



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层

邮编 (P.C): 310016

电话 (Tel): 0571-88879999

传真 (Fax): 0571-88879000

www.zhcpa.cn

## 杭州星华反光材料股份有限公司

### 审阅报告



## 审 阅 报 告

中汇会阅[2021]6794号

杭州星华反光材料股份有限公司全体股东:



我们审阅了后附的杭州星华反光材料股份有限公司(以下简称星华反光)2021年1-6月财务报表,包括2021年6月30日的合并及母公司资产负债表,2021年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。这些财务报表的编制是星华反光管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。



我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信星华反光2021年1-6月财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映星华反光公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

(本页无正文，为杭州星华反光材料股份有限公司2021年1-6月审阅报告之签字盖章页)



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

报告日期: 2021年9月8日

# 合并资产负债表

2021年6月30日

会合01表-1

编制单位：杭州星华反光材料股份有限公司



金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五(一)	1	82,760,982.65	53,100,724.17
交易性金融资产	五(二)	2	-	70,000,000.00
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五(三)	4	14,264,804.37	13,195,846.84
应收账款	五(四)	5	85,833,272.38	73,085,211.73
应收款项融资	五(五)	6	420,000.00	1,695,560.70
预付款项	五(六)	7	950,049.61	2,755,685.29
其他应收款	五(七)	8	1,010,410.89	1,044,738.16
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五(八)	11	107,415,364.45	83,110,011.38
合同资产		12	-	-
持有待售资产	五(九)	13	5,797,061.46	5,797,061.46
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产	五(十)	15	13,071,507.77	10,512,691.36
流动资产合计		16	311,523,453.58	314,297,531.09
<b>非流动资产：</b>				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资		20	-	-
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产	五(十一)	24	130,222,567.28	127,276,033.77
在建工程	五(十二)	25	55,015,862.40	19,505,773.27
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产	五(十三)	28	6,875,546.91	-
无形资产	五(十四)	29	43,121,636.52	43,597,275.90
开发支出		30	-	-
商誉	五(十五)	31	-	-
长期待摊费用	五(十六)	32	4,201,807.68	3,114,632.78
递延所得税资产	五(十七)	33	1,890,374.25	1,588,743.30
其他非流动资产	五(十八)	34	11,384,028.12	10,591,676.00
非流动资产合计		35	252,711,823.16	205,674,135.02
资产总计		36	564,235,276.74	519,971,666.11

法定代表人：


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






# 合并资产负债表(续)

2021年6月30日

会合01表-2

编制单位: 杭州星华反光材料股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	行次	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	五(十九)	37	10,011,321.91	30,537,043.76
交易性金融负债		38	-	-
衍生金融负债		39	-	-
应付票据	五(二十)	40	5,000,000.00	500,000.00
应付账款	五(二十一)	41	112,876,894.19	118,451,167.61
预收款项		42	-	-
合同负债	五(二十二)	43	9,570,632.33	14,761,582.04
应付职工薪酬	五(二十三)	44	7,713,457.87	11,435,005.69
应交税费	五(二十四)	45	3,107,569.83	12,399,672.04
其他应付款	五(二十五)	46	14,463,323.09	19,204,580.48
其中: 应付利息		47	-	-
应付股利		48	-	-
持有待售负债		49	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十六)	50	9,953,550.07	9,870,548.33
其他流动负债	五(二十七)	51	14,618,507.12	13,414,322.47
流动负债合计		52	187,315,256.41	230,573,922.42
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	五(二十八)	53	55,953,869.35	20,288,102.73
应付债券		54	-	-
其中: 优先股		55	-	-
永续债		56	-	-
租赁负债	五(二十九)	57	6,712,716.49	-
长期应付款		58	-	-
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债		60	-	-
递延收益		61	-	-
递延所得税负债		62	-	-
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	62,666,585.84	20,288,102.73
负债合计		65	249,981,842.25	250,862,025.15
<b>所有者权益:</b>				
股本	五(三十)	66	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具		67	-	-
其中: 优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积		70	-	-
减: 库存股		71	-	-
其他综合收益		72	-	-
专项储备		73	-	-
盈余公积	五(三十一)	74	23,163,887.57	23,163,887.57
未分配利润	五(三十二)	75	246,089,546.92	200,945,753.39
归属于母公司所有者权益合计		76	314,253,434.49	269,109,640.96
少数股东权益		77	-	-
所有者权益合计		78	314,253,434.49	269,109,640.96
负债和所有者权益总计		79	564,235,276.74	519,971,666.11

法定代表人:


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:




# 合并利润表

2021年1-6月

会合02表

编制单位：杭州星华反光材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	五(三十三)	1	380,458,348.29	252,271,724.21
二、营业总成本		2	328,346,591.27	209,534,652.59
其中：营业成本	五(三十三)	3	277,897,248.74	179,454,507.91
税金及附加	五(三十四)	4	1,816,860.53	1,234,601.09
销售费用	五(三十五)	5	10,669,111.15	7,516,556.86
管理费用	五(三十六)	6	13,578,403.38	8,531,711.58
研发费用	五(三十七)	7	22,823,748.83	11,967,975.43
财务费用	五(三十八)	8	1,561,218.64	829,299.72
其中：利息费用		9	1,277,362.23	873,172.79
利息收入		10	163,874.38	250,455.53
加：其他收益	五(三十九)	11	450,487.25	1,225,611.16
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十)	12	906,056.21	654,122.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		16	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十一)	17	-659,632.16	367,269.04
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十二)	18	-1,350,008.56	-1,095,229.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十三)	19	31,494.96	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20	51,490,154.72	43,888,845.11
加：营业外收入	五(四十四)	21	227,305.99	34,929.87
减：营业外支出	五(四十五)	22	195,968.71	48,634.21
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23	51,521,492.00	43,875,140.77
减：所得税费用	五(四十六)	24	6,377,698.47	6,128,678.05
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25	45,143,793.53	37,746,462.72
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	45,143,793.53	37,746,462.72
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		28	45,143,793.53	37,746,462.72
2. 少数股东损益		29	-	-
六、其他综合收益的税后净额		30	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		32	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		33	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		34	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		35	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		36	-	-
5. 其他		37	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		38	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		40	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		41	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		42	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		43	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		44	-	-
7. 现金流量套期储备		45	-	-
8. 外币财务报表折算差额		46	-	-
9. 其他		47	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		48	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		49	45,143,793.53	37,746,462.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		50	45,143,793.53	37,746,462.72
归属于少数股东的综合收益总额		51	-	-
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		52	1.00	0.84
(二) 稀释每股收益(元/股)		53	1.00	0.84



