年 1-3 月

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2020 年抗疫特别国债资金(企业技术改造)	1,014,401.74		26,694.78	987,706.96	与资产相关
小 计	1,014,401.74		26,694.78	987,706.96	与资产相关

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

2) 2020 年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
2020年抗疫特别国债资金(企业技术改造)		1,023,300.00	8,898.26	1,014,401.74	与资产相关
小计		1,023,300.00	8,898.26	1,014,401.74	与资产相关

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

24. 实收资本

(1) 2021年1-3月

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
乳源东阳光氟有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

(2) 2020年度

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
乳源东阳光氟有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

25. 资本公积

项目	2021.3.31	2020.12.31
资本溢价	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

26. 专项储备

(1) 2021年1-3月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		647,274.87	647,274.87	
合计		647,274.87	647,274.87	

(2) 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		2,485,207.72	2,485,207.72	

合 计		2,485,207.72	2,485,207.72	
-----	--	--------------	--------------	--

27. 未分配利润

项 目	2021年1-3月	2020年度
调整前上期末未分配利润	-32,471,956.21	-50,952,213.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-32,471,956.21	-50,952,213.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,758,718.83	18,480,257.03
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-26,713,237.38	-32,471,956.21

（二）利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2021年1-3月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	62,588,808.34	48,450,202.09	199,068,686.77	147,770,014.95
其他业务收入	327,007.68	9,194.25	718,082.12	42,015.92
合 计	62,915,816.02	48,459,396.34	199,786,768.89	147,812,030.87

2. 税金及附加

项 目	2021年1-3月	2020年度
房产税	120,975.84	509,434.65
印花税	24,835.10	47,380.90
土地使用税	7,331.42	29,325.40
环境保护税	9.14	28.45
合 计	153,151.50	586,169.40

3. 销售费用

项 目	2021年1-3月	2020年度
-----	-----------	--------

运费	748,218.36	2,829,533.43
工资薪酬	264,691.70	807,967.45
业务招待费	56,688.86	446,501.08
差旅费	42,552.85	155,034.10
业务佣金		512,250.00
其他	16,097.76	20,151.23
合 计	1,128,249.53	4,771,437.29

4. 管理费用

项 目	2021年1-3月	2020年度
维修费	705,470.68	2,682,031.15
工资薪酬	422,400.29	1,566,331.74
折旧、摊销	412,968.59	1,626,111.34
审计咨询费	106,718.26	855,308.32
排污费	183,889.03	1,173,285.36
业务招待费	136,267.00	130,916.33
办公费	101,952.57	311,920.35
物料消耗	95,204.61	239,693.90
其他	100,995.59	553,291.85
合 计	2,265,866.62	9,138,890.34

5. 研发费用

项 目	2021年1-3月	2020年度
材料费	2,500,822.10	7,951,712.27
折旧、摊销	334,205.22	1,287,921.18
职工薪酬	287,243.32	941,885.36
其他	49,574.92	159,548.45
合 计	3,171,845.56	10,341,067.26

6. 财务费用

项 目	2021年1-3月	2020年度
利息支出	732,902.78	2,906,080.02
减：利息收入	21,908.35	98,965.72
资金占用费	1,334,906.12	5,137,404.16
手续费及其他	12,577.11	24,871.55
合 计	2,058,477.66	7,969,390.01

7. 其他收益

项 目	2021年1-3月	2020年度
技术改造经费	26,694.78	8,898.26
其他政府补助、奖励	200,000.00	477,022.26
个税手续费返还收入	1,813.43	3,213.50
合 计	228,508.21	489,134.02

注：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 信用减值损失

项 目	2021年1-3月	2020年度
坏账损失	-148,618.19	-227,505.60
合 计	-148,618.19	-227,505.60

9. 资产减值损失

项 目	2021年1-3月	2020年度
存货跌价损失		-769,169.20
合 计		-769,169.20

10. 营业外收入

项 目	2021年1-3月	2020年度
保险赔款		203,592.87

合 计		203,592.87
-----	--	------------

11. 营业外支出

项 目	2021年1-3月	2020年度
非流动资产毁损报废损失		105,504.85
滞纳金		8,594.99
其他		269,478.94
合 计		383,578.78

