



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

# 万凯新材料股份有限公司

## 审计报告

# 审计报告

中汇会审[2021] 6678号

万凯新材料股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了万凯新材料股份有限公司(以下简称万凯新材)财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2019年度、2020年度、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。

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，公允反映了万凯新材2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万凯新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

万凯新材的营业收入主要来自于瓶级PET的生产和销售以及原材料贸易等。2018年度、2019年度、2020年度及2021年1-6月万凯新材的营业收入分别为117.25亿元、96.82亿元、92.98亿元、44.21亿元，相关信息披露详见财务报表附注五（三十九）。

由于营业收入为万凯新材关键业绩指标之一，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）对各报告期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、销售订单、产品销售出库单、签收单、海关报关单以及提单等内外部证据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

（3）选取主要客户执行函证程序，对客户各报告期确认的收入金额和应收账款余额进行函证；

（4）对主要客户的销售收款进行查验，验证回款的真实性；

（5）执行分析性复核程序，重点开展毛利率、应收账款周转率、销售单价波动分析等，确定是否存在异常变动。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估万凯新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万凯新材、终止运营或别无其他现实的选择。

万凯新材治理层(以下简称治理层)负责监督万凯新材的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万凯新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们

在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万凯新材不能持续经营。

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

(六) 就万凯新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

(本页无正文，为中汇会计师事务所(特殊普通合伙)关于万凯新材料股份有限公司2018-2021年6月审计报告之签字盖章页)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

谢庆  


中国注册会计师：

王露  


报告日期：2021年9月6日



## 合并资产负债表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 会合01表-1  
 审核 金额单位: 人民币元

编制单位: 万凯新材料股份有限公司

项目	注释号	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产:</b>					
货币资金	五(一)	453,458,344.67	513,454,120.23	995,768,300.89	697,311,776.80
交易性金融资产		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产	五(二)	5,942,030.00	-	3,617,260.00	-
应收票据	五(三)	1,591,521.20	1,053,970.49	3,329,800.00	79,630,696.70
应收账款	五(四)	525,330,636.11	408,967,009.73	343,312,414.53	636,800,005.43
应收款项融资	五(五)	7,216,806.85	17,837,115.14	1,791,434.24	-
预付款项	五(六)	143,135,825.93	196,212,855.56	157,532,515.06	119,296,203.99
其他应收款	五(七)	44,503,279.01	141,903,318.54	48,641,173.42	676,359,719.95
其中: 应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五(八)	1,602,710,786.76	1,236,802,829.94	1,008,459,859.73	706,249,331.36
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五(九)	83,492,386.07	62,950,265.08	74,938,510.44	39,956,489.03
流动资产合计		2,867,381,616.60	2,579,181,484.71	2,637,391,268.31	2,955,604,223.26
<b>非流动资产:</b>					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产	五(十)	-	-	-	1,000,000.00
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款	五(十一)	-	-	-	7,400,000.00
长期股权投资	五(十二)	28,728,742.45	29,000,655.81	27,653,282.47	15,576,572.42
其他权益工具投资	五(十三)	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五(十四)	2,025,938,520.68	1,577,476,300.77	1,105,346,791.78	1,169,886,908.34
在建工程	五(十五)	175,459,511.09	333,594,229.00	696,040,533.03	9,628,669.36
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		-	-	-	-
无形资产	五(十六)	148,880,118.56	151,001,365.83	150,339,394.96	77,898,282.42
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五(十七)	27,083,635.53	26,477,963.08	1,722,412.47	2,348,055.10
递延所得税资产	五(十八)	44,308,473.32	49,034,776.81	31,199,624.44	40,429,902.89
其他非流动资产	五(十九)	157,254,671.56	92,558,047.81	20,761,129.72	31,909,770.00
非流动资产合计		2,608,653,673.19	2,260,143,339.11	2,034,063,168.87	1,356,078,160.53
资产总计		5,476,035,289.79	4,839,324,823.82	4,671,454,437.18	4,311,682,383.79

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)

会合01表-2

编制单位：万凯新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五(二十)	1,397,904,042.70	1,011,791,154.45	991,299,624.21	1,240,917,061.34
交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债	五(二十一)	40,035,891.84	70,274.18	-	26,699,066.00
应付票据	五(二十二)	169,670,165.11	41,819,122.61	519,334,997.86	549,962,211.84
应付账款	五(二十三)	627,930,613.42	476,654,445.73	796,293,736.64	674,080,532.18
预收款项	五(二十四)	-	-	266,091,144.99	258,341,671.32
合同负债	五(二十五)	462,596,986.46	667,630,638.90	-	-
应付职工薪酬	五(二十六)	19,357,210.10	19,393,545.40	22,206,355.18	14,930,218.62
应交税费	五(二十七)	18,498,859.84	14,692,301.11	9,894,381.43	94,184,375.49
其他应付款	五(二十八)	30,990,478.86	23,475,147.83	23,514,979.67	175,522,287.70
其中：应付利息		-	-	-	7,169,320.82
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十九)	78,101,118.68	45,931,870.50	-	83,526,413.68
其他流动负债	五(三十)	52,503,484.00	78,054,272.59	-	-
流动负债合计		2,897,588,851.01	2,379,512,773.30	2,628,635,219.98	3,118,163,838.17
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	五(三十一)	689,025,721.04	626,654,751.26	423,265,128.75	260,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		-	-	-	-
长期应付款	五(三十二)	-	-	60,000,000.00	111,346,109.43
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债	五(三十三)	-	120,025,542.97	13,000,000.00	-
递延收益	五(三十四)	351,393,807.76	365,480,992.42	328,272,546.51	71,946,755.54
递延所得税负债	五(十八)	1,485,507.50	-	904,315.00	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		1,041,905,036.30	1,112,161,286.65	825,441,990.26	443,292,864.97
负债合计		3,939,493,887.31	3,491,674,059.95	3,454,077,210.24	3,561,456,703.14
<b>所有者权益：</b>					
股本	五(三十五)	257,545,400.00	257,545,400.00	254,545,400.00	236,363,600.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五(三十六)	1,027,003,668.06	1,026,312,119.90	507,242,750.09	425,424,550.09
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五(三十七)	10,337,563.33	10,337,563.33	18,651,883.21	18,651,883.21
未分配利润	五(三十八)	241,654,771.09	53,455,680.64	436,937,193.64	69,785,647.35
归属于母公司所有者权益合计		1,536,541,402.48	1,347,650,763.87	1,217,377,226.94	750,225,680.65
少数股东权益		-	-	-	-
所有者权益合计		1,536,541,402.48	1,347,650,763.87	1,217,377,226.94	750,225,680.65
负债和所有者权益总计		5,476,035,289.79	4,839,324,823.82	4,671,454,437.18	4,311,682,383.79

法定代表人：

姜志刚

主管会计工作负责人：

高强

会计机构负责人：

项萃

# 合并利润表

会合02表

编制单位：万润新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	五(三十九)	4,421,136,442.09	9,297,522,173.03	9,682,441,302.26	11,725,061,609.62
二、营业总成本		4,206,552,660.53	9,098,297,540.98	9,217,470,162.93	11,360,809,689.31
其中：营业成本	五(三十九)	4,085,517,004.89	8,836,974,705.80	8,930,653,981.91	11,015,539,960.74
税金及附加	五(四十)	9,623,761.27	36,054,337.93	10,162,328.09	10,359,691.85
销售费用	五(四十一)	20,388,402.84	28,465,247.70	127,190,574.79	113,562,813.15
管理费用	五(四十二)	44,217,802.38	115,647,618.45	79,884,374.78	110,484,734.43
研发费用	五(四十三)	9,985,046.15	18,261,541.63	12,846,913.68	10,660,001.60
财务费用	五(四十四)	36,820,643.00	62,894,089.47	56,731,989.68	100,202,487.54
其中：利息费用		37,936,401.96	73,283,293.24	76,815,127.06	79,908,830.59
利息收入		1,491,311.30	8,394,916.61	35,386,372.44	44,297,618.31
加：其他收益	五(四十五)	62,401,048.89	101,007,383.14	33,373,090.09	20,495,588.28
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十六)	-21,919,954.58	-20,398,247.75	-27,387,458.29	-43,538,934.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-271,913.36	1,347,373.34	640,110.05	63,655.76
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)	五(四十七)	-34,023,587.66	-3,687,534.18	30,316,326.00	-25,675,873.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十八)	-1,349,699.92	-10,012,125.10	43,833,514.65	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十九)	-1,243,913.65	-1,899,921.03	-49,689,687.82	-43,470,904.24
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十)	-	3,473,522.16	106,680.69	3,872.91
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		218,447,674.64	267,707,709.29	495,523,604.65	272,065,669.91
加：营业外收入	五(五十一)	3,178,022.44	8,675,044.17	1,939,749.49	5,276,926.56
减：营业外支出	五(五十二)	83,904.72	30,861,323.21	13,558,727.97	692,370.86
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		221,541,792.36	245,521,430.25	483,904,626.17	276,650,225.61
减：所得税费用	五(五十三)	33,342,701.91	42,954,315.98	116,753,079.88	80,678,654.83
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		188,199,090.45	202,567,114.27	367,151,546.29	195,971,570.78
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		188,199,090.45	202,567,114.27	367,151,546.29	195,971,570.78
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		188,199,090.45	202,567,114.27	367,151,546.29	195,971,570.78
2. 少数股东损益		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
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. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
7. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
8. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
9. 现金流量套期储备		-	-	-	-
10. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
11. 其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		188,199,090.45	202,567,114.27	367,151,546.29	195,971,570.78
归属于母公司股东的综合收益总额		188,199,090.45	202,567,114.27	367,151,546.29	195,971,570.78
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益：					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.73	0.79	1.48	0.83
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.73	0.79	1.48	0.83

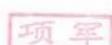
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

# 合并现金流量表

会合03表  
编制单位：人民币元

编制单位：万凯新材料股份有限公司

项目	注释号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
<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		4,486,504,870.52	10,616,930,220.24	10,753,671,669.06	12,402,216,281.21
收到的税费返还		168,967,072.34	238,245,598.54	179,896,681.18	100,827,879.05
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	127,837,137.84	537,174,657.03	920,145,379.57	544,488,692.29
经营活动现金流入小计		4,783,309,080.70	11,392,350,475.81	11,853,713,729.81	13,047,532,852.55
购买商品、接受劳务支付的现金		4,618,836,457.50	10,345,938,988.46	10,059,490,580.04	11,932,206,712.77
支付给职工以及为职工支付的现金		69,308,194.91	122,819,580.19	96,233,177.69	79,536,925.42
支付的各项税费		81,691,332.09	155,572,039.64	219,539,236.10	48,343,319.88
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	268,115,702.83	726,880,337.57	854,901,110.99	691,807,247.89
经营活动现金流出小计		5,037,951,687.33	11,351,210,945.86	11,230,164,104.82	12,751,894,205.96
经营活动产生的现金流量净额		-254,642,606.63	41,139,529.95	623,549,624.99	295,638,646.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		1,535,926,579.75	2,534,156,506.40	1,518,841,555.60	3,183,256.25
取得投资收益收到的现金		100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	2,354,502.15	811,000.00	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十四）	670,000.00	9,171,045.00	1,125,314,760.64	995,618,737.19
投资活动现金流入小计		1,536,696,579.75	2,545,782,053.55	2,645,067,316.24	998,909,993.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		228,456,753.26	511,095,135.84	546,186,188.24	62,262,664.60
投资支付的现金		1,535,000,000.00	2,532,650,000.00	1,530,150,000.00	15,790,120.47
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	五（五十四）	55,278,501.31	25,073,847.96	512,116,170.34	820,706,077.10
投资活动现金流出小计		1,818,735,254.57	3,068,818,983.80	2,588,452,358.58	898,758,862.17
投资活动产生的现金流量净额		-282,038,674.82	-523,036,930.25	56,614,957.66	100,151,131.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	14,612,597.29	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		995,000,000.00	2,080,940,090.78	1,994,993,737.07	2,122,738,097.03
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十四）	247,070,774.05	1,041,047,701.16	1,871,483,458.29	2,917,353,317.53
筹资活动现金流入小计		1,242,070,774.05	3,136,600,389.23	3,866,477,195.36	5,040,091,414.56
偿还债务支付的现金		722,683,405.75	1,837,623,060.59	2,077,089,593.48	2,053,352,151.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,834,979.24	148,524,995.93	82,096,545.43	73,391,402.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十四）	194,552,585.00	582,641,904.28	2,174,305,557.28	3,199,930,205.42
筹资活动现金流出小计		956,070,969.99	2,568,789,960.80	4,333,491,696.19	5,326,673,759.13
筹资活动产生的现金流量净额		285,999,804.06	567,810,428.43	-467,014,500.83	-286,582,344.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,521,984.83	-2,420,950.01	9,996,732.44	-4,494,086.36
五、现金及现金等价物净增加额		-256,203,462.22	83,492,078.12	223,146,814.26	104,713,346.93
加：期初现金及现金等价物余额		441,218,758.78	357,726,680.66	134,579,866.40	29,866,519.47
六、期末现金及现金等价物余额		185,015,296.56	441,218,758.78	357,726,680.66	134,579,866.40

法定代表人：

姜志印

姜志印

主管会计工作负责人：

高强

高强

会计机构负责人：

项军

项军

# 合并所有者权益变动表

2021年1-6月

会合04表-4  
金额单位：人民币元



项目	行次	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	优先股	其他权益工具	其他	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		
一、上期期末余额	1	257,545,400.00	-	-	-	1,026,312,119.90	-	-	10,337,563.33	53,455,680.64	-	-	1,347,650,763.87
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、本期初余额	6	257,545,400.00	-	-	-	1,026,312,119.90	-	-	10,337,563.33	53,455,680.64	-	-	1,347,650,763.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	691,548.16	-	-	-	188,199,090.45	-	-	188,890,638.61
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	188,199,090.45	-	-	188,199,090.45
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	691,548.16	-	-	-	-	-	-	691,548.16
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	-	-	-	-	691,548.16	-	-	-	-	-	-	691,548.16
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、本期期末余额	29	257,545,400.00	-	-	-	1,027,003,668.06	-	-	10,337,563.33	241,654,771.09	-	-	1,536,541,402.48

法定代表人：

姜刚



主管会计工作负责人：

高强

姜刚

会计机构负责人：

项军

项军

# 合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表-1  
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	254,545,400.00	-	-	507,242,750.09	-	-	-	-	18,651,883.21	436,937,193.64	-	1,217,377,226.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	254,545,400.00	-	-	507,242,750.09	-	-	-	-	18,651,883.21	436,937,193.64	-	1,217,377,226.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,000,000.00	-	-	519,069,369.81	-	-	-	-	-8,314,319.88	-383,481,513.00	-	130,273,536.93
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	202,567,114.27	-	202,567,114.27
(二) 所有者投入和减少资本	3,000,000.00	-	-	40,601,852.86	-	-	-	-	-	-	-	43,601,852.66
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00	-	-	11,612,597.29	-	-	-	-	-	-	-	14,612,597.29
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	-	-	-	28,989,255.37	-	-	-	-	-	-	-	28,989,255.37
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,337,563.33	-126,232,993.33	-	-115,895,430.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	10,337,563.33	-10,337,563.33	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-115,895,430.00	-	-115,895,430.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	478,467,517.15	-	-	-	-	-18,651,883.21	-459,815,633.94	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,651,883.21	-459,815,633.94	-	-
6. 其他	-	-	-	478,467,517.15	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	257,545,400.00	-	-	1,026,312,119.90	-	-	-	-	10,337,563.33	53,455,680.64	-	1,347,650,763.87