法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2021年1-6月

会合03表

编制单位：杭州星华反光材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	347,708,130.08	249,567,737.40
收到的税费返还		2	3,219,934.22	3,256,604.80
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十七)1	3	2,820,846.22	2,629,482.82
经营活动现金流入小计		4	353,748,910.52	255,453,825.02
购买商品、接受劳务支付的现金		5	246,313,115.42	172,291,090.41
支付给职工以及为职工支付的现金		6	64,926,147.88	38,063,983.81
支付的各项税费		7	26,137,103.15	15,331,431.30
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十七)2	8	8,669,368.55	6,484,191.98
经营活动现金流出小计		9	346,045,735.00	232,170,697.50
经营活动产生的现金流量净额		10	7,703,175.52	23,283,127.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	450,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十七)3	15	283,906,056.21	177,664,122.56
投资活动现金流入小计		16	284,356,056.21	177,664,122.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	55,876,638.57	30,924,046.90
投资支付的现金		18	5,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	1,557,977.65
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十七)4	20	213,000,000.00	177,010,000.00
投资活动现金流出小计		21	273,876,638.57	209,492,024.55
投资活动产生的现金流量净额		22	10,479,417.64	-31,827,901.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		23	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	-	-
取得借款收到的现金		25	45,000,000.00	26,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十七)5	26	6,000,000.00	25,681,439.78
筹资活动现金流入小计		27	51,000,000.00	52,081,439.78
偿还债务支付的现金		28	10,687,500.00	17,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	1,283,292.25	3,732,959.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十七)6	31	22,591,107.00	22,400,000.00
筹资活动现金流出小计		32	34,561,899.25	43,782,959.53
筹资活动产生的现金流量净额		33	16,438,100.75	8,298,480.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	-210,435.43	130,307.93
五、现金及现金等价物净增加额		35	34,410,258.48	-115,986.29
加：期初现金及现金等价物余额		36	46,894,340.35	84,750,137.25
六、期末现金及现金等价物余额		37	81,304,598.83	84,634,150.96

法定代表人：

王世  
王世印

主管会计工作负责人：

夏丽  
夏丽印

会计机构负责人：

石丽  
石丽印




# 合并所有者权益变动表

## 2021年1-6月

编制单位：杭州星华复合材料股份有限公司  
 2021年1-6月  
 金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	45,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	23,163,887.57	200,945,753.39	-	269,109,640.96
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、本期初余额	45,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	23,163,887.57	200,945,753.39	-	269,109,640.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,143,793.53	-	45,143,793.53
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,143,793.53	-	45,143,793.53
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期末余额	45,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	23,163,887.57	246,089,546.92	-	314,253,434.49

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 





# 合并所有者权益变动表(续)

2021年1-6月

会合04表-2

金额单位: 人民币元

编制单位: 杭州星华光电材料股份有限公司



项目	2020年1-6月											
	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	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
行次	优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	45,000,000.00	-	-	-	-	-	-	14,414,645.42	111,461,944.06	-	170,876,589.48
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	45,000,000.00	-	-	-	-	-	-	14,414,645.42	111,461,944.06	-	170,876,589.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-	-	-	37,746,462.72	-	37,746,462.72
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	37,746,462.72	-	37,746,462.72
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	29	45,000,000.00	-	-	-	-	-	-	14,414,645.42	149,208,406.78	-	208,623,052.20

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 母公司资产负债表

2021年6月30日

会企01表-1

编制单位：杭州星华反光材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		1	66,461,505.11	48,185,264.77
交易性金融资产		2	-	70,000,000.00
衍生金融资产		3	-	-
应收票据		4	14,204,804.37	12,575,846.84
应收账款	十三(一)	5	106,446,534.35	85,521,527.70
应收款项融资		6	420,000.00	1,695,560.70
预付款项		7	711,879.19	1,391,833.54
其他应收款	十三(二)	8	4,391,765.07	2,407,901.80
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货		11	56,698,851.59	43,426,766.83
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	5,797,061.46	5,797,061.46
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产		15	3,845,257.13	3,695,046.50
流动资产合计		16	258,977,658.27	274,696,810.14
<b>非流动资产：</b>				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资	十三(三)	20	63,484,546.95	63,484,546.95
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产		24	82,499,868.53	82,067,650.36
在建工程		25	123,893.81	1,415,929.21
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产		28	5,465,607.22	-
无形资产		29	9,703,697.51	9,827,645.45
开发支出		30	-	-
商誉		31	-	-
长期待摊费用		32	3,882,868.22	3,105,541.83
递延所得税资产		33	1,204,836.77	1,027,410.59
其他非流动资产		34	2,497,050.00	2,382,880.00
非流动资产合计		35	168,862,369.01	163,311,604.39
资产总计		36	427,840,027.28	438,008,414.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表(续)