(三) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-3月	2020年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,758,718.83	18,480,257.03
加: 资产减值准备	148,618.19	996,674.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,268,146.81	15,172,035.44
无形资产摊销	330,195.27	1,320,781.08
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		105,504.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	732,902.78	2,906,080.02
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,487,690.04	8,305,724.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,882,097.76	-53,295,505.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-47,471,429.89	43,364,870.65

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-50,602,635.81	37,356,422.93
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	1,300,278.83	3,444,111.36
减: 现金的期初余额	3,444,111.36	4,664,276.72
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,143,832.53	-1,220,165.36

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2021. 3. 31	2020. 12. 31
1) 现金	1,300,278.83	3,444,111.36
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,300,278.83	3,444,111.36
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,300,278.83	3,444,111.36
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2021 年 3 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

货币资金	712,640.13	[注]
应收款项融资	49,928,298.15	质押用于开具商业汇票、借款
固定资产	152,355,355.08	为借款提供抵押担保
无形资产	12,275,865.31	为借款提供抵押担保
合 计	215,272,158.67	

[注]详见本财务报表附注五（一）1之说明

2) 2020 年度

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,984,913.62	[注]
应收款项融资	2,000,000.00	质押用于开具商业汇票、借款
固定资产	157,364,523.90	为借款提供抵押担保
无形资产	12,346,626.58	为借款提供抵押担保
合 计	173,696,064.10	

[注]详见本财务报表附注五（一）1之说明

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

①2021 年 1-3 月

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2020 年抗疫特别国债资金（企业技术改造）	1,014,401.74		26,694.78	987,706.96	其他收益	[注]
小 计	1,014,401.74		26,694.78	987,706.96		

[注]根据乳财工（2020）37 号文，本公司 2020 年收到一期 PVDF 技术改造项目补助资金 1,023,300.00 元，根据相关资产剩余使用年限，将此项拨款计入当期其他收益金额为 26,694.78 元

② 2020 年度

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2020 年抗疫特别国债资金（企业技术改造）		1,023,300.00	8,898.26	1,014,401.74	其他收益	[注]

小 计		1,023,300.00	8,898.26	1,014,401.74		
-----	--	--------------	----------	--------------	--	--

[注]根据乳财工〔2020〕37号文，本公司2020年收到一期PVDF技术改造项目补助资金1,023,300.00元，根据相关资产剩余使用年限，将此项拨款计入当期其他收益金额为8,898.26元

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

①2021年1-3月

项目	金额	列报项目	说明
省级促小微企业上规奖励资金	200,000.00	其他收益	[注1]
社保补贴	1,813.43	其他收益	[注2]
小 计	201,813.43		

[注1]根据乳财工〔2021〕8号文，本公司2021年1-3月收到省级促小微企业上规奖励资金200,000.00元

[注2]本公司2021年1-3月获得社保补贴共1,813.43元

②2020年度

项目	金额	列报项目	说明
复产稳产奖励	100,000.00	其他收益	[注1]
韶关市2020年度科技计划项目(企业研发机构奖补及新型研发机构方向)	300,000.00	其他收益	[注2]
高新技术产品奖励资金	10,000.00	其他收益	[注3]
新型学徒制培训补贴	26,000.00	其他收益	[注4]
专利补助	17,000.00	其他收益	[注5]
稳岗补贴	24,022.26	其他收益	[注6]
社保补贴	3,213.50	其他收益	[注7]
小 计	480,235.76		