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

**刚沈印**

**高**

**项**

# 合并所有者权益变动表

2019年度

财会04表-2  
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	
	行次	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上期期末余额	1	236,363,600.00	-	-	-	425,424,550.09	-	-	-	18,651,883.21	69,785,647.35	-	750,225,680.65
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	236,363,600.00	-	-	-	425,424,550.09	-	-	-	18,651,883.21	69,785,647.35	-	750,225,680.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	18,181,800.00	-	-	-	81,818,200.00	-	-	-	-	367,151,546.29	-	467,151,546.29
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	367,151,546.29	-	367,151,546.29
(二) 所有者投入和减少资本	9	18,181,800.00	-	-	-	81,818,200.00	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10	18,181,800.00	-	-	-	81,818,200.00	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00
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	254,545,400.00	-	-	-	507,242,750.09	-	-	-	18,651,883.21	436,937,193.64	-	1,217,377,226.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*刚沈*

*项军*

*项军*

*高强*

**刚沈印志**

# 合并所有者权益变动表

2018年度

会计04表-3

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	236,363,600.00	-	-	-	377,414,266.64	-	-	-	9,956,358.85	-117,490,399.07	-	506,243,826.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	236,363,600.00	-	-	-	377,414,266.64	-	-	-	9,956,358.85	-117,490,399.07	-	506,243,826.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					48,010,283.45				8,695,524.36	187,276,046.42		243,981,854.23
(一) 综合收益总额										195,971,570.78		195,971,570.78
(二) 所有者投入和减少资本					48,010,283.45							48,010,283.45
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					48,010,283.45							48,010,283.45
4. 其他												
(三) 利润分配									8,695,524.36	-8,695,524.36		
1. 提取盈余公积									8,695,524.36	-8,695,524.36		
2. 对所有者分配												
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	236,363,600.00	-	-	-	425,424,550.09	-	-	-	18,651,883.21	69,785,647.35	-	750,225,680.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刚沈印志

高 强

项 军

Handwritten signature

# 母公司资产负债表

会企01表-1

编制单位：万凯新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		372,561,797.77	474,600,024.72	718,171,159.60	659,054,104.31
交易性金融资产		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		5,942,030.00	-	3,617,260.00	-
应收票据		1,591,521.20	603,970.49	3,329,800.00	79,830,696.70
应收账款	十五（一）	499,179,790.01	386,907,712.90	342,884,789.68	634,209,887.71
应收款项融资		2,093,806.85	-	1,791,434.24	-
预付款项		71,937,116.36	143,449,695.97	157,697,777.84	119,295,989.50
其他应收款	十五（二）	427,794,891.45	490,424,822.31	13,178,775.14	686,455,149.93
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		831,276,957.25	656,932,758.94	1,007,468,709.29	706,249,331.36
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		67,233,972.77	34,725,878.96	33,231,349.75	39,622,215.68
流动资产合计		2,279,611,883.66	2,187,644,864.29	2,281,371,055.54	2,924,717,375.19
<b>非流动资产：</b>					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	7,400,000.00
长期股权投资	十五（三）	341,523,704.55	341,523,704.55	270,467,885.88	73,280,802.54
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		1,191,699,457.98	772,194,947.10	1,095,014,083.93	1,168,391,806.51
在建工程		81,751,520.45	293,873,823.39	-	9,564,141.06
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		-	-	-	-
无形资产		73,090,656.05	74,025,041.09	75,951,690.54	77,898,282.42
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		1,390,958.42	1,690,605.10	1,722,412.47	2,348,055.10
递延所得税资产		41,307,540.18	46,370,641.64	33,815,747.71	43,068,703.05
其他非流动资产		2,385,563.02	53,614,664.18	824,222.25	3,706,900.00
非流动资产合计		1,733,149,400.65	1,583,293,427.05	1,477,796,042.78	1,385,658,690.68
资产总计		4,012,761,284.31	3,770,938,291.34	3,759,167,098.32	4,310,376,065.87

法定代表人：

 **刚沈印志**

主管会计工作负责人：

**高强** 

会计机构负责人：

**项军** 



## 母公司资产负债表(续)

会企01表-2  
金额单位：人民币元

编制单位：方讯新材料股份有限公司

项 目	注释号	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款		1,032,695,916.22	956,716,633.10	991,299,624.21	1,240,917,061.34
交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		40,035,891.84	70,274.18	-	26,699,066.00
应付票据		363,915,244.01	28,211,027.66	358,968,089.84	523,339,311.84
应付账款		686,192,903.44	645,798,356.77	631,248,754.73	701,276,668.55
预收款项		-	-	267,000,098.19	271,890,186.76
合同负债		388,006,402.43	613,046,915.18	-	-
应付职工薪酬		15,000,344.01	14,347,504.80	18,735,360.04	13,726,455.33
应交税费		4,538,246.05	9,801,969.76	9,402,797.87	91,804,457.35
其他应付款		23,063,919.30	16,784,902.97	22,754,980.50	155,203,827.55
其中：应付利息		-	-	-	7,169,320.82
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		35,047,638.89	21,932,603.74	-	83,526,413.68
其他流动负债		42,806,708.08	70,958,388.51	-	-
流动负债合计		2,631,303,214.27	2,277,668,576.67	2,299,409,705.38	3,108,383,448.40
<b>非流动负债：</b>					
长期借款		25,034,027.78	50,074,437.76	147,122,290.89	260,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	111,346,109.43
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	120,025,542.97	13,000,000.00	-
递延收益		55,338,982.81	58,660,537.45	65,303,646.51	71,946,755.54
递延所得税负债		1,485,507.50	-	904,315.00	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		81,858,518.09	228,760,518.18	226,330,252.40	443,292,864.97
负债合计		2,713,161,732.36	2,506,429,094.85	2,525,739,957.78	3,551,676,313.37
<b>所有者权益：</b>					
股本		257,545,400.00	257,545,400.00	254,545,400.00	236,363,600.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		1,027,003,668.06	1,026,312,119.90	507,242,750.09	425,424,550.09
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		10,337,563.33	10,337,563.33	18,651,883.21	18,651,883.21
未分配利润		4,712,920.56	-29,685,886.74	452,987,107.24	78,259,719.20
所有者权益合计		1,299,599,551.95	1,264,509,196.49	1,233,427,140.54	758,699,752.50
负债和所有者权益总计		4,012,761,284.31	3,770,938,291.34	3,759,167,098.32	4,310,376,065.87

法定代表人：

*刚沈*  
**刚沈印志**

主管会计工作负责人：

**高强**  
*高强*

会计机构负责人：

**项**  
*项*

## 母公司利润表

会企02表

编制单位：万凯新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五(四)	4,011,818,562.80	8,829,959,218.06	9,685,255,719.90	11,723,127,693.90
减：营业成本	十五(四)	3,888,900,987.85	8,526,072,820.16	8,931,865,665.31	11,017,767,845.11
税金及附加		6,634,055.45	31,876,575.41	8,314,230.26	9,801,658.84
销售费用		11,253,368.83	21,756,134.92	127,190,574.79	113,562,813.15
管理费用		30,462,883.02	90,139,664.63	66,270,080.00	103,236,816.54
研发费用		6,458,924.03	13,559,203.02	12,846,913.68	10,660,001.60
财务费用		16,575,148.99	42,344,770.33	57,625,205.12	103,591,548.62
其中：利息费用		19,007,029.98	50,168,993.49	76,258,687.64	79,211,022.90
利息收入		1,443,021.95	5,861,667.65	34,235,850.70	43,231,739.10
加：其他收益		44,805,361.21	84,817,399.02	33,366,643.47	20,491,334.18
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(五)	-21,758,004.88	-21,937,614.98	-30,432,008.01	-43,531,710.92
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)		-34,023,587.66	-3,687,534.18	30,316,326.00	-25,654,434.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,292,549.70	-8,509,735.47	39,234,372.94	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,243,913.65	-1,899,921.03	-49,689,687.82	-43,955,762.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	3,457,743.40	-9,461.22	3,872.91
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		38,020,499.95	156,450,386.35	503,929,236.10	271,860,310.07
加：营业外收入		3,010,821.03	8,216,083.63	1,065,662.77	5,276,926.56
减：营业外支出		83,904.72	29,781,321.89	13,491,754.06	692,370.86
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		40,947,416.26	134,885,148.09	491,503,144.81	276,444,865.77
减：所得税费用		6,548,608.96	31,509,514.80	116,775,756.77	80,945,604.96
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		34,398,807.30	103,375,633.29	374,727,388.04	195,499,260.81
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		34,398,807.30	103,375,633.29	374,727,388.04	195,499,260.81
(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.应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
6.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
7.应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
8.其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
9.现金流量套期储备		-	-	-	-
10.外币财务报表折算差额		-	-	-	-
11.其他		-	-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		34,398,807.30	103,375,633.29	374,727,388.04	195,499,260.81

法定代表人：

*姜*  
**刚沈印志**

主管会计工作负责人：

**高强**  
*强*

会计机构负责人：

**项**  
*项*

# 母公司现金流量表

编制单位：万凯新材料股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 会企03表  
 审核 金额单位：人民币元

项目	注释号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
<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		4,012,886,567.58	10,074,356,286.79	10,754,090,505.54	12,375,678,966.49
收到的税费返还		168,967,072.34	138,372,579.02	179,896,681.18	100,827,879.05
收到其他与经营活动有关的现金		114,870,925.42	665,981,818.37	652,870,514.89	544,426,879.60
经营活动现金流入小计		4,296,724,565.34	10,878,710,684.18	11,586,857,701.61	13,020,933,725.14
购买商品、接受劳务支付的现金		3,967,297,314.52	9,152,114,744.10	10,096,858,467.76	11,903,631,551.01
支付给职工以及为职工支付的现金		48,578,046.69	93,377,959.70	82,790,182.54	75,042,853.05
支付的各项税费		60,617,283.58	139,037,315.50	215,826,463.31	44,537,078.43
支付其他与经营活动有关的现金		236,120,873.83	893,134,912.28	859,406,746.70	683,219,103.21
经营活动现金流出小计		4,312,613,518.62	10,277,664,931.58	11,254,881,860.31	12,706,430,585.70
经营活动产生的现金流量净额		-15,888,953.28	601,045,752.60	331,975,841.30	314,503,139.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		1,230,916,616.09	2,441,517,710.53	15,705,053.64	813,400.00
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		-	2,326,502.15	10,000.00	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		579,320,090.00	773,604,443.12	1,373,862,069.66	972,302,237.19
投资活动现金流入小计		1,810,236,706.09	3,217,448,655.80	1,389,577,123.30	973,123,637.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,800,106.71	87,081,494.68	31,135,725.19	37,264,614.49
投资支付的现金		1,230,000,000.00	2,508,050,000.00	218,000,000.00	32,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		668,846,203.75	1,175,907,667.01	706,265,774.81	834,040,293.86
投资活动现金流出小计		1,976,646,310.46	3,771,039,161.69	955,401,500.00	903,304,908.35
投资活动产生的现金流量净额		-166,409,604.37	-553,590,505.89	434,175,623.30	69,818,728.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	14,612,597.29	-	-
取得借款收到的现金		747,000,000.00	1,702,060,090.78	1,719,207,000.30	2,122,738,097.03
收到其他与筹资活动有关的现金		33,920,415.10	806,656,352.36	1,701,857,257.85	2,818,531,463.87
筹资活动现金流入小计		780,920,415.10	2,523,329,040.43	3,421,064,258.15	4,941,269,560.90
偿还债务支付的现金		679,064,300.41	1,837,623,060.59	2,077,089,593.48	2,053,352,151.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,919,432.03	123,787,046.89	81,891,936.86	73,391,402.26
支付其他与筹资活动有关的现金		193,802,585.00	434,157,431.05	1,919,564,396.67	3,098,221,752.24
筹资活动现金流出小计		891,786,317.44	2,395,567,538.53	4,078,545,927.01	5,224,965,305.95
筹资活动产生的现金流量净额		-110,865,902.34	127,761,501.90	-657,481,668.86	-283,695,745.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,481,812.57	-996,437.78	9,937,557.74	-5,013,387.96
五、现金及现金等价物净增加额		-298,646,272.56	174,220,310.83	118,607,353.48	95,612,735.27
加：期初现金及现金等价物余额		415,972,758.22	241,752,447.39	123,145,093.91	27,532,358.64
六、期末现金及现金等价物余额		117,326,485.66	415,972,758.22	241,752,447.39	123,145,093.91

法定代表人：

刚沈印志

主管会计工作负责人：

高强

会计机构负责人：

项军

# 母公司所有者权益变动表

2021年1-6月

会企04表-4  
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	257,545,400.00	-	-	-	1,026,312,119.90	-	-	-	-	10,337,563.33	-29,685,886.74	1,264,509,196.49
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	257,545,400.00	-	-	-	1,026,312,119.90	-	-	-	-	10,337,563.33	-29,685,886.74	1,264,509,196.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	691,548.16	-	-	-	-	-	34,398,807.30	35,090,355.46
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,398,807.30	34,398,807.30
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	691,548.16	-	-	-	-	-	-	691,548.16
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	-	-	-	-	691,548.16	-	-	-	-	-	-	691,548.16
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	28	257,545,400.00	-	-	-	1,027,003,668.06	-	-	-	-	10,337,563.33	4,712,920.56	1,299,599,561.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



高强

项翠

Handwritten signature

# 母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表-1

金额单位：人民币元

编制单位：沈阳刚志印务股份有限公司	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	254,545,400.00	-	-	-	507,242,750.09	-	-	-	18,651,883.21	452,987,107.24	1,233,427,140.54	
	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	254,545,400.00	-	-	-	507,242,750.09	-	-	-	18,651,883.21	452,987,107.24	1,233,427,140.54	
	三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	3,000,000.00	-	-	-	519,069,369.81	-	-	-	-8,314,319.88	-482,672,993.98	31,082,055.95	
	(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103,375,633.29	103,375,633.29	
	(二) 所有者投入和减少资本	8	3,000,000.00	-	-	-	40,601,852.66	-	-	-	-	-	43,601,852.66	
	1. 股东投入的普通股	9	3,000,000.00	-	-	-	11,612,597.29	-	-	-	-	-	14,612,597.29	
	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	-	-	-	-	28,989,255.37	-	-	-	-	-	28,989,255.37	
	4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	10,337,563.33	-126,232,993.33	-115,895,430.00	
	1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	10,337,563.33	-10,337,563.33	-	
	2. 对所有者分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-115,895,430.00	-115,895,430.00	
	3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	478,467,517.15	-	-	-	-18,651,883.21	-459,815,633.94	-	
	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	-	-	-	-	478,467,517.15	-	-	-	-18,651,883.21	-459,815,633.94	-	
	(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	257,545,400.00	-	-	-	1,026,312,119.90	-	-	-	10,337,563.33	29,685,886.74	1,264,509,196.49	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*刚志*

*高强*

*项宝*



# 母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表-2

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	236,363,600.00	-	-	-	425,424,550.09	-	-	-	18,651,883.21	78,259,719.20	768,699,752.50
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	236,363,600.00	-	-	-	425,424,550.09	-	-	-	18,651,883.21	78,259,719.20	768,699,752.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	18,181,800.00	-	-	-	81,818,200.00	-	-	-	-	374,727,388.04	474,727,388.04
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	374,727,388.04	374,727,388.04
(二) 所有者投入和减少资本	8	18,181,800.00	-	-	-	81,818,200.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00
1. 股东投入的普通股	9	18,181,800.00	-	-	-	81,818,200.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00
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	254,545,400.00	-	-	-	507,242,750.09	-	-	-	18,651,883.21	452,987,07.24	1,283,427,140.54

法定代表人：

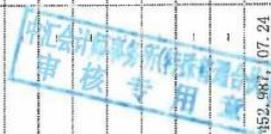
姜志刚

主管会计工作负责人：

高 强

会计机构负责人：

项 军



# 母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表-3  
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	236,363,600.00	-	-	-	377,414,266.64	-	-	-	9,956,368.85	-108,544,017.25	515,190,208.24
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	236,363,600.00	-	-	-	377,414,266.64	-	-	-	9,956,368.85	-108,544,017.25	515,190,208.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	48,010,283.45	-	-	-	8,695,524.36	186,803,736.45	243,509,544.25
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195,499,260.81	195,499,260.81
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	48,010,283.45	-	-	-	-	-	48,010,283.45
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	-	-	-	-	48,010,283.45	-	-	-	-	-	48,010,283.45
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	8,695,524.36	-8,695,524.36	-
2. 对所有者分配的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	8,695,524.36	-8,695,524.36	-
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、本年期末余额	28	236,363,600.00	-	-	-	425,424,550.09	-	-	-	18,651,883.21	78,249,719.20	758,689,752.50