2021年6月30日

会企01表-2

编制单位：杭州星华反光材料股份有限公司

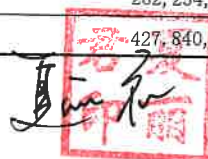
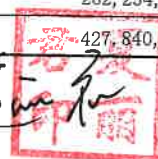
金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		37	10,011,321.91	10,006,849.32
交易性金融负债		38	-	-
衍生金融负债		39	-	-
应付票据		40	5,000,000.00	9,700,000.00
应付账款		41	54,731,475.71	91,543,463.82
预收款项		42	-	-
合同负债		43	9,122,922.47	14,430,980.94
应付职工薪酬		43	6,073,462.44	8,416,243.88
应交税费		44	2,803,052.96	9,580,815.05
其他应付款		45	14,396,325.97	14,147,075.87
其中：应付利息		46	-	-
应付股利		47	-	-
持有待售负债		48	-	-
一年内到期的非流动负债		49	6,750,000.00	5,062,500.00
其他流动负债		50	14,547,681.57	12,794,322.47
流动负债合计		51	123,436,243.03	175,682,251.35
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		52	16,908,579.62	20,288,102.73
应付债券		53	-	-
其中：优先股		54	-	-
永续债		55	-	-
租赁负债		56	5,260,900.92	-
长期应付款		57	-	-
长期应付职工薪酬		58	-	-
预计负债		59	-	-
递延收益		60	-	-
递延所得税负债		61	-	-
其他非流动负债		62	-	-
非流动负债合计		63	22,169,480.54	20,288,102.73
负债合计		64	145,605,723.57	195,970,354.08
<b>所有者权益：</b>				
股本		65	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具		66	-	-
其中：优先股		67	-	-
永续债		68	-	-
资本公积		69	-	-
减：库存股		70	-	-
其他综合收益		71	-	-
专项储备		72	-	-
盈余公积		73	23,401,169.10	23,401,169.10
未分配利润		74	213,833,134.61	173,636,891.35
所有者权益合计		75	282,234,303.71	242,038,060.45
负债和所有者权益总计		76	427,840,027.28	438,008,414.53

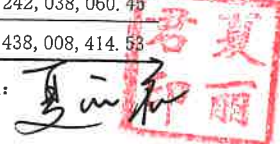

法定代表人：


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司利润表

2021年1-6月

会企02表

编制单位：杭州星华反光材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三(四)	1	382,283,004.44	250,715,980.83
减：营业成本	十三(四)	2	297,159,288.84	189,782,145.44
税金及附加		3	1,325,024.68	866,024.98
销售费用		4	10,311,902.89	7,261,150.87
管理费用		5	11,699,974.29	7,211,674.13
研发费用		6	14,725,513.97	7,763,687.90
财务费用		7	1,301,319.86	146,094.69
其中：利息费用		8	883,525.48	286,573.87
利息收入		9	138,274.82	225,702.54
加：其他收益		10	366,857.85	813,439.67
投资收益(损失以“-”号填列)	十三(五)	11	905,748.84	654,052.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收		13	-	-
益				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		16	-659,774.68	483,308.31
资产减值损失(损失以“-”号填列)		17	-971,924.63	-1,008,259.25
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18	31,494.96	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	45,432,382.25	38,627,744.13
加：营业外收入		20	227,271.48	63,767.07
减：营业外支出		21	60,000.00	43,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	45,599,653.73	38,648,511.20
减：所得税费用		23	5,403,410.47	5,044,815.13
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	40,196,243.26	33,603,696.07
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	40,196,243.26	33,603,696.07
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5.其他		33	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5.应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7.现金流量套期储备		41	-	-
8.外币财务报表折算差额		42	-	-
9.其他		43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		44	40,196,243.26	33,603,696.07
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		45	-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		46	-	-

法定代表人：

王世印

主管会计工作负责人：

夏雨

会计机构负责人：

夏雨



# 母公司现金流量表

2021年1-6月

会企03表

编制单位：杭州星华反光材料股份有限公司


金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	354,329,153.33	262,352,685.34
收到的税费返还		2	3,173,232.00	3,199,273.86
收到其他与经营活动有关的现金		3	2,652,564.75	1,077,572.07
经营活动现金流入小计		4	360,154,950.08	266,629,531.27
购买商品、接受劳务支付的现金		5	305,553,883.19	179,349,458.69
支付给职工以及为职工支付的现金		6	42,601,093.05	26,066,111.73
支付的各项税费		7	19,628,113.36	10,694,257.52
支付其他与经营活动有关的现金		8	7,976,626.71	6,018,215.10
经营活动现金流出小计		9	375,759,716.31	222,128,043.04
经营活动产生的现金流量净额		10	-15,604,766.23	44,501,488.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	685,973.97	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	283,075,748.84	179,888,119.26
投资活动现金流入小计		16	283,761,722.81	179,888,119.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	11,927,140.94	23,881,125.44
投资支付的现金		18	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	214,229,163.27	179,289,837.48
投资活动现金流出小计		21	226,156,304.21	203,170,962.92
投资活动产生的现金流量净额		22	57,605,418.60	-23,282,843.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		23	-	-
取得借款收到的现金		24	5,000,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25	5,000,000.00	7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		26	10,000,000.00	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		27	6,687,500.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	875,471.59	3,451,875.59
支付其他与筹资活动有关的现金		29	22,210,107.00	22,400,000.00
筹资活动现金流出小计		30	29,773,078.59	39,851,875.59
筹资活动产生的现金流量净额		31	-19,773,078.59	-7,851,875.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	-201,333.44	114,903.62
五、现金及现金等价物净增加额		33	22,026,240.34	13,481,672.60
加：期初现金及现金等价物余额		34	43,185,264.77	66,435,371.63
六、期末现金及现金等价物余额		35	65,211,505.11	79,917,044.23



法定代表人：


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位：杭州建华反光材料股份有限公司  
 2021年1-6月  
 金额单位：人民币元

项目	行次	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、上期期末余额	1	45,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	23,401,169.10	173,636,891.35	242,038,060.45
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	45,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	23,401,169.10	173,636,891.35	242,038,060.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,196,243.26	40,196,243.26
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,196,243.26	40,196,243.26
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28	45,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	23,401,169.10	213,833,134.61	282,234,303.71