[注1]根据乳财工〔2020〕22号文，本公司2020年收到复产稳产奖励100,000.00元

[注2]根据韶科〔2020〕17号文，本公司2020年收到科技计划项目资金300,000.00元

[注3]本公司2020年收到高新技术产品奖励资金10,000.00元

[注4]本公司2020年收到新型学徒制培训补贴26,000.00元

[注5]本公司2020年收到专利补助共17,000.00元

[注 6] 本公司 2020 年获得稳岗补贴共 24,022.26 元

[注 7] 本公司 2020 年获得社保补贴共 3,213.50 元

(2) 2021 年 1-3 月计入当期损益的政府补助金额为 226,694.78 元。2020 年度计入当期损益的政府补助金额为 485,920.52 元。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
乳源东阳光氟有限公司	韶关市	研发、生产、销售：制冷剂、氟精细化工、氟树脂、氟膜。货物进出口、技术进出口	350,000,000.00	100.00	100.00

(2) 本公司最终控制方是深圳市东阳光实业发展有限公司，最终控制人是张寓帅、郭梅兰。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司	同受控制
乳源瑞丰贸易有限公司	同受控制
乳源东阳光电化厂	同受控制
乳源东阳光物流有限公司	同受控制
韶关东阳光包装印刷有限公司	同受控制
乳源东阳光机械有限公司	同受控制
韶关东阳光科技研发有限公司	同受控制
东莞东阳光科研有限公司	同受控制
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	同受控制
乳源瑶族自治县东阳光大健康销售有限公司	同受控制
乳源避暑林庄温泉大饭店有限公司	[注]
韶关市山城水都建筑工程有限公司	[注]

[注] 系最终控制方深圳市东阳光实业发展有限公司之受托经营管理单位

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-3月	2020年度
韶关市山城水都建筑工程有限公司	接受劳务	489,712.89	1,340,490.18
乳源避暑林庄温泉大饭店有限公司	商品采购	117,840.20	129,129.00
乳源瑶族自治县东阳光大健康销售有限公司	商品采购		102,129.64
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	商品采购	123,670.00	55,650.45
乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司	商品采购	11,193.00	4,820.76
乳源东阳光物流有限公司	商品采购	300.00	4,036.70
韶关东阳光包装印刷有限公司	商品采购	15,017.83	43,602.23
乳源东阳光电化厂	商品采购	2,164,370.62	13,087,367.95
乳源东阳光氟有限公司	商品采购	2,438,829.83	7,718,132.58
东莞东阳光研发有限公司	接受劳务		2,830,188.68
乳源瑞丰贸易有限公司	商品采购	37,543.70	444,299.49
乳源东阳光机械有限公司	商品采购	10,402.92	14,076,641.38
韶关东阳光科技研发有限公司	接受劳务		600,000.00

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-3月	2020年度
乳源东阳光电化厂	商品销售		5,238.94

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2021年1-3月确认的租赁收入	2020年度确认的租赁收入
韶关东阳光科技研发有限公司	房屋	31,607.34	126,429.36

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东东阳光科技控股股份有限公司、深圳市东阳光实业发展有限公司	30,000,000.00	2017-06-26	2023-06-26	否
广东东阳光科技控股股份有限公司、深圳市东阳光实业发展有限公司	31,500,000.00	2018-12-24	2023-06-26	否
广东东阳光科技控股股份有限公司、深圳市东阳光实业发展有限公司	13,000,000.00	2019-09-30	2023-06-23	否
广东东阳光科技控股股份有限公司	50,000,000.00	2021-03-05	2022-03-04	否

(2) 其他说明

接受关联方其他方式的担保

担保方	被担保方	担保金额	担保方式	资产类别	担保是否已经履行完毕
广东东阳光科技控股股份有限公司	乳源东阳光氟树脂有限公司	74,500,000.00	质押	所持乳源东阳光电化厂100%股权质押	否

4. 关联方资金拆借

(1) 资金拆入

1) 2021年1-3月

关联方	期初本金金额	本期拆入金额	本期偿还金额	期末本金金额	利息	备注
广东东阳光科技控股股份有限公司	155,259,675.46	143,227,607.29	202,132,447.84	96,354,834.91	1,334,906.12	
小计	155,259,675.46	143,227,607.29	202,132,447.84	96,354,834.91	1,334,906.12	

2) 2020年度

关联方	期初本金金额	本期拆入金额	本期偿还金额	期末本金金额	利息	备注
广东东阳光科技控股股份有限公司	89,541,859.60	176,802,805.38	111,084,989.52	155,259,675.46	5,137,404.16	