法定代表人：



主管会计工作负责人：  
高 强

会计机构负责人：

项 军



# 万凯新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

万凯新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原浙江万凯新材料有限公司(原名浙江海宁正凯差别化纤维有限公司,以下简称万凯有限),万凯有限以2019年11月30日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2020年3月31日在嘉兴市市场监督管理局登记注册,取得统一社会信用代码为91330481673858589X的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币257,545,400.00元,总股本为257,545,400.00股(每股面值人民币1元)。公司注册地:浙江省嘉兴市海宁市尖山新区闻澜路15号。法定代表人:沈志刚。

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;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设采购中心、内贸中心、外贸中心、生产中心、质量中心、研究院、物管中心、行政中心、财务中心、内审部等主要职能部门。

本公司属化学原料和化学制品制造业。经营范围为:一般项目:聚酯材料、塑料编织袋(不含印刷)制造、加工、销售;水煤浆批发、零售;经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限制和禁止的除外;涉及前置审批的除外);仓储服务(不含危险品);自有房屋租赁。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

#### (二) 公司历史沿革

本公司前身万凯有限于2008年3月31日在海宁市工商局登记注册,取得注册号为330481000021266的《企业法人营业执照》,成立时注册资本5,000万元,由浙江正凯集团有限公司(以下简称正凯集团)承诺出资5,000.00万元,占注册资本100%。

根据2008年5月12日股东决议,万凯有限增加注册资本5,000万元,均由正凯集团以货币形式认缴,并于2008年5月16日办妥工商变更登记手续。

根据 2009 年 9 月 1 日股东决议，万凯有限增加注册资本 5,000 万元，均由正凯集团以货币形式认缴，并于 2009 年 9 月 16 日办妥工商变更登记手续。

根据 2011 年 8 月 19 日股东决议，正凯集团将其持有的 15.00% 股权即 2,250 万元转让给沈志刚；正凯集团将其持有的 5.00% 股权即 750 万元转让给沈月秀，并于 2011 年 8 月 23 日办妥工商变更登记手续。

根据 2011 年 9 月 15 日股东会决议，万凯有限增加注册资本 3,750 万元，其中 2,437.50 万元新增注册资本由上海新潮创业投资有限公司以货币形式认缴，1,312.50 万元新增注册资本由浙江科祥股权投资有限公司以货币形式认缴，并于 2011 年 9 月 21 日办妥工商变更登记手续。

根据 2011 年 12 月 25 日股东会决议，万凯有限增加注册资本 1,250 万元，由杨逢春、邱增明、王兴来、诸建华、汪春波、胡建勇、董明海、王剑锋、肖海军、沈小玲、朱红丹、丁小祥、项军、朱新胜、徐雅娣和海宁万兴企业管理中心(有限合伙)(原海宁万兴投资管理中心(有限合伙))以下简称海宁万兴)共 16 名新股东以货币形式认缴，并于 2011 年 12 月 30 日办妥工商变更登记手续。

根据 2012 年 6 月 8 日股东会决议，上海新潮创业投资有限公司将其持有的 12.19% 股权即 2,437.50 万元转让给新潮控股有限公司，并于 2012 年 6 月 29 日办妥工商变更登记手续。

根据 2014 年 12 月 23 日股东会决议，浙江科祥股权投资有限公司将其持有的 1.71% 股权即 341.25 万元转让给正凯集团；新潮控股有限公司将其持有的 3.17% 股权即 633.75 万元转让给正凯集团；新潮控股有限公司将其持有的 9.02% 股权即 1,803.75 万元转让给浙江新潮创业投资有限公司，并于 2014 年 12 月 31 日办妥工商变更登记手续。

根据 2016 年 4 月 19 日股东会决议，浙江新潮创业投资有限公司将其持有的 9.02% 股权即 1,803.75 万元转让给正凯集团；浙江科祥股权投资有限公司将其持有的 4.86% 股权即 971.25 万元转让给正凯集团；徐启晨将其持有的 0.25% 股权即 50 万元转让给正凯集团；朱红丹将其持有的 0.15% 股权即 30 万元转让给正凯集团；丁小祥将其持有的 0.15% 股权即 30 万元转让给正凯集团，并于 2016 年 5 月 10 日办妥工商变更登记手续。

根据 2016 年 12 月 8 日股东会决议，万凯有限增加注册资本 3,636.36 万元，均由正凯集团以货币方式认缴，并于 2016 年 12 月 16 日办妥工商变更登记手续。

根据 2018 年 7 月 25 日股东会决议，正凯集团将其持有的 1.57% 股权即 400 万元转让给肖海军；正凯集团将其持有的 1.18% 股权即 300 万元转让给朱国洋；正凯集团将其持有的 0.79% 股权即 200 万元转让给李海；正凯集团将其持有的 0.39% 股权即 100 万元转让给萧忠淮；胡建勇将其持有的 0.20% 股权即 50 万元转让给沈小玲；王剑锋将其持有的 0.20% 股权即 50 万元转让给正凯

集团，并于 2018 年 8 月 16 日办妥工商变更登记手续。

2016 年，公司引入投资者互腾贸易(上海)有限公司、海宁市转型升级产业基金有限公司，对公司各投入资金 5,000 万元，分别认缴公司新增注册资本 909.09 万元，根据相关的协议，投资者互腾贸易(上海)有限公司、海宁市转型升级产业基金有限公司在投资期间分别享有特别分配、固定收益回报，并在一定条件下退出投资，由公司或实际控制人或公司的控股股东进行回购，公司根据企业会计准则的相关规定，在收到上述投资款项时将其确认为公司的负债。根据 2018 年 11 月 30 日股东会决议，正凯集团按照原始出资额对上述投资款进行了回购，回购完成后，公司将上述负债分别转入实收资本 1,818.18 万元、资本公积 8,181.82 万元，并于 2019 年 4 月 3 日办妥工商变更登记手续。

根据 2019 年 4 月 22 日股东会决议，沈月秀将其持有的 1.25% 股权即 318.1818 万元转让给海宁市中咨华盖绿色产业投资合伙企业(有限合伙)；正凯集团将其持有的 4.17% 股权即 1,060.6058 万元转让给置瀚(上海)投资中心(有限合伙)，本次股权转让分两期进行交割，第一期交割股权为万凯有限 212.1212 万元出资额(占公司注册资本的 0.83%)，第二期交割股权为万凯有限 848.4846 万元出资额(占公司注册资本的 3.33%)；正凯集团将其持有的 4.05% 股权即 1,029.8482 万元转让给衢州复朴长实投资合伙企业(有限合伙)；正凯集团将其持有的 2.08% 股权即 530.3029 万元转让给海宁凯滨晟世投资合伙企业(有限合伙)；正凯集团将其持有的 0.83% 股权即 212.1212 万元转让给置瀚(上海)投资中心(有限合伙)，并于 2019 年 4 月 30 日办妥工商变更登记手续。

根据 2019 年 5 月 15 日股东会决议，正凯集团将其持有的 2.08% 股权即 530.3029 万元转让给贵州茅台建信旅游投资管理中心(有限合伙)，并于 2019 年 5 月 27 日办妥工商变更登记手续。

根据 2019 年 8 月 3 日股东会决议，正凯集团将其持有的 0.87% 股权即 222.5047 万元转让给御心投资有限公司，并于 2019 年 8 月 22 日办妥工商变更登记手续。

根据 2019 年 8 月 29 日股东会决议，正凯集团将其持有的 3.33% 股权即 848.4846 万元转让给置瀚(上海)投资中心(有限合伙)，并于 2019 年 9 月 20 日办妥工商变更登记手续。

根据 2019 年 9 月 18 日股东会决议，正凯集团将其持有的 2.1% 股权即 534.0113 万元转让给宁波丰鼎优泰股权投资基金合伙企业(有限合伙)，并于 2019 年 10 月 21 日办妥工商变更登记手续。

根据 2019 年 9 月 24 日股东会决议，正凯集团将其持有的 7.87% 股份即 2,002.5425 万元转让给御心投资有限公司，并于 2019 年 11 月 18 日办妥工商变更登记手续。

根据 2019 年 9 月 30 日股东会决议，正凯集团将其持有的 3.50% 股权即 890.0189 万元转让给宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业(有限合伙)；正凯集团将其持有的 1.05% 股权即 266.9039

万元转让给杭州泓行愿景股权投资合伙企业(有限合伙)；正凯集团将其持有的 2.10%股权即 534.0113 万元转让给浙江深改产业发展合伙企业(有限合伙)；正凯集团将其持有的 0.64%股权即 163.3185 万元转让给广东温氏投资有限公司；正凯集团将其持有的 1.05%股权即 267.0056 万元转让给珠海横琴温氏肆号股权投资基金合伙企业(有限合伙)；正凯集团将其持有的 0.06%股权即 14.6853 万元转让给横琴齐创共享股权投资基金合伙企业(有限合伙)，并于 2019 年 11 月 26 日办妥工商变更登记手续。

根据 2019 年 10 月 29 日股东会决议，沈月秀将其持有的 1.67%股权即 424.2508 万元转让给中光财金兴陇(兰考)股权投资基金合伙企业(有限合伙)；正凯集团将其持有的 1.00%股权即 254.5454 万元转让给海宁富享投资合伙企业(有限合伙)；沈月秀将其持有的 0.03%股权即 7.5674 万元转让给沈志刚，并于 2019 年 11 月 27 日办妥工商变更登记手续。

根据 2019 年 11 月 27 日股东会决议，置瀚(上海)投资中心(合伙企业)将其持有的 3.33%股权即 848.4846 万元转让给厦门中金盈润股权投资基金合伙企业(有限合伙)，并于 2019 年 11 月 29 日办妥工商变更登记手续。

根据 2020 年 3 月 26 日公司创立大会决议，万凯有限以 2019 年 11 月 30 日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将万凯有限截至 2019 年 11 月 30 日止经审计的净资产 1,239,856,474.19 元(评估价 1,757,224,014.46 元)折合 25,454.54 万股份(每股面值 1 元)，折余金额 985,311,074.19 元计入公司资本公积。整体变更后，本公司股本 25,454.54 万元，并于 2020 年 3 月 27 日办妥工商变更登记手续。

根据 2020 年 3 月 30 日临时股东大会决议，公司增加注册资本 300 万元，均由海宁万鸿投资合伙企业(有限合伙)(以下简称海宁万鸿)以货币方式认缴，并于 2020 年 3 月 31 日办妥工商变更登记手续。

截至 2021 年 6 月 30 日止，公司股本结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
正凯集团	12,063.9328	46.8420
沈志刚	2,257.5674	8.7657
御心投资有限公司	2,225.0472	8.6394
衢州复朴长实投资合伙企业(有限合伙)	1,029.8482	3.9987
宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业(有限合伙)	890.0189	3.4558
厦门中金盈润股权投资基金合伙企业(有限合伙)	848.4846	3.2945
宁波丰鼎优泰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	534.0113	2.0735

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
浙江深改产业发展合伙企业(有限合伙)	534.0113	2.0735
海宁凯滨晟世投资合伙企业(有限合伙)	530.3029	2.0591
贵州茅台建信旅游投资管理中心(有限合伙)	530.3029	2.0591
肖海军	500.0000	1.9414
海宁万兴	440.0000	1.7084
中光财金兴陇(兰考)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	424.2508	1.6473
海宁市中咨华盖绿色产业投资合伙企业(有限合伙)	318.1818	1.2354
朱国洋	300.0000	1.1648
海宁万鸿	300.0000	1.1648
珠海横琴温氏肆号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	267.0056	1.0367
杭州飒行愿景股权投资合伙企业(有限合伙)	266.9039	1.0363
海宁富享投资合伙企业(有限合伙)	254.5454	0.9884
置瀚(上海)投资中心(合伙企业)	212.1212	0.8236
李海	200.0000	0.7766
沈小玲	190.0000	0.7377
广东温氏投资有限公司	163.3185	0.6341
萧忠淮	100.0000	0.3883
杨逢春	75.0000	0.2912
邱增明	75.0000	0.2912
童明海	50.0000	0.1941
汪春波	50.0000	0.1941
诸建华	25.0000	0.0971
王兴来	25.0000	0.0971
徐雅娣	20.0000	0.0777
项军	20.0000	0.0777
朱新胜	20.0000	0.0777
横琴齐创共享股权投资基金合伙企业(有限合伙)	14.6853	0.0570
合计	25,754.54	100.00

### (三) 合并范围

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围			
	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
重庆万凯新材料科技有限公司(以下简称重庆万凯)	是	是	是	是
浙江万凯包装有限公司(以下简称万凯包装)	是	是	是	是
浙江嘉渝科技有限公司(以下简称嘉渝科技)	是	是	是	是
嘉兴聚能贸易有限公司(以下简称聚能贸易)				是
上海聚聪贸易有限公司(以下简称聚聪贸易)				是
重庆万凯包装科技有限公司(以下简称重庆万凯包装)	否	否	是	
重庆浙涪科技有限公司(以下简称浙涪科技)	否	否	是	
重庆仲涪科技有限公司(以下简称仲涪科技)	否	否	是	
重庆萧涪科技有限公司(以下简称萧涪科技)	否	否	是	
万凯香港国际有限公司(以下简称香港万凯)		是	是	是

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

### (四) 本财务报告的批准

本财务报告已于 2021 年 9 月 6 日经公司董事会批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营能力评价

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

### **三、主要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款、固定资产、无形资产、收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(二十二)、附注三(二十五)和附注三(三十二)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。

本申报财务报表的实际会计期间为2018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新支付对价的账面价值之和, 与合并中取得的净资产账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动, 应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非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不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末, 因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值, 或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值, 合并当期期末, 公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的, 则视同在购买日发生, 进行追溯调整, 同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整; 自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整, 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明

应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（二十）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

处置对子公司股权投资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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(二十)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

### **(八) 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。

## **(九) 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)可供出售/以公允价值计量且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金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## **(十) 金融工具**

### **(以下与金融工具有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)**

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法**

#### **(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量**

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十二)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### **(2) 金融资产的分类和后续计量**

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

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，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是以收取合同现金流量为目标；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采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，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其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

## 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

该类金融负债按照本附注三(十)2(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

## 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，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按照本附注三(十)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十二)的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

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。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了

使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

#### 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

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

### 5. 金融工具的减值

本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、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本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工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事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。

### **(以下与金融工具有关的会计政策适用于 2018 年度)**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直

接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### (2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利

率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### (3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)

该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中

的较高者进行后续计量。

#### 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

#### 5. 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。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。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本

公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

#### 8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。(其中“严重下跌”是指公允价值低于成本幅度超过 50%，“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间达到或超过 12 个月；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。)对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### 9. 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。

### **(十一) 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，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### **(十二) 应收款项减值**

**(以下与应收款项减值有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)**

#### **1. 应收票据减值**

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收票据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票据的信用损失。当单项应收票据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票据划分为若干组合，

参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，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

## 2. 应收账款减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收账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应收账款的信用损失。当单项应收账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应收账款划分为若干组合，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应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

## 3. 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)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

## 4. 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)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

(以下与应收款项减值有关的会计政策适用于 2018 年度)

### 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 500 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，

原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### (十三) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的发出商品和库存商品、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原材料、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) 2018年度，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值；2019年1月1日起，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公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；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存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变

现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (十四) 合同资产(自2020年1月1日起适用)

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

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(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)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应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

#### (十五) 合同成本(自2020年1月1日起适用)

#### 1. 合同成本的确认条件

合同成本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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额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。

## (十六) 持有待售资产

### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售

类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

## 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## **(十七) 债权投资减值(自2019年1月1日起适用)**

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资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债权投资的信用损失。

## **(十八) 其他债权投资减值(自2019年1月1日起适用)**

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资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债权投资的信用损失。