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 







# 母公司所有者权益变动表(续)

2021年1-6月

会企04表-2  
金额单位:人民币元

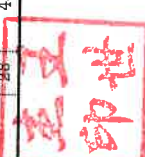
编制单位:杭州星华复合材料股份有限公司

项目	行次	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、上期期末余额	1	45,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	14,651,926.95	94,893,712.04	154,545,638.99
加:会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期初余额	5	45,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,651,926.95	94,893,712.04	154,545,638.99
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,603,696.07	33,603,696.07
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,603,696.07	33,603,696.07
1.股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	99	45,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	14,651,926.95	128,497,408.11	188,149,335.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 杭州星华反光材料股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年 1-6 月

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

杭州星华反光材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系杭州星华反光材料有限公司(以下简称星华有限),根据 2015 年 10 月股东会决议和发起人协议,星华有限以 2015 年 8 月 31 日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2015 年 10 月 30 日在杭州市市场监督管理局登记注册,取得统一社会信用代码为 91330100747192063J 的《企业法人营业执照》,公司现有注册资本为人民币 4,500.00 万元,总股本为 4,500.00 万股(每股面值人民币 1 元)。公司注册地:浙江省杭州市余杭区径山镇漕桥村凤凰山。法定代表人:王世杰。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设径山基地、长兴基地、营销部、管理部以及研发中心等主要职能部门。

本公司属反光材料行业。经营范围为:生产:反光材料(化纤布反光材料、PET 薄膜反光材料)、热塑性聚氨酯弹性体、光、磁记录媒体、服装、反光服装辅料、反光袋、反光绳。批发、零售:反光雨衣,反光雨披,反光伞;销售本公司生产的产品;货物进出口(法律、行政法规禁止的项目除外,法律、行政法规限制的项目在取得许可后方可经营)。主要产品为反光材料和反光服饰和其他反光制品。

#### (二) 公司历史沿革

本公司前身星华有限于 2003 年 4 月 3 日在杭州市工商行政管理局余杭分局登记注册,取得注册号为 330100400026289 号企业法人营业执照,成立时注册资本人民币 600.00 万元,其中赵国强以货币形式认缴人民币 429.00 万元,占注册资本的 71.50%,黄冠土以货币形式认缴人民币 150.00 万元,占注册资本的 25.00%,王世杰以货币形式认缴人民币 9.00 万元,占注册资本的 1.50%,秦和庆以货币形式认缴人民币 6.00 万元,占注册资本的 1.00%,查伟



月 4 日办妥工商变更登记手续。

根据 2015 年 10 月股东会决议，以 2015 年 8 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将公司截止 2015 年 8 月 31 日经审计的净资产 38,734,995.17 元(评估值 4,813.91 万元)折合 7,710,000 股份(每股面值 1 元)，折余金额 31,024,995.17 元计入资本公积。整体变更后，本公司股本人民币 771.00 万元，并于 2015 年 10 月 30 日在杭州市市场监督管理局办妥登记手续。

根据 2015 年 11 月股东大会决议，公司增加股本 129.00 万股，其中，杨明认缴 57.9 万股，牛江认缴 42.55 万股，张小萍认缴 20.45 万股，陆延安认缴 4.05 万股，郑厚甫认缴 4.05 万股，并于 2015 年 12 月 4 日办妥工商变更登记手续。

根据 2016 年 12 月股东大会决议，公司增加股本 2,100 万股，均由资本公积转增，转增后公司股本人民币 3,000 万元，并于 2017 年 1 月 11 日办妥工商变更登记手续。

2017 年 3 月公司股东杨明通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减持所持有的本公司流通股 111 万股，杨明将其所持有的 111.00 万股分别转让给王世杰、牛江、厉炯慧、陆延安。其中原股东王世杰受让 1.00 万股，牛江受让 20.00 万股，陆延安受让 30.00 万股，新股东厉炯慧受让 60.00 万股。

根据 2017 年 12 月股东大会决议，公司增加股本 1,500 万股，均由资本公积转增，转增后公司股本 4,500 万元，并于 2018 年 3 月 6 日办妥工商变更登记手续。

2018 年 1 月公司股东杨明通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式将所持有的 123.00 万股分别转让给杭州浙科盛元创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“浙科盛元”)，杭州浙农科众创创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“浙农科”)，其中浙科盛元受让 63.00 万股，浙农科受让 60.00 万股。

根据 2018 年 10 月股东大会决议和股权转让协议，股东陆延安将其所持有的 1.45% 股权 65.25 万股转让给陆松筠。

截止 2021 年 6 月 30 日，公司的股权结构情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
杭州杰创企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	4,500,000.00	10.0000
王世杰	28,465,000.00	63.2556
陈奕	5,599,999.00	12.4444
陆松筠	652,500.00	1.4500

附注三(二十八)、附注三(二十)和附注三(二十三)等相关说明。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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。

本财务报表的实际编制期间为2021年1月1日至2021年6月30日止。

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并,合并前持有投资的账面价值加上合并日



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

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产

司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务折算和外币报表的折算

##### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币



现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。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。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，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，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件



而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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,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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本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务工具投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输

### (十三) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

### (十四) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

### (十五) 存货

1. 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和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的



应收款项列示。

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。

## 2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

## (十七) 合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。



对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 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。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	4-10	5-10	9-23.75
电子及其他设备	平均年限法	3-5	5-10	18-31.67

### (二十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

### (二十二) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### 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。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。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。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
软 件	预计受益期限	5-10

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (二十四) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；



租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## (二十六) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

## (二十七) 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划：本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

内销：公司根据订单要求发货至客户指定收货地点，在客户签收确认后，此时公司已将该商品的法定所有权转移给客户，客户已接受和实物占有该商品、且已拥有该商品的法定所有权，公司就该商品享有现时收款权利，公司确认销售商品收入的实现。