小 计	89,541,859.60	176,802,805.38	111,084,989.52	155,259,675.46	5,137,404.16	
-----	---------------	----------------	----------------	----------------	--------------	--

(2) 资金拆出

1) 2021年1-3月

关联方	期初本金金额	本期拆出金额	本期收回金额	期末本金金额	利息	备注
乳源东阳光机械有限公司	60,652,878.42			60,652,878.42		
乳源东阳光电化厂		15,000,000.00		15,000,000.00		
乳源东阳光氟有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	60,652,878.42	25,000,000.00	10,402.92	85,652,878.42		

2) 2020年度

关联方	期初本金金额	本期拆出金额	本期收回金额	期末本金金额	利息	备注
乳源东阳光机械有限公司	60,652,878.42			60,652,878.42		
小 计	60,652,878.42			60,652,878.42		

注：关联方资金拆借以不高于银行同期的贷款利率，根据月资金平均占用额计算资金拆借利息，资金拆出未收取利息。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

(1) 出售资产情况

关联方	关联交易内容	2021年1-3月	2020年度
韶关东阳光科技研发有限公司	出售资产		396,403.62

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.3.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	乳源瑞丰贸易有限公司	75,543.56		113,087.26	
小 计		75,543.56		113,087.26	
其他应收款	乳源东阳光机械有限公司	60,652,878.42		60,652,878.42	

其他应收款	乳源东阳光电化厂	15,000,000.00			
其他应收款	乳源东阳光氟有限公司	10,000,000.00			
小计		85,652,878.42		60,652,878.42	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.3.31	2020.12.31
应付账款	乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	186,555.00	62,885.00
应付账款	乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司	10,953.00	
应付账款	乳源东阳光物流有限公司	300.00	600.00
应付账款	韶关东阳光包装印刷有限公司	8,547.13	5,132.03
应付账款	乳源东阳光电化厂	1,039,977.97	540,916.28
应付账款	乳源东阳光氟有限公司	2,438,829.83	970,748.89
应付账款	韶关市山城水都建筑工程有限公司	1,223,561.48	1,405,146.79
应付账款	乳源瑶族自治县东阳光大健康销售有限公司		2,772.00
应付账款	乳源避暑林庄温泉大饭店有限公司	40,657.00	
小计		4,949,381.41	2,988,200.99
其他应付款	广东东阳光科技控股股份有限公司	96,354,834.91	155,259,675.46
小计		96,354,834.91	155,259,675.46

七、其他重要事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(三) 资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

（四）资产池业务

广东东阳光科技控股股份有限公司及部分下属公司(以下简称东阳光集团)与浙江商业银行股份有限公司深圳分行(以下简称浙商银行)签订了《资产池业务合作协议》和《资产池质押担保合同》等协议，浙商银行为东阳光集团在资产池质押融资额度内办理授信业务的融资服务，东阳光集团以商业汇票和保证金等作为质押物提供担保，本公司作为成员单位将部分应收票据和银行存款保证金入池质押，并开具了银行承兑汇票。





营业执照 (副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
获取企业信用信息
了解更多
监管政策、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规和规定允许的其他业务。(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)

登记机关

2021年03月08日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

2021年1月1日至6月30日通过
报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为乳源东阳光氟树脂有限公司 2020 年度及 331 审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年11月21日变更



证书序号：0007666

说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为乳源东阳光氟树脂有限公司2020年度及331审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44 发证时间：二〇一一年十一月八日
证书有效期至：二〇一一年十一月八日

仅为乳源东阳光氟树脂有限公司 2020 年度及 331 审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名 陈继平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1987-12-26
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
Working unit
身份证号码 513821198712260890
Identity card No.



330000015381

四川省注册会计师协会

2018 年 06 月 03 日



2018.3.31
合格专用章
(四川)

2019.4.25
合格专用章
(四川)

2017年4月
合格专用章
(四川)

仅为乳源东阳光氟树脂有限公司 2020 年度及 331 审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明陈继平是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2018 年 06 月 03 日