## **(十九) 长期应收款减值(自2019年1月1日起适用)**

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款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长期应收款的信用损失。

## **(二十) 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他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；2018年度，原持有股权投资为可供出售金融资产的，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转入当期损益；2019年1月1日起，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。2018年度，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定；2019年1月1日起，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。

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。2018年度，原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，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转入改按权益法核算的当期损益；2019年1月1日起，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。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽

子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **(二十一) 投资性房地产**

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## **(二十二) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### **2. 固定资产的初始计量**

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于 2018-2020 年度)

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用

实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (二十三) 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。

### (二十四) 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。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十五) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。2018 年度，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。2019 年 1

月1日起，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

## 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)
软件	预计受益期限	5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

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。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、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；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### **(二十七) 长期待摊费用**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

2018-2020 年度，预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

自 2021 年 1 月 1 日起，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。

## **(二十八) 合同负债(自 2020 年 1 月 1 日起适用)**

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。

## **(二十九) 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。

#### **(1) 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，在职工为本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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (三十) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

## (三十一) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

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

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的, 按照活跃市场中的报价确定; (2) 不存在活跃市场的, 采用估值技术确定, 包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日, 本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日, 最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 4. 股份支付的会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的, 授予后立即可行权的, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积; 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应调整资本公积, 在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的, 授予后立即可行权的, 在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债; 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按公司承担负债的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量, 其变动计入当期损益。

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## (三十二) 收入

(以下与收入确认有关的会计政策自 2020 年 1 月 1 日起适用)

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

## 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(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，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

### 1) 境内销售

公司根据合同约定将产品交付给客户，经客户确认后，公司已将该商品的控制权转移给客户，并享有现时收款权利，公司即确认实现商品销售收入。

## 2) 境外销售

公司根据合同约定将产品交付客户指定承运人或者报关出口后，在双方约定的贸易方式认定的货物控制权转移时点，公司已将该商品的控制权转移给客户，并享有现时收款权利，公司即确认实现商品销售收入。

### (以下与收入确认有关的会计政策适用于 2018-2019 年度)

#### 1. 收入的总确认原则

##### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

##### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权

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

#### 2. 本公司收入的具体确认原则

##### 1) 境内销售

公司根据合同约定将产品交付给客户，经客户确认后，公司已将该商品的主要风险和报酬转移给客户，公司即确认实现商品销售收入。

## 2) 境外销售

公司根据合同约定将产品交付客户指定承运人或者报关出口后，在双方约定的贸易方式认定的商品主要风险和报酬的转移时点，公司已将该商品的主要风险和报酬转移给客户，公司即确认实现商品销售收入。

### (三十三) 政府补助

#### 1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业

均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 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。

#### (三十四) 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、负债与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的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递

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

### **(三十五) 租赁**

#### **(以下与租赁有关的会计政策适用于 2018 年度-2020 年度)**

##### **1. 租赁的分类**

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

融资租赁的确认条件见本附注三(二十二)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于 2018-2020 年度)”之说明。

##### **2. 经营租赁的会计处理**

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### **3. 融资租赁的会计处理**

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融

资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

公司的售后回租形成融资租赁业务中固定资产出售及融资租赁交易密切相关，能够确定于租赁期满回购且购买价款远低于回购时资产的公允价值。公司将这一系列交易作为一个整体，为真实地反映经济业务实质，遵循实质重于形式的原则，按抵押借款交易进行会计处理。

#### **(以下与租赁有关的会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用)**

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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

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：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；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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## 2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### (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(十)“金融工具”(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)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。

## (三十六) 终止经营

### 1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### **(三十七) 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**

2018-2020 年度，本公司根据原租赁准则的规定，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，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

自 2021 年 1 月 1 日起，本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》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. 金融资产的减值(自 2019 年 1 月 1 日起适用)**

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 3. 坏账准备计提(适用于 2018 年度)

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### 4. 可供出售金融资产减值(适用于 2018 年度)

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

### 5. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 6. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### 7. 非金融非流动资产减值

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 8. 递延所得税资产

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

#### 9. 所得税

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

#### 10. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 11. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当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(十一)“公允价值”披露。

### (三十八) 重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 2017 年 3 月 31 日分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 1]
财务报表格式要求变化	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 4]
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注 5]
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 6]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十八)3、4 之说明。

[注 2]财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“2018 年新修订的财务报表格式”，现已被财会[2019]6 号文废止)，2018 年新修订的财务报表格式除保留 2017 年新修订的财务报表格式的内容外，主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)，《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补

助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号，以下简称“2019年新修订的财务报表格式”），2019年新修订的财务报表格式除保留2018年新修订的财务报表格式的内容外，将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对执行新金融工具准则和新收入准则的企业财务报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外，在新金融工具准则下，“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》（财会[2019]16号，以下简称“2019年新修订的合并财务报表格式”）。2019年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至2019年期初数，对仅适用新收入准则的会计政策变更追溯调整至2020年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况。

[注3]新非货币性资产交换准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自2019年6月10日起执行新非货币性资产交换准则，对2019年1月1日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注4]新债务重组准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自2019年6月17日起执行新债务重组准则，对2019年1月1日存在的债务重组采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注5]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。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。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020年1月1日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况详见本附注三(三十八)3之说明。

[注6]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；
- 6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

#### (2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁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。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见本附注三(三十八)3之说明。本公司在首次执行日确认租赁负债采用的承租人增量借款利率的加权平均值为4.35%。本公司在2020年12月31日披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值为1,843,542.00元，该等租赁合同在首次执行日确认的租赁负债为0.00元，二者差额为1,843,542.00元，差异主要是符合简化处理条件的短期租赁无需确认租赁负债。

## 2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

## 3. 首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### (1) 合并资产负债表

#### 1) 执行新金融工具准则

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
应收票据	79,630,696.70	79,405,696.70	-225,000.00
应收款项融资	不适用	225,000.00	225,000.00
非流动资产：			
可供出售金融资产	1,000,000.00	不适用	-1,000,000.00
其他权益工具投资	不适用	1,000,000.00	1,000,000.00
流动负债：			
短期借款	1,240,917,061.34	1,242,646,408.41	1,729,347.07
其他应付款	175,522,287.70	168,352,966.88	-7,169,320.82
其中：应付利息	7,169,320.82		-7,169,320.82
应付股利			
一年内到期的非流动负债	83,526,413.68	83,631,219.24	104,805.56
非流动负债：			
长期借款	260,000,000.00	260,389,277.78	389,277.78
长期应付款	111,346,109.43	116,291,999.84	4,945,890.41

[注]除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

## 2) 执行新收入准则

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	266,091,144.99		-266,091,144.99
合同负债	不适用	236,776,081.11	236,776,081.11
其他流动负债		29,315,063.88	29,315,063.88

[注]除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

## 3) 执行新租赁准则

首次执行新租赁准则未对合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

## (2) 母公司资产负债表

### 1) 执行新金融工具准则

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
应收票据	79,830,696.70	79,405,696.70	-425,000.00
应收款项融资	不适用	425,000.00	425,000.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,240,917,061.34	1,242,646,408.41	1,729,347.07
其他应付款	155,203,827.55	148,034,506.73	-7,169,320.82
其中：应付利息	7,169,320.82		-7,169,320.82
应付股利			
一年内到期的非流动负债	83,526,413.68	83,631,219.24	104,805.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	260,000,000.00	260,389,277.78	389,277.78
长期应付款	111,346,109.43	116,291,999.84	4,945,890.41

[注]除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具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。

## 2) 执行新收入准则

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
----	-------------	-----------	-----

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	267,000,098.19		-267,000,098.19
合同负债	不适用	237,580,464.47	237,580,464.47
其他流动负债		29,419,633.72	29,419,633.72

[注]除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入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。

### 3) 执行新租赁准则

首次执行新租赁准则未对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。

## 4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	697,311,776.80	摊余成本	697,311,776.80
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	1,392,790,422.08	摊余成本	1,392,565,422.08
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	225,000.00
证券投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类金融工具)	1,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	1,000,000.00

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
<b>摊余成本</b>				
<b>货币资金</b>				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	697,311,776.80			697,311,776.80
<b>应收款项</b>				
按原CAS22列示的余额	1,392,790,422.08			

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
减：转出至以公允价值计 量且其变动计入当期损 益(新CAS22)				
减：转出至以公允价值计 量且其变动计入其他综 合收益(新CAS22)		225,000.00		
重新计量：预期信用损失 准备				
按新CAS22列示的余额				1,392,565,422.08

**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益**

<b>应收款项融资</b>				
按原CAS22列示的余额				
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		225,000.00		
重新计量：由摊余成本计 量变为公允价值计量				
按新CAS22列示的余额				225,000.00
<b>证券投资——以公允价值 计量且其变动计入其他综 合收益(权益工具投资)</b>				
按原CAS22列示的余额				
加：自可供出售类(原 CAS22)转入——指定		1,000,000.00		
按新CAS22列示的余额				1,000,000.00
<b>证券投资——可供出售 金融资产</b>				
按原CAS22列示的余额	1,000,000.00			
减：转出至按照要求必须 分类为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 (新CAS22)				
减：转出至摊余成本(新 CAS22)				
减：转出至以公允价值计 量且其变动计入其他综 合收益——权益工具投资		1,000,000.00		
减：转出至以公允价值计 量且其变动计入其他综				

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
合收益——债务工具				
按新CAS22列示的余额				

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表:

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备 /按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提信用损失准备
贷款和应收款项(原CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新CAS22)				
应收款项	74,786,339.19			74,786,339.19

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注1]	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%、16%。
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	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[注2]	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

[注1]根据财政部、税务总局2018年4月4日发布的《关于调整增值税税率的通知》，自2018年5月1日起，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%；原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%。

根据财政部、税务总局、海关总署2019年3月20日发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%。

一般纳税人销售2016年4月30日前取得的不动产适用5%的税率；服务收入适用6%的税率。

[注2]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
重庆万凯	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
香港万凯	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠及批文

1. 根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号),按照公司实际安置的残疾人数,限额即征即退增值税。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额,由县级以上税务机关根据企业所在区县(含县级市、旗,下同)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市,下同)人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。公司按照纳税期限向主管国税机关申请退还增值税。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕70号),公司支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除,并按实际支付给残疾人工资的100%加计扣除。

3. 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58号,重庆万凯主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》范围,可按照15%税率缴纳企业所得税。重庆万凯2020年度以及2021年1-6月适用所得税税率为15%。

## 五、合并财务报表项目注释

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金				
银行存款	164,164,336.29	434,662,033.57	389,446,491.75	210,283,373.25
其他货币资金	289,294,008.38	78,792,086.66	606,321,809.14	487,028,403.55
合 计	453,458,344.67	513,454,120.23	995,768,300.89	697,311,776.80

2. 报告期内受限资金明细情况详见本附注五(五十六)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十七)“外币货币性项目”之说明。

## (二) 衍生金融资产

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
期货交易	5,942,030.00		3,617,260.00	

## (三) 应收票据

### 1. 明细情况

种 类	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	1,591,521.20	780,000.00	3,329,800.00	79,630,696.70
商业承兑汇票		288,389.99		
账面余额小计	1,591,521.20	1,068,389.99	3,329,800.00	79,630,696.70
减：坏账准备		14,419.50		
账面价值合计	1,591,521.20	1,053,970.49	3,329,800.00	79,630,696.70

### 2. 按坏账计提方法分类披露

#### (1) 2021年6月30日

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	1,591,521.20	100.00			1,591,521.20
合 计	1,591,521.20	100.00			1,591,521.20

#### (2) 2020年12月31日

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	1,068,389.99	100.00	14,419.50	1.35	1,053,970.49
合 计	1,068,389.99	100.00	14,419.50	1.35	1,053,970.49

#### (3) 2019年12月31日

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	3,329,800.00	100.00			3,329,800.00

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(%)	
合计	3,329,800.00	100.00			3,329,800.00

(4) 2018年12月31日

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(%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	79,630,696.70	100.00			79,630,696.70
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备					
合计	79,630,696.70	100.00			79,630,696.70

3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	1,591,521.20		

续上表:

组合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	780,000.00		
商业承兑汇票	288,389.99	14,419.50	5.00
小计	1,068,389.99	14,419.50	1.35

续上表:

组合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	3,329,800.00		

续上表:

组合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	79,630,696.70		

4. 报告期各期末公司无已质押的应收票据。

5. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.6.30	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

项 目	2021. 6. 30	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		586,921.00
商业承兑汇票		
小 计		586,921.00

续上表:

项 目	2020. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		780,000.00
商业承兑汇票		288,389.99
小 计		1,068,389.99

续上表:

项 目	2019. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,329,800.00
商业承兑汇票		
小 计		3,329,800.00

续上表:

项 目	2018. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	209,593,933.06	79,405,696.70
商业承兑汇票		
小 计	209,593,933.06	79,405,696.70

6. 报告期各期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账 龄	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1年以内	552,979,616.96	429,962,739.28	360,262,340.27	666,888,780.55
1-2年	47,630.00	117,600.00	1,109,263.44	1,452,181.77
2-3年	542,607.29	566,524.88	6,962.25	2,096,576.30
3-4年				881,816.46
4-5年			299,903.00	200,943.33

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
5年以上			410,200.56	4,000,117.10
账面余额小计	553,569,854.25	430,646,864.16	362,088,669.52	675,520,415.51
减：坏账准备	28,239,218.14	21,679,854.43	18,776,254.99	38,720,410.08
账面价值合计	525,330,636.11	408,967,009.73	343,312,414.53	636,800,005.43

## 2. 按坏账计提方法分类披露

### (1) 2021年6月30日

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	590,237.29	0.11	590,237.29	100.00	
按组合计提坏账准备	552,979,616.96	99.89	27,648,980.85	5.00	525,330,636.11
合计	553,569,854.25	100.00	28,239,218.14	5.10	525,330,636.11

### (2) 2020年12月31日

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	430,646,864.16	100.00	21,679,854.43	5.03	408,967,009.73
合计	430,646,864.16	100.00	21,679,854.43	5.03	408,967,009.73

### (3) 2019年12月31日

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	362,088,669.52	100.00	18,776,254.99	5.19	343,312,414.53
合计	362,088,669.52	100.00	18,776,254.99	5.19	343,312,414.53

### (4) 2018年12月31日

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	675,520,415.51	100.00	38,720,410.08	5.73	636,800,005.43
单项金额虽不重大但					

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(%)	
单项计提坏账准备					
合计	675,520,415.51	100.00	38,720,410.08	5.73	636,800,005.43

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1) 报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

##### 1) 2021年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
RASH TRADING LTD	542,607.29	542,607.29	100.00	预计无法收回
潍坊汇润丰化工科技有限公司	47,630.00	47,630.00	100.00	预计无法收回
小计	590,237.29	590,237.29	-	-

#### (2) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	552,979,616.96	27,648,980.85	5.00

##### 续上表:

组合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	430,646,864.16	21,679,854.43	5.03

##### 续上表:

组合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	362,088,669.52	18,776,254.99	5.19

##### 续上表:

组合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	675,520,415.51	38,720,410.08	5.73

#### 其中：账龄组合

账龄	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	552,979,616.96	27,648,980.85	5.00
1-2年			10.00
2-3年			30.00

账 龄	2021. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
小 计	552,979,616.96	27,648,980.85	5.00

续上表:

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	429,962,739.28	21,498,136.97	5.00
1-2 年	117,600.00	11,760.00	10.00
2-3 年	566,524.88	169,957.46	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
小 计	430,646,864.16	21,679,854.43	5.03

续上表:

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	360,262,340.27	18,013,117.01	5.00
1-2 年	1,109,263.44	110,926.34	10.00
2-3 年	6,962.25	2,088.68	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年	299,903.00	239,922.40	80.00
5 年以上	410,200.56	410,200.56	100.00
小 计	362,088,669.52	18,776,254.99	5.19

续上表:

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	666,888,780.55	33,344,439.02	5.00
1-2 年	1,452,181.77	145,218.18	10.00
2-3 年	2,096,576.30	628,972.89	30.00
3-4 年	881,816.46	440,908.23	50.00
4-5 年	200,943.33	160,754.66	80.00

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	4, 000, 117. 10	4, 000, 117. 10	100. 00
小 计	675, 520, 415. 51	38, 720, 410. 08	5. 73

#### 4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### (1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		590, 237. 29				590, 237. 29
按组合计提坏账准备	21, 679, 854. 43	5, 969, 126. 42				27, 648, 980. 85
小 计	21, 679, 854. 43	6, 559, 363. 71				28, 239, 218. 14

续上表:

种类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	18, 776, 254. 99	4, 998, 981. 28		2, 095, 381. 84		21, 679, 854. 43

续上表:

种类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	38, 720, 410. 08	-10, 342, 980. 46		9, 601, 174. 63		18, 776, 254. 99

续上表:

种类	2018. 1. 1	本期变动金额				2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	21, 751, 158. 72	22, 641, 900. 03		5, 672, 648. 67		38, 720, 410. 08

#### 5. 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
核销金额		2, 095, 381. 84	9, 601, 174. 63	5, 672, 648. 67

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
2020 年度				
EMPAQLAST S. A.	货款	1, 377, 324. 18	预计无法收回	否
2019年度				
AGRICOLA COMERCIAL INDUSTRIAL S, A	货款	7, 155, 775. 61	预计无法收回	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
ENVASES DE EXCELENCIA SA DE CV	货款	1,461,435.51	预计无法收回	否
2018年度				
MEGAPET C. A.	货款	2,997,312.68	预计无法收回	否
TOTAL P. E. T S. A. OD	货款	1,711,568.35	预计无法收回	否

#### 6. 报告期各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
2021.6.30				
Engee PET Manufacturing Company Nigeria Limited	102,424,994.23	1年以内	18.50	5,121,249.71
怡宝集团	49,611,357.58	1年以内	8.96	2,480,567.88
雀巢集团	44,599,835.56	1年以内	8.06	2,229,991.78
可口可乐集团	39,127,908.23	1年以内	7.07	1,956,395.41
农夫山泉集团	29,182,937.20	1年以内	5.27	1,459,146.86
小计	264,947,032.80		47.86	13,247,351.64
2020.12.31				
可口可乐集团	77,762,655.59	1年以内	18.06	3,888,132.78
农夫山泉集团	75,684,855.50	1年以内	17.57	3,784,242.78
MERAXIS AG	21,549,036.87	1年以内	5.00	1,077,451.84
益海集团	18,293,130.29	1年以内	4.25	914,656.51
雀巢集团	16,807,624.45	1年以内	3.90	840,381.22
小计	210,097,302.70		48.78	10,504,865.13
2019.12.31				
雀巢集团	132,748,504.37	1年以内	36.66	6,637,425.22
农夫山泉集团	52,599,991.71	1年以内	14.53	2,629,999.59
Engee PET Manufacturing Company Nigeria Limited	46,528,948.23	1年以内	12.85	2,326,447.41
可口可乐集团	23,901,657.48	1年以内	6.60	1,195,082.87
Opec Plastics Jsc	14,880,304.36	1年以内	4.11	744,015.22
小计	270,659,406.15		74.75	13,532,970.31
2018.12.31				
可口可乐集团[注]	152,286,953.40	2年以内	22.54	7,616,993.81

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
Engee PET Manufacturing Company Nigeria Limited	89,696,965.27	1年以内	13.28	4,484,848.26
雀巢集团	54,288,244.48	1年以内	8.04	2,714,412.22
Vinmar International Ltd	24,490,058.14	1年以内	3.63	1,224,502.91
怡宝集团	19,742,391.90	1年以内	2.92	987,119.60
小计	340,504,613.19		50.41	17,027,876.80

[注]其中1年以内152,234,030.61元，1-2年52,922.79元。

7. 外币应收账款情况详见本附注五(五十七)“外币货币性项目”之说明。

## (五) 应收款项融资

### 1. 明细情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	7,216,806.85	17,837,115.14	1,791,434.24

### 2. 应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
2021.6.30				
银行承兑汇票	17,837,115.14	-10,620,308.29		7,216,806.85
2020.12.31				
银行承兑汇票	1,791,434.24	16,045,680.90		17,837,115.14
2019.12.31				
银行承兑汇票	225,000.00	1,566,434.24		1,791,434.24

续上表：

项目	成本		累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
	期初数	期末数		
2021.6.30				
银行承兑汇票	17,837,115.14	7,216,806.85		
2020.12.31				
银行承兑汇票	1,791,434.24	17,837,115.14		
2019.12.31				
银行承兑汇票	225,000.00	1,791,434.24		

3. 报告期无实际核销的应收款项融资情况。

4. 报告期各期末公司无已质押的应收款项融资。

5. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	64,727,030.22		51,203,381.74		66,781,397.13	

6. 报告期各期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	2021.6.30		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	143,001,841.79	99.91	195,320,286.20	99.55
1-2年	117,010.14	0.08	884,255.74	0.45
2-3年	13,974.00	0.01	8,313.62	0.00
3年以上	3,000.00	0.00		
合计	143,135,825.93	100.00	196,212,855.56	100.00

续上表:

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	157,315,223.74	99.86	118,464,007.04	99.30
1-2年	72,041.32	0.05	64,338.50	0.05
2-3年			9,201.60	0.01
3年以上	145,250.00	0.09	758,656.85	0.64
合计	157,532,515.06	100.00	119,296,203.99	100.00

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
2021.6.30				
四川能投化学新材料有限公司	27,972,661.79	1年以内	19.54	按协议预付
珠海碧辟化工有限公司	22,859,572.63	1年以内	15.97	按协议预付
新疆天业(集团)有限公司	13,503,574.98	1年以内	9.43	按协议预付
新凤鸣集团	10,670,983.50	1年以内	7.46	按协议预付

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
鄂尔多斯市新杭能源有限公司	9,800,729.53	1年以内	6.85	按协议预付
小 计	84,807,522.43		59.25	
2020.12.31				
荣盛石化	92,072,226.65	1年以内	46.92	按协议预付
四川能投化学新材料有限公司	30,378,599.25	1年以内	15.48	按协议预付
新凤鸣集团	16,593,236.22	1年以内	8.46	按协议预付
珠海碧辟化工有限公司	16,231,285.26	1年以内	8.27	按协议预付
恒逸集团	12,588,982.92	1年以内	6.42	按协议预付
小 计	167,864,330.30		85.55	
2019.12.31				
厦门象屿	72,992,628.10	1年以内	46.33	按协议预付
荣盛石化	15,330,600.00	1年以内	9.73	按协议预付
五粮液集团	9,084,000.72	1年以内	5.77	按协议预付
中国张家港外轮代理有限公司	7,470,831.90	1年以内	4.74	按协议预付
华瑞集团	7,046,774.25	1年以内	4.47	按协议预付
小 计	111,924,834.97		71.04	
2018.12.31				
厦门国贸	57,163,243.69	1年以内	47.92	按协议预付
SINGAPORE FULLINK PTE LTD	30,000,000.00	1年以内	25.15	按协议预付
恒力石化	19,109,298.98	1年以内	16.02	按协议预付
中石化	2,500,728.54	1年以内	2.10	按协议预付
SABIC集团	1,487,945.89	1年以内	1.25	按协议预付
小 计	110,261,217.10		92.44	

## (七) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			

项 目	2021. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	46,882,153.96	2,378,874.95	44,503,279.01
合 计	46,882,153.96	2,378,874.95	44,503,279.01

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	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	149,477,437.78	7,574,119.24	141,903,318.54
合 计	149,477,437.78	7,574,119.24	141,903,318.54

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	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	51,216,568.34	2,575,394.92	48,641,173.42
合 计	51,216,568.34	2,575,394.92	48,641,173.42

续上表：

项 目	2018. 12. 31		
	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	712,425,649.06	36,065,929.11	676,359,719.95
合 计	712,425,649.06	36,065,929.11	676,359,719.95

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 2021年6月30日

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	46,882,153.96	100.00	2,378,874.95	5.07	44,503,279.01

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(%)	
合计	46,882,153.96	100.00	2,378,874.95	5.07	44,503,279.01

2) 2020年12月31日

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	149,477,437.78	100.00	7,574,119.24	5.07	141,903,318.54
合计	149,477,437.78	100.00	7,574,119.24	5.07	141,903,318.54

3) 2019年12月31日

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	51,216,568.34	100.00	2,575,394.92	5.03	48,641,173.42
合计	51,216,568.34	100.00	2,575,394.92	5.03	48,641,173.42

4) 2018年12月31日

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(%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	712,425,649.06	100.00	36,065,929.11	5.06	676,359,719.95
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备					
合计	712,425,649.06	100.00	36,065,929.11	5.06	676,359,719.95

(2) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	46,186,808.96	147,472,490.78	50,936,970.34	710,480,451.60
1-2年	695,345.00	2,004,947.00	278,760.00	1,398,999.09
2-3年				69,401.37
3-4年				838.00
4-5年			838.00	475,959.00

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
5年以上				
账面余额小计	46,882,153.96	149,477,437.78	51,216,568.34	712,425,649.06
减：坏账准备	2,378,874.95	7,574,119.24	2,575,394.92	36,065,929.11
账面价值小计	44,503,279.01	141,903,318.54	48,641,173.42	676,359,719.95

(3) 按性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
出口退税	17,905,251.48	2,372,529.68	9,069,332.97	13,360,322.63
暂借款			39,684,738.08	698,422,510.97
保证金	28,618,058.80	146,865,233.70	2,402,005.00	369,480.00
应收暂付款	358,843.68	239,674.40	51,206.29	251,389.96
其他			9,286.00	21,945.50
账面余额小计	46,882,153.96	149,477,437.78	51,216,568.34	712,425,649.06
减：坏账准备	2,378,874.95	7,574,119.24	2,575,394.92	36,065,929.11
账面价值小计	44,503,279.01	141,903,318.54	48,641,173.42	676,359,719.95

(4) 坏账准备计提情况

1) 2021年6月30日

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	7,574,119.24			7,574,119.24
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-5,195,244.29			-5,195,244.29
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	2,378,874.95			2,378,874.95

2021年6月30日按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	46,882,153.96	2,378,874.95	5.07

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	46,186,808.96	2,309,340.45	5.00
1-2年	695,345.00	69,534.50	10.00
2-3年			30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
小计	46,882,153.96	2,378,874.95	5.07

2)2020年12月31日

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)	
2020年1月1日余额	2,574,724.52		670.40	2,575,394.92
2020年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,999,394.72		-670.40	4,998,724.32
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	7,574,119.24			7,574,119.24

2020年12月31日按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	149,477,437.78	7,574,119.24	5.07

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	147,472,490.78	7,373,624.54	5.00
1-2年	2,004,947.00	200,494.70	10.00
2-3年			30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
小计	149,477,437.78	7,574,119.24	5.07

3)2019年12月31日

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)	
2019年1月1日余额	35,663,922.50	21,239.41	380,767.20	36,065,929.11
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-419.00	419.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-33,089,197.98	-20,820.41	-380,515.80	-33,490,534.19
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	2,574,724.52		670.40	2,575,394.92

2019年12月31日按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	51,216,568.34	2,575,394.92	5.03

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,936,970.34	2,546,848.52	5.00
1-2年	278,760.00	27,876.00	10.00
2-3年			30.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4年			50.00
4-5年	838.00	670.40	80.00
5年以上			100.00
小计	51,216,568.34	2,575,394.92	5.03

4)2018年12月31日

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	710,480,451.60	35,524,022.59	5.00
1-2年	1,398,999.09	139,899.91	10.00
2-3年	69,401.37	20,820.41	30.00
3-4年	838.00	419.00	50.00
4-5年	475,959.00	380,767.20	80.00
5年以上			100.00
小计	712,425,649.06	36,065,929.11	5.06

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.6.30
		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	7,574,119.24	-5,195,244.29				2,378,874.95
小计	7,574,119.24	-5,195,244.29				2,378,874.95

续上表:

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		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	2,575,394.92	4,998,724.32				7,574,119.24
小计	2,575,394.92	4,998,724.32				7,574,119.24

续上表:

种类	2019.1.1	本期变动金额	2019.12.31
----	----------	--------	------------

		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	36,065,929.11	-33,490,534.19				2,575,394.92
小 计	36,065,929.11	-33,490,534.19				2,575,394.92

续上表:

种类	2018.1.1	本期变动金额				2018.12.31
		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	45,295,814.12	-9,229,885.01				36,065,929.11
小 计	45,295,814.12	-9,229,885.01				36,065,929.11

(6) 报告期各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
2021.6.30					
出口退税	出口退税	17,905,251.48	1 年以内	38.19	895,262.57
上期资本管理有限公司	保证金	9,865,708.00	1 年以内	21.04	493,285.40
青岛平度嘉德瑞贸易有限公司	保证金	7,167,205.80	1 年以内	15.29	358,360.29
厦门国贸石化有限公司	保证金	6,000,000.00	1 年以内	12.80	300,000.00
银河德睿资本管理有限公司	保证金	2,858,400.00	1 年以内	6.10	142,920.00
小计		43,796,565.28		93.42	2,189,828.26
2020.12.31					
小鼎能源有限公司	保证金	143,982,488.70	1 年以内	96.32	7,199,124.44
出口退税	出口退税	2,372,529.68	1 年以内	1.59	118,626.48
涪陵区清理建设领域拖欠工程款工作 协调小组办公室	保证金	1,800,000.00	1-2 年	1.20	180,000.00
海宁市交通投资集团有限公司	保证金	681,400.00	1 年以内	0.46	34,070.00
中国国际经济贸易仲裁委员会[注 1]	保证金	401,345.00	2 年以内	0.27	30,314.60
小计		149,237,763.38		99.84	7,562,135.52
2019.12.31					
正凯集团	暂借款	39,684,738.08	1 年以内	77.48	1,984,236.90

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
出口退税	出口退税	9,069,332.97	1年以内	17.71	453,466.65
涪陵区清理建设领域拖欠工程款工作协调小组办公室	保证金	1,800,000.00	1年以内	3.51	90,000.00
中国国际经济仲裁委员会	保证金	332,525.00	1年以内	0.65	16,626.25
海宁市交通投资集团有限公司	保证金	269,480.00	1-2年	0.53	26,948.00
小计		51,156,076.05		99.88	2,571,277.80

2018.12.31

正凯集团	暂借款	672,778,437.19	1年以内	94.43	33,638,921.86
香港领驭实业发展有限公司	暂借款	20,199,503.60	1年以内	2.84	1,009,975.18
出口退税	出口退税	13,360,322.63	1年以内	1.88	668,016.13
浙江杭瑞贸易有限公司[注2]	暂借款	4,858,737.05	2年以内	0.68	311,732.26
香港万昭实业有限公司[注3]	暂借款	585,833.13	5年以内	0.08	401,603.92
小计		711,782,833.60		99.91	36,030,249.35

[注1]其中1年以内196,398.00元,1-2年204,947.00元。

[注2]其中1年以内3,482,828.91元,1-2年1,375,908.14元。

[注3]其中1年以内30,029.31元,1-2年23,090.95元,2-3年56,753.87元,4-5年475,959.00元。

## (八) 存货

### 1. 明细情况

项目	2021.6.30		
	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
在途物资	128,143,885.43	397,805.06	127,746,080.37
原材料	417,807,816.16		417,807,816.16
在产品	73,057,762.73		73,057,762.73
库存商品	908,328,734.47	55,280.49	908,273,453.98
发出商品	70,762,262.85	790,828.10	69,971,434.75
委托加工物资	5,854,238.77		5,854,238.77
合计	1,603,954,700.41	1,243,913.65	1,602,710,786.76

续上表:

项 目	2020. 12. 31		
	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
在途物资	123,462,441.17		123,462,441.17
原材料	292,588,246.16		292,588,246.16
在产品	35,621,685.22		35,621,685.22
库存商品	741,351,312.80	886,447.81	740,464,864.99
发出商品	39,424,064.41		39,424,064.41
委托加工物资	5,241,527.99		5,241,527.99
合 计	1,237,689,277.75	886,447.81	1,236,802,829.94