外销：公司根据订单要求发货，在出口货物越过船舷时，此时公司已将该商品的法定所有权转移给客户，客户已接受该商品、且已拥有该商品的法定所有权，公司就该商品享有现时收款权利，公司确认销售商品收入的实现。

## (二十九) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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企业提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认



### (三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1. 承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)“金融工具”进行会计处理。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。

## (三十二) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以

的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

### (三十三) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2018年12月7日发布《企业会计准则第21号——租赁(2018修订)》(财会[2018]35号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。	[注]

[注]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即2021年1月1日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

##### (1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 对将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；



项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	不适用	2,679,094.62	2,679,094.62
非流动负债:			
租赁负债	不适用	2,595,366.51	2,595,366.51

[注]除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新租赁准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为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	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%、25%

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
星华指纹	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠及批文

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)有关规定，本公司于2016年11月21日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书GR201633001881号)，本公司自2016年度至2018年度享受高新技术企业15%的企业所得税税率；公司2019年通过高新技术企业复审(高新技术企业证书GR201933003521号)，2019年度至2021年度享受高新技术企业15%的企业所得税税率。

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,191,569.67	12,861,791.50
商业承兑汇票	77,089.16	351,637.20
账面余额小计	14,268,658.83	13,213,428.70
减：坏账准备	3,854.46	17,581.86
账面价值合计	14,264,804.37	13,195,846.84

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,268,658.83	100.00	3,854.46	0.03	14,264,804.37
合计	14,268,658.83	100.00	3,854.46	0.03	14,264,804.37

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,213,428.70	100.00	17,581.86	0.13	13,195,846.84
合计	13,213,428.70	100.00	17,581.86	0.13	13,195,846.84

## 3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	14,191,569.67	-	-
商业承兑汇票	77,089.16	3,854.46	5.00
小计	14,268,658.83	3,854.46	0.03

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	77,985,482.58	100.00	4,900,270.85	6.28	73,085,211.73
合计	77,985,482.58	100.00	4,900,270.85	6.28	73,085,211.73

### 3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	91,417,995.27	5,584,722.89	6.11

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	89,593,003.62	4,479,650.18	5.00
1-2年	629,179.35	125,835.87	20.00
2-3年	433,150.93	216,575.47	50.00
3年以上	762,661.37	762,661.37	100.00
小计	91,417,995.27	5,584,722.89	6.11

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,900,270.85	684,452.04	-	-	-	5,584,722.89
小计	4,900,270.85	684,452.04	-	-	-	5,584,722.89

### 5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东优光反光材料有限公司	4,379,600.38	1年以内	4.79	218,980.02
PORTWEST Ltd	3,669,690.03	1年以内	4.01	183,484.50
浙江明途服饰有限公司	3,117,402.37	1年以内	3.41	155,870.12

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
福建百宏高新材料实业有限公司	189,657.85	1年以内	19.96	货物未到
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	102,431.76	1年以内	10.78	服务尚未提供
杭州太阳机械制造有限公司	70,263.10	1-2年	7.40	未开票税金
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	68,581.61	1年以内	7.22	预付油费
江西盛富莱光学科技股份有限公司	66,691.15	1年以内	7.02	货物未到
小计	497,625.47		52.38	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,452,024.59	441,613.70	1,010,410.89	1,497,444.34	452,706.18	1,044,738.16
合计	1,452,024.59	441,613.70	1,010,410.89	1,497,444.34	452,706.18	1,044,738.16

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	610,891.47
1-2年	495,080.00
2-3年	68,000.00
3年以上	278,053.12
账面余额小计	1,452,024.59
减：坏账准备	441,613.70
账面价值小计	1,010,410.89

(2) 按性质分类情况



账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	610,891.47	30,544.58	5.00
1-2年	495,080.00	99,016.00	20.00
2-3年	68,000.00	34,000.00	50.00
3年以上	278,053.12	278,053.12	100.00
小计	1,452,024.59	441,613.70	30.41

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	452,706.18	-11,092.48	-	-	-	441,613.70
小计	452,706.18	-11,092.48	-	-	-	441,613.70

(6) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江天猫技术有限公司	保证金/技术服务费	529,891.00	[注]	36.49	71,494.55
长兴县自然资源和规划局	押金保证金	314,000.00	1-2年	21.62	62,800.00
长兴县财政局	押金保证金	123,003.12	3年以上	8.47	123,003.12
应收出口退税	出口退税	101,020.95	1年以内	6.96	5,051.05
邱丽英	押金保证金	100,000.00	3年以上	6.89	100,000.00
小计		1,167,915.07		80.43	362,348.72

[注]其中 329,891.00 元为 1 年以内, 150,000.00 元为 1-2 年, 50,000.00 元为 2-3 年。

(八) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,516,723.24	-	20,516,723.24	20,743,929.52	-	20,743,929.52
半成品	24,349,940.65	182,499.14	24,167,441.51	21,220,265.84	130,405.45	21,089,860.39

项目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间	其他综合收益累计金额
土地使用权	918,174.78	-	-		-	-
小计	5,797,061.46	-	-			-

3. 期末持有待售资产未发现明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣/认证进项税	8,379,856.30	-	8,379,856.30	6,714,025.92	-	6,714,025.92
上市发行费	3,820,754.71	-	3,820,754.71	3,566,037.73	-	3,566,037.73
预付房租费	68,875.75	-	68,875.75	135,895.77	-	135,895.77
预缴税金	802,021.01	-	802,021.01	96,731.94	-	96,731.94
合计	13,071,507.77	-	13,071,507.77	10,512,691.36	-	10,512,691.36

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十一) 固定资产

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	130,222,567.28	127,276,033.77
固定资产清理	-	-
合计	130,222,567.28	127,276,033.77

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	75,723,073.41	-	-	-	-	75,723,073.41
机器设备	64,894,744.76	3,698,768.08	5,001,198.75	213,675.21	-	73,381,036.38

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	55,015,862.40	-	55,015,862.40	19,505,773.27	-	19,505,773.27

## 2. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产反光材料 3700 万平方技改项目	50,861,579.64	-	50,861,579.64	16,304,263.78	-	16,304,263.78
待安装设备	3,071,971.65	-	3,071,971.65	2,040,136.76	-	2,040,136.76
年产 15000 平方米功能性面料生产项目	1,082,311.11	-	1,082,311.11	1,072,877.15	-	1,072,877.15
废气污染源在线监测系统				88,495.58	-	88,495.58
小 计	55,015,862.40	-	55,015,862.40	19,505,773.27	-	19,505,773.27

### (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
年产反光材料 3700 万平方技改项目	5,354 万元	16,304,263.78	34,557,315.86	-	-	50,861,579.64
待安装设备		2,040,136.76	3,813,803.50	2,781,968.61		3,071,971.65
年产 15000 平方米功能性面料生产项目	-	1,072,877.15	9,433.96	-	-	1,082,311.11
年产反光材料 5000 万平方米生产项目	-	-	2,042,238.98	2,042,238.98		-
废气污染源在线监测系统	-	88,495.58	88,495.58	176,991.16	-	-
小 计	-	19,505,773.27	40,511,287.88	5,001,198.75	-	55,015,862.40

续上表：

工程名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产反光材料 3700 万平方技改项目	95.00	95.00	297,129.18	297,129.18	0.86	自筹
待安装设备	-	-	-	-	-	自筹
年产 15000 平方米功能性面料生产项目	-	-	-	-	-	自筹
年产反光材料 5000 万平方米生产项目	-	-	-	-	-	自筹
废气污染源在线监测系统	-	-	-	-	-	自筹
小 计			297,129.18	297,129.18		

3. 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注五(四十八)之说明。

### (十五) 商誉

#### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
浙江福纬电子材料有限公司(以下简称浙江福纬)	748.46	-	-	-	-	748.46

#### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
浙江福纬	748.46	-	-	-	-	748.46

### (十六) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	2,012,590.81	1,555,624.66	568,687.69	-	2,999,527.78	-
购车补助	139,999.16		70,000.14		69,999.02	-
厂房租赁费	962,042.81		238,095.24		723,947.57	-
绿化工程	-	490,000.00	81,666.69	-	408,333.31	
合计	3,114,632.78	2,045,624.66	958,449.76	-	4,201,807.68	

### (十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	6,030,187.47	932,706.26	5,370,558.89	833,776.59
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	2,661,922.97	437,096.84	1,912,147.39	301,959.60
未抵扣亏损	2,082,284.60	520,571.15	1,812,028.43	453,007.11
合计	10,774,395.04	1,890,374.25	9,094,734.71	1,588,743.30

#### 2. 未确认递延所得税资产明细



## (二十一) 应付账款

### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	110,515,700.89	116,117,016.38
1-2年	2,191,152.03	2,171,984.46
2-3年	129,798.41	162,166.77
3年以上	40,242.86	-
合计	112,876,894.19	118,451,167.61

### 2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
浙江东欣建设集团有限公司	972,227.32	未支付的工程款
杭州捷瑞空气处理设备有限公司	703,539.82	暂未结算
小计	1,675,767.14	

## (二十二) 合同负债

项目	期末数	期初数
预收款项	9,570,632.33	14,761,582.04

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	11,435,005.69	55,503,261.53	59,224,809.35	7,713,457.87
(2)离职后福利—设定提存计划	-	5,751,847.64	5,751,847.64	-
(3)辞退福利	-	23,438.50	23,438.50	-
合计	11,435,005.69	61,278,547.67	65,000,095.49	7,713,457.87

### 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	11,435,005.69	47,658,198.39	51,379,746.21	7,713,457.87
(2)职工福利费	-	1,487,625.75	1,487,625.75	-

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	14,463,323.09	19,204,580.48
合 计	14,463,323.09	19,204,580.48

## 2. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆迁补偿款	13,798,000.00	13,798,000.00
应付股权收购款	-	5,000,000.00
其 他	665,323.09	406,580.48
小 计	14,463,323.09	19,204,580.48

(2) 其他应付款中账龄超过 1 年的金额为 13,798,000.00 元, 2019 年 7 月, 公司为配合城市建设需要, 与杭州市余杭区径山镇人民政府签订非住宅房屋征迁货币补偿协议, 同意将坐落漕桥村凤凰山建筑面积 11,036.99 平方的房屋交于政府拆除, 拆迁补偿款总额 55,994,056.00 元, 其中公司需支付陈士心 4,159,083.00 元, 目前已收到 30% 的拆迁补偿款 16,798,000.00 元, 已支付陈世心 3,000,000.00 元。截止 2021 年 6 月 30 日公司纳入本次征迁范围的土地、房产及设备已停止使用并移交, 处于拆除过程中, 业务已全部转移至新基地。

## (二十六) 一年内到期的非流动负债

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	9,950,000.00	9,862,500.00
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	-	-
未到期应付利息	3,550.07	8,048.33
合 计	9,953,550.07	9,870,548.33

### 2. 一年内到期的长期借款

股 东	期初数	本期增加	本期减少	期末数
牛 江	2,427,500.00	-	-	2,427,500.00
张小萍	1,022,501.00	-	-	1,022,501.00
浙科盛元	630,000.00	-	-	630,000.00
浙农科	600,000.00	-	-	600,000.00
陆松筠	652,500.00	-	-	652,500.00
郑厚甫	202,500.00	-	-	202,500.00
合 计	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00

### (三十一) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,163,887.57	-	-	23,163,887.57

### (三十二) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	200,945,753.39	111,461,944.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,143,793.53	98,233,051.48
减：提取法定盈余公积	-	8,749,242.15
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	246,089,546.92	200,945,753.39