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	138,508,064.39		138,508,064.39
原材料	154,245,501.22		154,245,501.22
在产品	40,782,798.20		40,782,798.20
库存商品	637,536,932.92	15,153,906.76	622,383,026.16
发出商品	48,481,915.01		48,481,915.01
委托加工物资	4,058,554.75		4,058,554.75
合 计	1,023,613,766.49	15,153,906.76	1,008,459,859.73

续上表：

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	132,525,773.94		132,525,773.94
原材料	97,359,930.71	1,360,504.13	95,999,426.58
在产品	58,944,730.76	2,151,664.47	56,793,066.29
库存商品	397,298,010.34	26,546,720.62	370,751,289.72
发出商品	46,362,227.58		46,362,227.58
委托加工物资	3,817,547.25		3,817,547.25
合 计	736,308,220.58	30,058,889.22	706,249,331.36

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

类 别	2021. 1. 1	本期增加		本期减少		2021. 6. 30
		计提	其他	转回或转销	其他	

类别	2021.1.1	本期增加		本期减少		2021.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
在途物资		397,805.06				397,805.06
库存商品	886,447.81	55,280.49		886,447.81		55,280.49
发出商品		790,828.10				790,828.10
合计	886,447.81	1,243,913.65		886,447.81		1,243,913.65

续上表:

类别	2020.1.1	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	15,153,906.76	1,899,921.03		16,167,379.98		886,447.81

续上表:

类别	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,360,504.13			1,360,504.13		
在产品	2,151,664.47			2,151,664.47		
库存商品	26,546,720.62	15,153,906.76		26,546,720.62		15,153,906.76
合计	30,058,889.22	15,153,906.76		30,058,889.22		15,153,906.76

续上表:

类别	2018.1.1	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,360,504.13				1,360,504.13
在产品		2,151,664.47				2,151,664.47
库存商品		26,546,720.62				26,546,720.62
合计		30,058,889.22				30,058,889.22

## (九) 其他流动资产

### 1、明细情况

项目	2021.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	3,429,416.57		3,429,416.57
待抵扣进项税额	74,893,299.77		74,893,299.77
待摊费用	1,392,311.24		1,392,311.24
上市发行费用	3,777,358.49		3,777,358.49

项 目	2021. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	83,492,386.07		83,492,386.07

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	26,884,332.35		26,884,332.35
待抵扣进项税额	27,757,958.46		27,757,958.46
待摊费用	5,058,917.67		5,058,917.67
上市发行费用	3,249,056.60		3,249,056.60
合 计	62,950,265.08		62,950,265.08

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	72,956,917.05		72,956,917.05
待摊费用	1,981,593.39		1,981,593.39
合 计	74,938,510.44		74,938,510.44

续上表：

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	44,475.78		44,475.78
待抵扣进项税额	38,591,426.47		38,591,426.47
待摊费用	1,320,586.78		1,320,586.78
合 计	39,956,489.03		39,956,489.03

2、报告各期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) 可供出售金融资产

### 1. 明细情况

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按公允价值计量的可供出售权益工具			
按成本计量的可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00

2. 报告期可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3. 报告期各期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2018.12.31				
浙江方元物流有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00

续上表：

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
2018.12.31						
浙江方元物流有限公司					5.00	100,000.00

上述被投资单位浙江方元物流有限公司为非上市公司，目前不存在活跃的权益交易市场，同时相关财务信息和市场信息的获取不具备持续性和及时性，公允价值无法可靠计量，故对该金融资产按成本法计量；本公司未向浙江方元物流有限公司委派高级管理人员，不参与公司日常管理，因此不构成重大影响。因此将其划分为可供出售类别且采用成本计量的权益工具投资。

### (十一) 长期应收款

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
长期应收保证金	7,400,000.00		7,400,000.00

### (十二) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	2021.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资			
对联营企业投资	28,728,742.45		28,728,742.45
合 计	28,728,742.45		28,728,742.45

续上表：

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资			
对联营企业投资	29,000,655.81		29,000,655.81
合 计	29,000,655.81		29,000,655.81

续上表:

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资			
对联营企业投资	27,653,282.47		27,653,282.47
合 计	27,653,282.47		27,653,282.47

续上表:

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资			
对联营企业投资	15,576,572.42		15,576,572.42
合 计	15,576,572.42		15,576,572.42

## 2. 对联营企业的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			其他综合收益变动
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
2021. 6. 30						
浙江普凯新材料有限公司(以下简称普凯新材料)	24,500,000.00	26,191,092.97			-232,231.21	
浙江国凯供应链管理有限公司(以下简称国凯供应链)	2,450,000.00	2,809,562.84			-39,682.15	
小 计	26,950,000.00	29,000,655.81			-271,913.36	
2020. 12. 31						
普凯新材料	24,500,000.00	25,088,447.15			1,102,645.82	
国凯供应链	2,450,000.00	2,564,835.32			244,727.52	
小 计	26,950,000.00	27,653,282.47			1,347,373.34	
2019. 12. 31						

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			其他综合收益变动
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
海宁科凯新能源有限公司(以下简称海宁科凯)	813,400.00	812,916.66		813,400.00		
普凯新材料	12,250,000.00	12,559,667.24	12,250,000.00		278,779.91	
国凯供应链	2,450,000.00	2,203,988.52			360,846.80	
小 计	15,513,400.00	15,576,572.42	12,250,000.00	813,400.00	639,626.71	

2018.12.31

海宁科凯	813,400.00	812,916.66				
普凯新材料	1,000,000.00	1,000,000.00	11,250,000.00		309,667.24	
国凯供应链			2,450,000.00		-246,011.48	
小 计	1,813,400.00	1,812,916.66	13,700,000.00		63,655.76	

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2021.6.30						
普凯新材料					25,958,861.76	
国凯供应链					2,769,880.69	
小 计					28,728,742.45	
2020.12.31						
普凯新材料					26,191,092.97	
国凯供应链					2,809,562.84	
小 计					29,000,655.81	
2019.12.31						
海宁科凯				483.34		
普凯新材料					25,088,447.15	
国凯供应链					2,564,835.32	
小 计				483.34	27,653,282.47	

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2018.12.31						
海宁科凯					812,916.66	
普凯新材料					12,559,667.24	
国凯供应链					2,203,988.52	
小 计					15,576,572.42	

3. 报告期各期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (十三) 其他权益工具投资

#### 1. 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
浙江方元物流有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

#### 2. 非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
2021.6.30						
浙江方元物流有限公司	100,000.00					
2020.12.31						
浙江方元物流有限公司	100,000.00					
2019.12.31						
浙江方元物流有限公司	100,000.00					

### (十四) 固定资产

#### 1. 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	2,025,938,520.68	1,577,476,300.77	1,105,346,791.78	1,169,886,908.34
固定资产清理				
合 计	2,025,938,520.68	1,577,476,300.77	1,105,346,791.78	1,169,886,908.34

#### 2. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	2021. 1. 1	本期增加			本期减少		2021. 6. 30
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	694, 713, 669. 61		120, 862, 895. 02				815, 576, 564. 63
机器设备	1, 340, 328, 104. 68	533, 185. 85	386, 537, 698. 33				1, 727, 398, 988. 86
运输工具	12, 850, 543. 79	1, 212, 389. 38					14, 062, 933. 17
电子及其他设备	24, 264, 665. 94	329, 678. 94	665, 093. 00				25, 259, 437. 88
小 计	2, 072, 156, 984. 02	2, 075, 254. 17	508, 065, 686. 35				2, 582, 297, 924. 54
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	137, 650, 703. 20	16, 419, 213. 04					154, 069, 916. 24
机器设备	334, 446, 063. 98	42, 234, 641. 74					376, 680, 705. 72
运输工具	7, 888, 401. 00	840, 650. 18					8, 729, 051. 18
电子及其他设备	8, 714, 189. 65	2, 184, 215. 65					10, 898, 405. 30
小 计	488, 699, 357. 83	61, 678, 720. 61					550, 378, 078. 44
(3) 减值准备							
房屋及建筑物							
机器设备	5, 981, 325. 42						5, 981, 325. 42
运输工具							
电子及其他设备							
小 计	5, 981, 325. 42						5, 981, 325. 42
(4) 账面价值							
房屋及建筑物	557, 062, 966. 41						661, 506, 648. 39
机器设备	999, 900, 715. 28						1, 344, 736, 957. 72
运输工具	4, 962, 142. 79						5, 333, 881. 99
电子及其他设备	15, 550, 476. 29						14, 361, 032. 58
小 计	1, 577, 476, 300. 77						2, 025, 938, 520. 68

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加			本期减少		2020. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	479, 574, 063. 67		235, 478, 894. 54			20, 339, 288. 60	694, 713, 669. 61

项 目	2020. 1. 1	本期增加			本期减少		2020. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
机器设备	1, 279, 306, 912. 14	22, 542, 855. 02	562, 651, 947. 43		34, 229, 293. 39	489, 944, 316. 52	1, 340, 328, 104. 68
运输工具	10, 128, 981. 35	3, 370, 011. 97			648, 449. 53		12, 850, 543. 79
电子及其他设备	8, 769, 002. 41	6, 217, 233. 80	9, 481, 577. 62		203, 147. 89		24, 264, 665. 94
小 计	1, 777, 778, 959. 57	32, 130, 100. 79	807, 612, 419. 59		35, 080, 890. 81	510, 283, 605. 12	2, 072, 156, 984. 02
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	115, 907, 582. 14	29, 376, 734. 03				7, 633, 612. 97	137, 650, 703. 20
机器设备	508, 606, 156. 63	96, 998, 073. 89			15, 581, 845. 79	255, 576, 320. 75	334, 446, 063. 98
运输工具	7, 060, 118. 73	1, 444, 309. 32			616, 027. 05		7, 888, 401. 00
电子及其他设备	6, 322, 529. 23	2, 584, 650. 84			192, 990. 42		8, 714, 189. 65
小 计	637, 896, 386. 73	130, 403, 768. 08			16, 390, 863. 26	263, 209, 933. 72	488, 699, 357. 83
(3) 减值准备							
房屋及建筑物	4, 944, 706. 24					4, 944, 706. 24	
机器设备	29, 591, 074. 82				18, 647, 447. 60	4, 962, 301. 80	5, 981, 325. 42
运输工具							
电子及其他设备							
小 计	34, 535, 781. 06				18, 647, 447. 60	9, 907, 008. 04	5, 981, 325. 42
(4) 账面价值							
房屋及建筑物	358, 721, 775. 29						557, 062, 966. 41
机器设备	741, 109, 680. 69						999, 900, 715. 28
运输工具	3, 068, 862. 62						4, 962, 142. 79
电子及其他设备	2, 446, 473. 18						15, 550, 476. 29
小 计	1, 105, 346, 791. 78						1, 577, 476, 300. 77

续上表:

项 目	2019. 1. 1	本期增加			本期减少		2019. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	411, 072, 411. 11		68, 501, 652. 56				479, 574, 063. 67
机器设备	1, 275, 945, 327. 88	3, 361, 584. 26					1, 279, 306, 912. 14
运输工具	10, 176, 690. 36	1, 258, 110. 62			1, 305, 819. 63		10, 128, 981. 35

项 目	2019. 1. 1	本期增加			本期减少		2019. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
电子及其他设备	8,538,303.73	233,690.13			2,991.45		8,769,002.41
小 计	1,705,732,733.08	4,853,385.01	68,501,652.56		1,308,811.08		1,777,778,959.57
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	96,381,642.74	19,525,939.40					115,907,582.14
机器设备	427,320,758.11	81,285,398.52					508,606,156.63
运输工具	6,926,383.06	827,730.17			693,994.50		7,060,118.73
电子及其他设备	5,217,040.83	1,108,330.28			2,841.88		6,322,529.23
小 计	535,845,824.74	102,747,398.37			696,836.38		637,896,386.73
(3) 减值准备		计提					
房屋及建筑物		4,944,706.24					4,944,706.24
机器设备		29,591,074.82					29,591,074.82
运输工具							
电子及其他设备							
小 计		34,535,781.06					34,535,781.06
(4) 账面价值							
房屋及建筑物	314,690,768.37						358,721,775.29
机器设备	848,624,569.77						741,109,680.69
运输工具	3,250,307.30						3,068,862.62
电子及其他设备	3,321,262.90						2,446,473.18
小 计	1,169,886,908.34						1,105,346,791.78

续上表:

项 目	2018. 1. 1	本期增加			本期减少		2018. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	409,178,558.01	92,051.30	1,801,801.80				411,072,411.11
机器设备	1,271,846,024.33	3,577,720.90	521,582.65				1,275,945,327.88
运输工具	7,868,376.00	2,387,749.36			79,435.00		10,176,690.36
电子及其他设备	6,141,328.99	2,396,974.74					8,538,303.73

项 目	2018.1.1	本期增加			本期减少		2018.12.31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
小 计	1,695,034,287.33	8,454,496.30	2,323,384.45		79,435.00		1,705,732,733.08
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	76,863,199.81	19,518,442.93					96,381,642.74
机器设备	346,081,841.35	81,238,916.76					427,320,758.11
运输工具	6,436,325.33	565,520.98			75,463.25		6,926,383.06
电子及其他设备	4,051,920.70	1,165,120.13					5,217,040.83
小 计	433,433,287.19	102,488,000.80			75,463.25		535,845,824.74
(3)减值准备		计提					
房屋及建筑物							
机器设备							
运输工具							
电子及其他设备							
小 计							
(4)账面价值							
房屋及建筑物	332,315,358.20						314,690,768.37
机器设备	925,764,182.98						848,624,569.77
运输工具	1,432,050.67						3,250,307.30
电子及其他设备	2,089,408.29						3,321,262.90
小 计	1,261,601,000.14						1,169,886,908.34

[注]报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	22,426,317.34	15,888,403.23	15,576,180.18	13,583,639.56

## (2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

### 1) 2019 年度

基于浙江省人民政府文件浙政发[2018] 35 号《浙江省人民政府打赢蓝天保卫战三年行动计划的通知》，以及海宁市人民政府 2020 年 3 月 13 日《关于印发浙江省关于推进浙江万凯新材料有限公司水煤浆导热油炉淘汰改造的专题会议纪要》，预计本公司 2020 年对上述文件涉及的锅炉及厂房将进行拆除，故按照账面净值与拆除后可利用部分净值之差对锅炉等设备计提减值准

备 29,591,074.82 元，对厂房计提减值准备 4,944,706.24 元。

(3) 经营租赁租出的固定资产

类 别	2021. 6. 30			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	42,519,491.50	5,335,615.18		37,183,876.32

续上表：

类 别	2020. 12. 31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	33,977,816.18	3,658,664.28		30,319,151.90

续上表：

类 别	2019. 12. 31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	6,667,776.96	1,242,108.82		5,425,668.14

续上表：

类 别	2018. 12. 31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	6,449,995.65	850,972.97		5,599,022.68

(4) 截至 2021 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	82,366,297.63	82,366,297.63	尚在办理中	2021 年 8 月

(5) 截至 2021 年 6 月 30 日用于抵押或担保的固定资产，详见本财务报表附注五(五十六)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十五) 在建工程

1. 明细情况

项 目	2021. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	166,530,377.95		166,530,377.95
工程物资	8,929,133.14		8,929,133.14
合 计	175,459,511.09		175,459,511.09

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	330,971,827.92		330,971,827.92

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	2,622,401.08		2,622,401.08
合 计	333,594,229.00		333,594,229.00

续上表:

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	579,981,492.29		579,981,492.29
工程物资	116,059,040.74		116,059,040.74
合 计	696,040,533.03		696,040,533.03

续上表:

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	9,628,669.36		9,628,669.36
工程物资			
合 计	9,628,669.36		9,628,669.36