### (三十三) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	372,709,222.93	272,758,427.01	246,635,276.25	176,847,396.89
其他业务	7,749,125.36	5,138,821.73	5,636,447.96	2,607,111.02
合 计	380,458,348.29	277,897,248.74	252,271,724.21	179,454,507.91

#### 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

项 目	本期数	上年同期数
教育费附加	346,633.63	210,580.30
地方教育附加	231,089.12	140,386.87
印花税	128,192.27	86,190.61
其 他	120.32	-
合 计	1,816,860.53	1,234,601.09

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (三十五) 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,406,552.31	4,278,654.63
推广费	1,148,926.34	1,083,196.00
服务费	276,784.45	1,292,025.49
差旅费	215,263.03	200,861.26
办公费	141,527.78	203,724.15
其 他	480,057.24	458,095.33
合 计	10,669,111.15	7,516,556.86

### (三十六) 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,962,212.36	3,573,658.43
综合办公费	4,190,536.50	2,416,725.93
折旧及摊销	1,519,045.45	1,505,083.71
中介机构费	558,126.97	344,511.30
房租物管费	1,101,997.59	660,548.92
其 他	246,484.51	31,183.29
合 计	13,578,403.38	8,531,711.58



#### (四十) 投资收益

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
其他投资收益(理财产品收益)	906,056.21	654,122.56

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### (四十一) 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收票据坏账损失	13,727.40	51,500.00
应收账款坏账损失	-684,452.04	313,750.99
其他应收款坏账损失	11,092.48	2,018.05
合 计	-659,632.16	367,269.04

#### (四十二) 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,350,008.56	-1,095,229.27

#### (四十三) 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	31,494.96	-	31,494.96
其中：固定资产	31,494.96	-	31,494.96

#### (四十四) 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
受让股权支付对价收益	-	322.35	-
其 他	227,305.99	34,607.52	227,305.99
合 计	227,305.99	34,929.87	227,305.99

项 目	本期数	上年同期数
预缴所得税退回	1,988,369.51	-
收到往来款及其他	105,291.53	81,534.91
合 计	2,820,846.22	2,629,482.82

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付付现费用	8,293,222.79	6,060,961.28
支付押金保证金	34,000.00	-
银行手续费	221,074.24	295,777.64
支付往来款及其他	121,071.52	127,453.06
合 计	8,669,368.55	6,484,191.98

#### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品及收益	283,906,056.21	177,664,122.56

#### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	213,000,000.00	177,010,000.00

#### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回借款保证金	1,000,000.00	-
收回承兑保证金	5,000,000.00	7,000,000.00
收到票据贴现款	-	8,960,662.00
收到信用证融资款	-	9,720,777.78
合 计	6,000,000.00	25,681,439.78

#### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付承兑保证金	1,250,000.00	8,000,000.00
支付上市中介费用	520,000.00	400,000.00
支付承兑到期票据款	9,200,000.00	14,000,000.00

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江福纬	二级	湖州	湖州	制造业	100.00		非同一控制下合并

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及

公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (2) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (3) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (4) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (5) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

#### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
租赁负债	322.37	338.49	71.73	-	732.58
金融负债和或有负债合计	15,015.77	1,113.49	4,884.23	-	21,013.48

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了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、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 44.30% (2020 年 12 月 31 日：48.25%)。

### 八、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### (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			
	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	合 计
1. 持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	-	420,000.00	420,000.00

#### (二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的理财产品和应收票据，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。

#### (三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账



## (一) 重要承诺事项

### 1. 承租人已承诺但尚未开始的租赁及财务影响

至资产负债表日止，本公司作为承租人已承诺但尚未开始的租赁的未来潜在现金流出情况如下：

项 目	年末余额
未折现租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	3, 223, 669. 29
资产负债表日后第 2 年	3, 384, 853. 33
资产负债表日后第 3 年	717, 312. 38
合 计	7, 325, 835. 00

### 2. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十(二)1“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期 日	备注
本公司	工商银行 杭州科创 支行	土地使用权	1, 026. 91	950. 20	612. 50	2024-6-26	[注 1]
浙江星华	杭州银行 保俶支行	土地使用权	885. 77	871. 69	4, 000. 00	2024-4-14	[注 2]
小 计			1, 912. 68	1, 821. 89	4, 612. 50		

[注 1] 该笔借款同时由实际控制人王世杰、陈奕夫妻提供保证担保，详见本附注九(二)之说明。

[注 2] 该借款同时由本公司提供保证担保，详见本附注十(二)1之说明。

## (二) 或有事项

### 1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截至 2021 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
浙江星华	本公司	南京银行余杭支行	500. 00	2022-5-11	-
本公司	浙江星华	交通银行浣纱支行	220. 00	2021-12-8	[注 1]
浙江星华	本公司	工商银行杭州科创支行	1, 750. 00	2024-6-27	[注 2]

## (二) 申请首次公开发行股票并在创业板上市事项

根据2019年1月25日公司2019年第一次临时股东大会审议同意，本公司拟申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市。募集资金拟投入年产反光材料2,400万平方米、反光服饰300万件及生产研发中心项目。若实际募集资金少于项目所需资金，不足部分由公司自筹解决。

## 十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指2021年1月1日，期末系指2021年6月30日；本期系指2021年1月1日-2021年6月30日，上年同期系指2020年1月1日-2020年6月30日。金额单位为人民币元。

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	102,051,500.20
1-2年	8,303,787.23
2-3年	911,997.22
3年以上	762,661.37
账面余额小计	112,029,946.02
减：坏账准备	5,583,411.67
账面价值合计	106,446,534.35

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	112,029,946.02	100.00	5,583,411.67	4.98	106,446,534.35
合计	112,029,946.02	100.00	5,583,411.67	4.98	106,446,534.35