## 2. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	2021. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
多功能绿色环保高分子新材料项目	669,085.55		669,085.55
一、二期导热油炉改造提升项目	37,087,516.98		37,087,516.98
年产120万吨食品级PET高分子新材料项目一期工程	893,203.89		893,203.89
新建仓库一、仓库二、车间二(扩建)技改项目	38,058,709.07		38,058,709.07
年产120万吨食品级PET高分子新材料项目(二期)	83,885,653.61		83,885,653.61
零星工程	5,936,208.85		5,936,208.85
小 计	166,530,377.95		166,530,377.95

续上表:

工程名称	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
多功能绿色环保高分子新材料项目	35,123,048.61		35,123,048.61
一、二期导热油炉改造提升项目	255,127,358.99		255,127,358.99
年产120万吨食品级PET高分子新材料项目一期工程	37,078,693.53		37,078,693.53

工程名称	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建仓库一、仓库二、车间二（扩建）技改项目	3,543,993.16		3,543,993.16
年产120万吨食品级PET高分子新材料项目（二期）	19,311.00		19,311.00
零星工程	79,422.63		79,422.63
小 计	330,971,827.92		330,971,827.92

续上表：

工程名称	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产120万吨食品级PET高分子新材料项目一期工程	579,981,492.29		579,981,492.29
小 计	579,981,492.29		579,981,492.29

续上表：

工程名称	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
3号宿舍楼	7,147,291.98		7,147,291.98
包装材料(瓶片)配套厂房	2,416,849.08		2,416,849.08
年产120万吨食品级PET高分子新材料项目一期工程	64,528.30		64,528.30
小 计	9,628,669.36		9,628,669.36

(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
2021. 6. 30						
多功能绿色环保高分子新材料项目	17,001.65万元	35,123,048.61	128,285,990.32	162,739,953.38		669,085.55
一、二期导热油炉改造提升项目	10,075.00万元	255,127,358.99	72,640,253.46	290,680,095.47		37,087,516.98
新建仓库一、仓库二、车间二（扩 建）技改项目	5,100.00万元	3,543,993.16	34,514,715.91			38,058,709.07
年产120万吨食品级PET高分子新 材料项目一期工程	116,788.00万元	37,078,693.53	22,086,478.50	54,628,161.77	3,643,806.37	893,203.89
年产120万吨食品级PET高分子新 材料项目（二期）	115,392.02万元	19,311.00	83,866,342.61			83,885,653.61
零星工程		79,422.63	5,874,261.95	17,475.73		5,936,208.85
小 计		330,971,827.92	347,268,042.75	508,065,686.35	3,643,806.37	166,530,377.95
2020. 12. 31						

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
多功能绿色环保高分子新材料项目	17,001.65万元		35,123,048.61			35,123,048.61
一、二期导热油炉改造提升项目	10,075.00万元		255,127,358.99			255,127,358.99
产业园高配电力施工工程			2,937,499.21	2,937,499.21		
新建仓库一、仓库二、车间二（扩 建）技改项目	5,100.00万元		3,543,993.16			3,543,993.16
年产120万吨食品级PET高分子新 材料项目一期工程	116,788.00万元	579,981,492.29	278,653,003.81	804,674,920.38	16,880,882.19	37,078,693.53
年产120万吨食品级PET高分子新 材料项目（二期）	115,392.02万元		19,311.00			19,311.00
零星工程			315,369.18		235,946.55	79,422.63
小 计		579,981,492.29	575,719,583.96	807,612,419.59	17,116,828.74	330,971,827.92

2019.12.31

3号宿舍楼	1,500.00万元	7,147,291.98	10,724,105.56	17,871,397.54		
包装材料(瓶片)配套厂房	3,560.00万元	2,416,849.08	39,420,338.49	41,837,187.57		
年产120万吨食品级PET高分子新 材料项目一期工程	116,788.00万元	64,528.30	588,710,031.44	8,793,067.45		579,981,492.29
小 计		9,628,669.36	638,854,475.49	68,501,652.56		579,981,492.29

2018.12.31

年新增50万吨包装新材料(瓶片) 技改项目	61,623.50万元	68,068.37	2,255,316.08	2,323,384.45		
3号宿舍楼	1,500.00万元		7,147,291.98			7,147,291.98
包装材料(瓶片)配套厂房	3,560.00万元		2,416,849.08			2,416,849.08
年产120万吨食品级PET高分子新 材料项目一期工程	116,788.00万元		64,528.30			64,528.30
小 计		68,068.37	11,883,985.44	2,323,384.45		9,628,669.36

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
2021.6.30						
多功能绿色环保高分子新材料项目	96.11	100.00				募集
一、二期导热油炉改造提升项目	89.93	89.93[注1]				自筹
新建仓库一、仓库二、车间二（扩 建）技改项目	74.62	74.62				自筹

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 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目一期工程	76.16	76.16	4,921,799.36			自筹/贷款
年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目（二期）	7.27	7.27	1,204,478.49	1,204,478.49		募集
零星工程						自筹
小 计			6,126,277.85	1,204,478.49		
2020.12.31						
多功能绿色环保高分子新材料项目	20.66	20.66				募集
一、二期导热油炉改造提升项目	17.83	17.83 [注2]				自筹
产业园高配电力施工工程						自筹
新建仓库一、仓库二、车间二（扩建）技改项目	6.95	6.95				自筹
年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目一期工程	74.27	74.27	4,921,799.36	4,362,850.54		自筹/贷款
年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目（二期）	0.00	0.00				募集
零星工程						自筹
小 计			4,921,799.36	4,362,850.54		
2019.12.31						
3 号宿舍楼	119.14	100.00				自筹
包装材料(瓶片)配套厂房	117.52	100.00				自筹
年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目一期工程	50.41	50.41	558,948.82	558,948.82		自筹/贷款
小 计			558,948.82	558,948.82		
2018.12.31						
年新增 50 万吨包装新材料(瓶片)技改项目	92.76	100.00	8,097,142.52			自筹/贷款
3 号宿舍楼	47.65	47.65				自筹
包装材料(瓶片)配套厂房	6.79	6.79				自筹
年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目一期工程	0.01	0.01				
小 计			8,097,142.52			

[注 1] 一、二期导热油炉改造提升项目上期固定资产转入金额为 237,166,663.36 元，累计增加工程投入金额为 90,600,949.09 元，累计增加工程投入占预算比例为 89.93%。

[注 2] 一、二期导热油炉改造提升项目本期固定资产转入金额为 237,166,663.36 元，新增工程投入金额

为 17,960,695.63 元,新增工程投入占预算比例为 17.83%。

(3) 报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(4) 截至 2021 年 6 月 30 日无用于借款抵押的在建工程。

### 3. 工程物资

#### (1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
专用材料	8,929,133.14	2,622,401.08	65,844,724.94	
专用设备			46,742,484.49	
工具及器具			3,471,831.31	
小 计	8,929,133.14	2,622,401.08	116,059,040.74	

(2) 报告期各期末未发现工程物资存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

## (十六) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	2021. 1. 1	本期增加			本期减少		2021. 6. 30
		购置	内部研发	其 他	处置	其他	
(1) 账面原值							
土地使用权	166,690,379.00						166,690,379.00
软件	5,375,364.33						5,375,364.33
合 计	172,065,743.33						172,065,743.33
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	19,886,893.27	1,665,898.27					21,552,791.54
软件	1,177,484.23	455,349.00					1,632,833.23
合 计	21,064,377.50	2,121,247.27					23,185,624.77
(3) 账面价值							
土地使用权	146,803,485.73						145,137,587.46
软件	4,197,880.10						3,742,531.10
合 计	151,001,365.83						148,880,118.56

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
-----	------------	------	------	--------------

		购置	内部研发	其他	处置	其他	
(1)账面原值							
土地使用权	166,690,379.00						166,690,379.00
软件	1,082,718.74	4,292,645.59					5,375,364.33
合 计	167,773,097.74	4,292,645.59					172,065,743.33
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	16,552,792.03	3,334,101.24					19,886,893.27
软件	880,910.75	296,573.48					1,177,484.23
合 计	17,433,702.78	3,630,674.72					21,064,377.50
(3)账面价值							
土地使用权	150,137,586.97						146,803,485.73
软件	201,807.99						4,197,880.10
合 计	150,339,394.96						151,001,365.83

续上表:

项 目	2019.1.1	本期增加			本期减少		2019.12.31
		购置	内部研发	其他	处置	其他	
(1)账面原值							
土地使用权	90,830,055.00	75,860,324.00					166,690,379.00
软件	1,082,718.74						1,082,718.74
合 计	91,912,773.74	75,860,324.00					167,773,097.74
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	13,263,571.29	3,289,220.74					16,552,792.03
软件	750,920.03	129,990.72					880,910.75
合 计	14,014,491.32	3,419,211.46					17,433,702.78
(3)账面价值							
土地使用权	77,566,483.71						150,137,586.97
软件	331,798.71						201,807.99
合 计	77,898,282.42						150,339,394.96

续上表:

项 目	2018. 1. 1	本期增加			本期减少		2018. 12. 31
		购置	内部研发	其他	处置	其他	
(1)账面原值							
土地使用权	90,830,055.00						90,830,055.00
软件	869,043.53	213,675.21					1,082,718.74
合 计	91,699,098.53	213,675.21					91,912,773.74
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	11,446,970.19	1,816,601.10					13,263,571.29
软件	556,826.57	194,093.46					750,920.03
合 计	12,003,796.76	2,010,694.56					14,014,491.32
(3)账面价值							
土地使用权	79,383,084.81						77,566,483.71
专利权	312,216.96						331,798.71
合 计	79,695,301.77						77,898,282.42

2. 报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 截至2021年6月30日用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注五(五十六)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

4. 截至2021年6月30日无未办妥权证的无形资产。

#### (十七) 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
2021. 6. 30					
绿化工程	16,120,938.40	3,167,775.26	1,996,329.08		17,292,384.58
银团融资费	9,319,355.32		833,333.34		8,486,021.98
临时活动板房	808,276.88		89,808.54		718,468.34
移动推拉篷	229,392.48	476,031.11	118,662.96		586,760.63
合计	26,477,963.08	3,643,806.37	3,038,133.92		27,083,635.53
2020. 12. 31					
绿化工程	1,722,412.47	16,071,065.31	1,672,539.38		16,120,938.40

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
银团融资费		9,807,834.72	488,479.40		9,319,355.32
临时活动板房		898,085.42	89,808.54		808,276.88
移动推拉篷		235,946.55	6,554.07		229,392.48
合计	1,722,412.47	27,012,932.00	2,257,381.39		26,477,963.08
2019.12.31					
绿化工程	2,348,055.10		625,642.63		1,722,412.47
2018.12.31					
绿化工程	522,400.20	2,179,350.00	353,695.10		2,348,055.10

### (十八) 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	2021.6.30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	30,618,093.09	7,493,512.85
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	1,243,913.65	310,978.41
未抵扣亏损	71,853,383.58	17,963,345.90
政府补助	23,088,982.81	5,772,245.70
计入当期损益的公允价值变动(减少)	40,035,891.84	10,008,972.96
内部交易未实现利润	11,037,669.99	2,759,417.50
合 计	177,877,934.96	44,308,473.32

续上表:

项 目	2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	29,267,946.00	7,161,735.82
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	886,447.81	221,611.95
预计负债	120,025,542.97	30,006,385.74
政府补助	24,910,537.45	6,227,634.36
计入当期损益的公允价值变动(减少)	70,274.18	17,568.55
内部交易未实现利润	9,725,036.57	2,431,259.14
境外长期股权投资损失	11,874,325.00	2,968,581.25

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	196,760,109.98	49,034,776.81

续上表：

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	21,320,386.04	5,330,096.52
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	15,153,906.76	3,788,476.69
固定资产减值准备	34,535,781.06	8,633,945.27
预计负债	13,000,000.00	3,250,000.00
未抵扣亏损	12,234,777.31	3,058,694.33
政府补助	28,553,646.52	7,138,411.63
合 计	124,798,497.69	31,199,624.44

续上表：

项 目	2018. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	71,445,776.41	17,861,444.10
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	30,058,889.22	7,514,722.31
计入当期损益的公允价值变动(减少)	26,699,066.00	6,674,766.50
未抵扣亏损	1,319,124.36	329781.09
政府补助	32,196,755.54	8,049,188.89
合 计	161,719,611.53	40,429,902.89

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021. 6. 30	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(增加)	5,942,030.00	1,485,507.50

续上表：

项 目	2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(增加)	3,617,260.00	904,315.00

## (十九) 其他非流动资产

项 目	2021. 6. 30
-----	-------------

	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	157,254,671.56		157,254,671.56

续上表:

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	92,558,047.81		92,558,047.81

续上表:

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	20,761,129.72		20,761,129.72

续上表:

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	31,909,770.00		31,909,770.00

## (二十) 短期借款

### 1. 明细情况

借款类别	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	23,000,000.00	23,000,000.00	70,000,000.00	50,000,000.00
质押借款		40,000,000.00	104,399,071.87	21,489,463.36
保证借款	664,548,200.00	524,501,828.52	282,841,392.17	597,127,058.10
保证并抵押借款	467,000,000.00	407,000,000.00	240,000,000.00	80,000,000.00
保证并质押借款			128,359,616.00	114,708,899.66
保证并质押并抵押借款	30,000,000.00		20,000,000.00	
进口押汇		16,180,061.14	144,385,763.46	298,185,943.52
票据贴现借款	212,000,000.00			79,405,696.70
未到期应付利息	1,355,842.70	1,109,264.79	1,313,780.71	
合 计	1,397,904,042.70	1,011,791,154.45	991,299,624.21	1,240,917,061.34

2. 外币借款情况详见附注五(五十七)“外币货币性项目”之说明。

## (二十一) 衍生金融负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
延迟定价合约	40,035,891.84			
期货交易				26,699,066.00
远期外汇合约		70,274.18		
合 计	40,035,891.84	70,274.18		26,699,066.00

## (二十二) 应付票据

票据种类	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	135,758,846.00	37,697,385.05	506,611,986.92	537,810,560.00
商业承兑汇票	33,911,319.11	4,121,737.56	12,723,010.94	12,151,651.84
合 计	169,670,165.11	41,819,122.61	519,334,997.86	549,962,211.84

## (二十三) 应付账款

### 1. 明细情况

账 龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	564,340,217.28	405,096,300.46	723,588,160.20	596,500,561.12
1年至2年	6,917,602.91	15,354,023.92	2,512,729.93	62,574,497.10
2年至3年	1,445,563.33	1,126,043.84	59,421,703.92	3,653,107.32
3年以上	55,227,229.90	55,078,077.51	10,771,142.59	11,352,366.64
合 计	627,930,613.42	476,654,445.73	796,293,736.64	674,080,532.18

### 2. 截至2021年6月30日账龄超过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
冰山冷热科技股份有限公司	48,867,845.11	未到付款条件

### 3. 外币应付账款情况详见附注五(五十七)“外币货币性项目”之说明。

## (二十四) 预收款项

账 龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内			264,303,947.69	256,140,043.24
1-2年			594,778.22	622,685.82
2-3年			271,570.49	54,399.39

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
3年以上			920,848.59	1,524,542.87
合计			266,091,144.99	258,341,671.32

## (二十五) 合同负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
预收款项	462,596,986.46	667,630,638.90

## (二十六) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.6.30
(1) 短期薪酬	19,393,545.40	65,465,591.12	65,953,352.67	18,905,783.85
(2) 离职后福利—设定提存计划		3,776,338.10	3,324,911.85	451,426.25
合计	19,393,545.40	69,241,929.22	69,278,264.52	19,357,210.10

续上表：

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 短期薪酬	21,752,118.43	119,569,210.61	121,927,783.64	19,393,545.40
(2) 离职后福利—设定提存计划	454,236.75	567,742.57	1,021,979.32	
合计	22,206,355.18	120,136,953.18	122,949,762.96	19,393,545.40

续上表：

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 短期薪酬	14,510,895.90	98,444,713.86	91,203,491.33	21,752,118.43
(2) 离职后福利—设定提存计划	419,322.72	5,091,519.21	5,056,605.18	454,236.75
合计	14,930,218.62	103,536,233.07	96,260,096.51	22,206,355.18