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	4,552,905.02	161,139.95	4,391,765.07	2,591,991.75	184,089.95	2,407,901.80
合 计	4,552,905.02	161,139.95	4,391,765.07	2,591,991.75	184,089.95	2,407,901.80

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	3,357,543.07
1-2年	1,073,361.95
2-3年	18,000.00
3年以上	104,000.00
账面余额小计	4,552,905.02
减：坏账准备	161,139.95
账面价值小计	4,391,765.07

### (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
内部往来款	3,918,106.02	1,858,942.75
押金保证金/技术服务费	545,799.00	656,141.00
备用金及其他	89,000.00	76,908.00
账面余额小计	4,552,905.02	2,591,991.75
减：坏账准备	161,139.95	184,089.95
账面价值小计	4,391,765.07	2,407,901.80

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
2021年1月1日余额	80,089.95	104,000.00	-	184,089.95

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	184,089.95	-22,950.00	-	-	-	161,139.95
小 计	184,089.95	-22,950.00	-	-	-	161,139.95

## (三) 长期股权投资

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	63,484,546.95	-	63,484,546.95	63,484,546.95	-	63,484,546.95
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	63,484,546.95	-	63,484,546.95	63,484,546.95	-	63,484,546.95

## 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江星华	59,243,528.56	-	-	59,243,528.56	-	-
星华指纹	4,241,018.39	-	-	4,241,018.39	-	-
小 计	63,484,546.95	-	-	63,484,546.95	-	-

## (四) 营业收入/营业成本

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	374,889,290.12	290,711,837.78	245,983,597.00	186,627,024.72
其他业务	7,393,714.32	6,447,451.06	4,732,383.83	3,155,120.72
合 计	382,283,004.44	297,159,288.84	250,715,980.83	189,782,145.44

## 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

## (1) 按产品/业务类别分类

项 目	上期数	上年同期数
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	322.35
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	906,056.21	654,122.56
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	167,305.99	-14,026.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	81,986.45	3,378,871.16
小 计	1,419,375.70	5,221,941.75
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	250,698.80	939,908.26
非经常性损益净额	1,168,676.90	4,282,033.49
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,168,676.90	4,282,033.49
归属于少数股东的非经常性损益	-	-





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 (1/1)  
9133000087374063A

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



名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2013年12月19日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2013年12月19日至长期

执行事务合伙人 余强 主要经营场所 浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

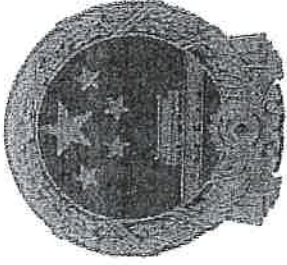
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2021年01月9日





证书序号: 0001679

## 说明

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

会计师事务所

# 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

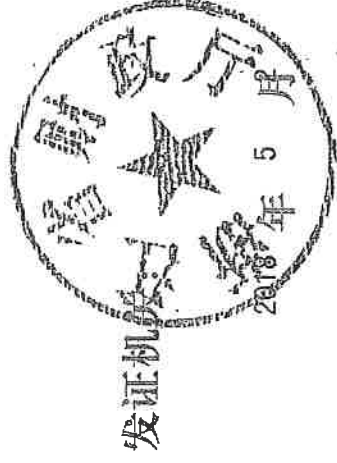
杭州市江干区新业路8号  
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

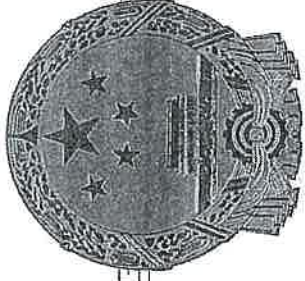
批准执业文号: 浙财会(2013)54号

批准执业日期: 2013年12月4日



中华人民共和国财政部制





证书序号: 000381

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:

余强

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



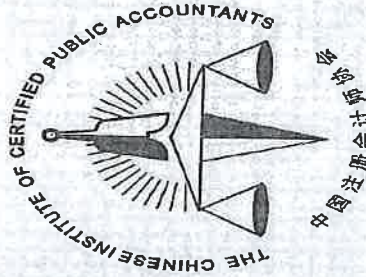
证书号: 45

发证时间:

二〇一二年十一月六日

证书有效期至:





姓名 谢贤庆  
Full name 谢 男  
Sex 1972-11-26  
出生日期 1972-11-26  
Date of birth 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit 330021197211262012  
身份证号码 330021197211262012  
Identity card No.



仅供中汇会[2021]6794号报告书使用

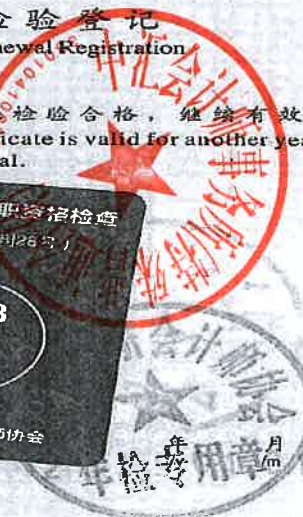
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 330000141921  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 07 月 21 日  
Date of Issuance /m /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2016 01 01

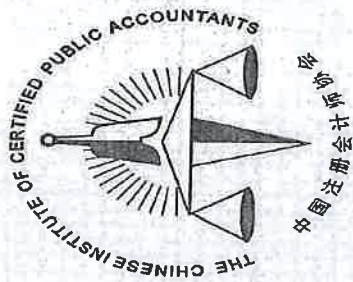
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2017 01 01





姓名 黄婷婷  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1986-04-23  
 Date of birth  
 工作单位 中汇会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 320219198604230284  
 Identity card No.



仅供中汇会内[2021]6794号报告书使用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 330000140016  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2013 年 03 月 29日  
 Date of Issuance



2013年10月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2016 01 01

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2016 01 01