续上表：

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 短期薪酬	14,232,124.48	75,061,063.03	74,782,291.61	14,510,895.90
(2) 离职后福利—设定提存计划	363,387.43	4,793,055.24	4,737,119.95	419,322.72
合计	14,595,511.91	79,854,118.27	79,519,411.56	14,930,218.62

### 2. 短期薪酬

项目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
(1)工资、奖金、津贴和补贴	17,507,204.23	56,787,305.40	56,294,440.59	18,000,069.04
(2)职工福利费		3,118,846.71	3,118,846.71	
(3)社会保险费	467,968.45	2,487,051.82	2,661,850.32	293,169.95
其中：医疗保险费	467,968.45	2,313,394.92	2,500,963.87	280,399.50
工伤保险费		173,656.90	160,886.45	12,770.45
生育保险费				
(4)住房公积金	246,326.00	2,108,258.00	2,129,727.00	224,857.00
(5)工会经费和职工教育经费	1,172,046.72	964,129.19	1,748,488.05	387,687.86
小计	19,393,545.40	65,465,591.12	65,953,352.67	18,905,783.85

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	20,261,724.34	101,894,352.25	104,648,872.36	17,507,204.23
(2)职工福利费		7,447,422.83	7,447,422.83	
(3)社会保险费	337,039.06	4,561,258.92	4,430,329.53	467,968.45
其中：医疗保险费	283,320.11	4,527,750.05	4,343,101.71	467,968.45
工伤保险费	17,857.68	33,246.07	51,103.75	
生育保险费	35,861.27	262.80	36,124.07	
(4)住房公积金		4,205,465.00	3,959,139.00	246,326.00
(5)工会经费和职工教育经费	1,153,355.03	1,460,711.61	1,442,019.92	1,172,046.72
小 计	21,752,118.43	119,569,210.61	121,927,783.64	19,393,545.40

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	12,905,264.12	86,890,677.28	79,534,217.06	20,261,724.34
(2)职工福利费	217,900.00	4,948,379.89	5,166,279.89	
(3)社会保险费	346,553.20	3,671,288.16	3,680,802.30	337,039.06
其中：医疗保险费	300,898.90	3,123,053.66	3,140,632.45	283,320.11
工伤保险费	23,451.42	225,646.34	231,240.08	17,857.68
生育保险费	22,202.88	322,588.16	308,929.77	35,861.27
(4)住房公积金		1,716,792.00	1,716,792.00	
(5)工会经费和职工教育经费	1,041,178.58	1,217,576.53	1,105,400.08	1,153,355.03
小 计	14,510,895.90	98,444,713.86	91,203,491.33	21,752,118.43

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	13,093,463.06	66,392,975.79	66,581,174.73	12,905,264.12
(2)职工福利费		2,879,855.46	2,661,955.46	217,900.00
(3)社会保险费	280,181.46	3,775,490.68	3,709,118.94	346,553.20
其中：医疗保险费	249,092.10	3,317,400.30	3,265,593.50	300,898.90
工伤保险费	19,217.76	251,692.70	247,459.04	23,451.42
生育保险费	11,871.60	206,397.68	196,066.40	22,202.88
(4)住房公积金		924,667.00	924,667.00	
(5)工会经费和职工教育经费	858,479.96	1,088,074.10	905,375.48	1,041,178.58
小 计	14,232,124.48	75,061,063.03	74,782,291.61	14,510,895.90

3. 设定提存计划

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
(1)基本养老保险		3,651,184.64	3,215,007.64	436,177.00
(2)失业保险费		125,153.46	109,904.21	15,249.25
小 计		3,776,338.10	3,324,911.85	451,426.25

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1)基本养老保险	438,732.00	547,825.19	986,557.19	
(2)失业保险费	15,504.75	19,917.38	35,422.13	
小 计	454,236.75	567,742.57	1,021,979.32	

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1)基本养老保险	405,258.24	4,920,930.28	4,887,456.52	438,732.00
(2)失业保险费	14,064.48	170,588.93	169,148.66	15,504.75
小 计	419,322.72	5,091,519.21	5,056,605.18	454,236.75

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(1)基本养老保险	351,746.93	4,638,655.46	4,585,144.15	405,258.24

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(2) 失业保险费	11,640.50	154,399.78	151,975.80	14,064.48
小 计	363,387.43	4,793,055.24	4,737,119.95	419,322.72

### (二十七) 应交税费

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
企业所得税	13,724,018.22	4,708,203.79	5,917,337.81	89,747,524.04
增值税		2,904,961.94	136,990.86	1,879,966.23
房产税	1,810,573.36	2,843,639.32	2,296,814.71	1,311,809.07
印花税	409,172.80	517,364.90	313,017.31	964,863.91
城市维护建设税	68,592.04	626,388.73	141,954.62	87,212.21
代扣代缴个人所得税	2,384,026.23	2,413,956.62	88,153.74	61,234.92
教育费附加	41,155.23	375,833.24	85,172.77	52,327.33
地方教育附加	27,436.82	250,555.49	56,781.85	34,884.89
环保税	28,436.90	35,272.63	51,193.85	43,921.76
土地使用税			806,226.00	
其他	5,448.24	16,124.45	737.91	631.13
合 计	18,498,859.84	14,692,301.11	9,894,381.43	94,184,375.49

### (二十八) 其他应付款

#### 1. 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付利息				7,169,320.82
应付股利				
其他应付款	30,990,478.86	23,475,147.83	23,514,979.67	168,352,966.88
合 计	30,990,478.86	23,475,147.83	23,514,979.67	175,522,287.70

#### 2. 应付利息

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
短期借款应付利息				1,729,347.07
分期付息到期还本的长期借款利息				389,277.78

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的非流动负债应付利息				104,805.56
长期应付款应付利息				4,945,890.41
小 计				7,169,320.82

### 3. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	18,894,000.00	17,402,100.00	11,217,400.00	6,490,000.00
运保费	11,730,151.25	5,513,852.40	11,063,938.33	8,421,222.79
应付暂收款	350,072.28	415,045.52	923,610.68	811,528.85
其他	16,255.33	144,149.91	310,030.66	175,087.03
供应链融资				113,337,696.71
暂借款				38,304,031.50
投资款				813,400.00
小 计	30,990,478.86	23,475,147.83	23,514,979.67	168,352,966.88

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 外币其他应付款情况详见附注五(五十七)“外币货币性项目”之说明。

### (二十九) 一年内到期的非流动负债

#### 1. 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	78,101,118.68	45,931,870.50		70,000,000.00
一年内到期的长期应付款				13,526,413.68
合 计	78,101,118.68	45,931,870.50		83,526,413.68

#### 2. 一年内到期的长期借款

##### (1) 明细情况

借款类别	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证并抵押借款	77,992,737.37	45,862,789.37		70,000,000.00
未到期应付利息	108,381.31	69,081.13		

借款类别	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
合计	78,101,118.68	45,931,870.50		70,000,000.00

(2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	
					原币金额	人民币金额
2021.6.30						
本公司	2017/03/27	2022/06/24	CNY	4.9000	20,000,000.00	20,000,000.00
本公司	2017/03/27	2021/12/24	CNY	4.9000	10,000,000.00	10,000,000.00
重庆万凯	2019/12/13-2021/4/6	2021/7/20、 2021/10/20、 2022/1/20、 2022/4/20	CNY	4.9450	42,992,737.37	42,992,737.37
合计					72,992,737.37	72,992,737.37
2020.12.31						
本公司	2017/3/27	2021/6/25	CNY	4.9000	11,900,000.00	11,900,000.00
本公司	2017/3/27	2021/12/24	CNY	4.9000	10,000,000.00	10,000,000.00
重庆万凯 [注]	2019/12/13-2020/9/30	2021/1/20、 2021/4/20、 2021/7/20、 2021/10/20	CNY	4.9450、 5.0950	23,962,789.37	23,962,789.37
合计					45,862,789.37	45,862,789.37
2018.12.31						
本公司	2017/5/27	2019/6/25	CNY	4.9000	70,000,000.00	70,000,000.00

[注]该笔借款分多次提款，存在多个借款利率。

(3) 一年内到期的长期应付款

应付单位名称	付款期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末数	借款条件
2018.12.31						
荣年融资租赁(中国)有限公司	2019.2.18-2019.11.18	5,380,504.53	8.94	834,334.19	6,214,838.72	保证并抵押
荣年融资租赁(中国)有限公司	2019.2.18-2019.11.18	6,337,148.73	8.89	974,426.23	7,311,574.96	保证并抵押

(三十) 其他流动负债

项目及内容	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	52,503,484.00	78,054,272.59		

### (三十一) 长期借款

借款类别	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证并抵押借款	688,054,894.06	625,703,947.40	422,686,736.77	260,000,000.00
未到期应付利息	970,826.98	950,803.86	578,391.98	
合计	689,025,721.04	626,654,751.26	423,265,128.75	260,000,000.00

### (三十二) 长期应付款

#### 1. 明细情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款			60,000,000.00	111,346,109.43
专项应付款				
合计			60,000,000.00	111,346,109.43

#### 2. 长期应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
荣年融资租赁(中国)有限公司				11,346,109.43
互腾贸易(上海)有限公司				50,000,000.00
海宁市转型升级产业基金有限公司				50,000,000.00
重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司			60,000,000.00	
小计			60,000,000.00	111,346,109.43

### (三十三) 预计负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待执行的亏损合同		120,025,542.97		
未决诉讼预计损失			13,000,000.00	
合计		120,025,542.97	13,000,000.00	

### (三十四) 递延收益

1. 明细情况

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 6. 30	形成原因
政府补助	365,480,992.42		14,087,184.66	351,393,807.76	与资产相关

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31	形成原因
政府补助	328,272,546.51	60,000,000.00	22,791,554.09	365,480,992.42	与资产相关

续上表:

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31	形成原因
政府补助	71,946,755.54	262,968,900.00	6,643,109.03	328,272,546.51	与资产相关

续上表:

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31	形成原因
政府补助	68,933,393.98	9,600,000.00	6,586,638.44	71,946,755.54	与资产相关

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		期末数	分类
			转入	金额		
2021. 6. 30						
年新增 35 万吨包装新材料(瓶片)技改项目补助[注 2]	2,380,952.37		其他收益	178,571.43	2,202,380.94	与资产相关
50 万吨包装新材料(瓶片)技改项目补助[注 3]	19,398,282.44		其他收益	882,569.97	18,515,712.47	与资产相关
二期工程生产性设备投入财政奖励[注 4]	3,689,046.79		其他收益	280,180.77	3,408,866.02	与资产相关
11 万伏电力专线及配套设施包干补助[注 5]	15,719,475.02		其他收益	698,643.34	15,020,831.68	与资产相关
企业建设扶持资金[注 6]	6,474,251.45		其他收益	792,765.48	5,681,485.97	与资产相关
三期项目补助[注 7]	10,998,529.38		其他收益	488,823.65	10,509,705.73	与资产相关
项目建设扶持资金[注 8]	115,110,454.99		其他收益	4,038,963.34	111,071,491.65	与资产相关
设备购置补贴[注 9]	66,499,999.99		其他收益	2,333,333.34	64,166,666.65	与资产相关
产业扶持资金[注 10]	66,499,999.99		其他收益	2,333,333.34	64,166,666.65	与资产相关
工业和信息化专项资金[注 11]	1,710,000.00		其他收益	60,000.00	1,650,000.00	与资产相关
产业、建设、运营扶持及设备补贴[注 12]	57,000,000.00		其他收益	2,000,000.00	55,000,000.00	与资产相关
小 计	365,480,992.42			14,087,184.66	351,393,807.76	

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		期末数	分类
			转入	金额		
2020.12.31						
年新增 35 万吨包装新材料(瓶片)技改项目补助[注 2]	2,738,095.23		其他收益	357,142.86	2,380,952.37	与资产相关
50 万吨包装新材料(瓶片)技改项目补助[注 3]	21,163,422.39		其他收益	1,765,139.95	19,398,282.44	与资产相关
二期工程生产性设备投入财政奖励[注 4]	4,249,408.33		其他收益	560,361.54	3,689,046.79	与资产相关
11 万伏电力专线及配套设施包干补助[注 5]	17,116,761.68		其他收益	1,397,286.66	15,719,475.02	与资产相关
企业建设扶持资金[注 6]	8,059,782.41		其他收益	1,585,530.96	6,474,251.45	与资产相关
三期项目补助[注 7]	11,976,176.47		其他收益	977,647.09	10,998,529.38	与资产相关
项目建设扶持资金[注 8]	121,168,900.00		其他收益	6,058,445.01	115,110,454.99	与资产相关
设备购置补贴[注 9]	70,000,000.00		其他收益	3,500,000.01	66,499,999.99	与资产相关
产业扶持资金[注 10]	70,000,000.00		其他收益	3,500,000.01	66,499,999.99	与资产相关
工业和信息化专项资金[注 11]	1,800,000.00		其他收益	90,000.00	1,710,000.00	与资产相关
产业、建设、运营扶持及设备补贴[注 12]		60,000,000.00	其他收益	3,000,000.00	57,000,000.00	与资产相关
小 计	328,272,546.51	60,000,000.00		22,791,554.09	365,480,992.42	
2019.12.31						
年新增 35 万吨包装新材料(瓶片)技改项目补助[注 2]	3,095,238.09		其他收益	357,142.86	2,738,095.23	与资产相关
50 万吨包装新材料(瓶片)技改项目补助[注 3]	22,928,562.34		其他收益	1,765,139.95	21,163,422.39	与资产相关
二期工程生产性设备投入财政奖励[注 4]	4,809,769.87		其他收益	560,361.54	4,249,408.33	与资产相关
11 万伏电力专线及配套设施包干补助[注 5]	18,514,048.34		其他收益	1,397,286.66	17,116,761.68	与资产相关
企业建设扶持资金[注 6]	9,645,313.37		其他收益	1,585,530.96	8,059,782.41	与资产相关
三期项目补助[注 7]	12,953,823.53		其他收益	977,647.06	11,976,176.47	与资产相关
项目建设扶持资金[注 8]		121,168,900.00			121,168,900.00	与资产相关
设备购置补贴[注 9]		70,000,000.00			70,000,000.00	与资产相关
产业扶持资金[注 10]		70,000,000.00			70,000,000.00	与资产相关
工业和信息化专项资金[注 11]		1,800,000.00			1,800,000.00	与资产相关
小 计	71,946,755.54	262,968,900.00		6,643,109.03	328,272,546.51	

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		期末数	分类
			转入	金额		
2018.12.31						
年新增 35 万吨包装新材料(瓶片)技改项目补助[注 2]	3,452,380.95		其他收益	357,142.86	3,095,238.09	与资产相关
50 万吨包装新材料(瓶片)技改项目补助[注 3]	24,693,702.29		其他收益	1,765,139.95	22,928,562.34	与资产相关
二期工程生产性设备投入财政奖励[注 4]	5,370,131.41		其他收益	560,361.54	4,809,769.87	与资产相关
11 万伏电力专线及配套设施包干补助[注 5]	19,911,335.00		其他收益	1,397,286.66	18,514,048.34	与资产相关
企业建设扶持资金[注 6]	11,230,844.33		其他收益	1,585,530.96	9,645,313.37	与资产相关
三期项目补助[注 7]	4,275,000.00	9,600,000.00	其他收益	921,176.47	12,953,823.53	与资产相关
小 计	68,933,393.98	9,600,000.00		6,586,638.44	71,946,755.54	

[注 1]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十八)“政府补助”之说明。

[注 2]根据海宁市财政局、海宁市经济和信息化局下发的海财企[2013]576号《关于转拨2013年省工业转型升级技术改造项目财政补助资金的通知》，本公司2013年收到补助资金5,000,000.00元；公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入2018年度其他收益金额为357,142.86元，结转计入2019年度其他收益金额为357,142.86元，结转计入2020年度其他收益金额为357,142.86元，结转计入2021年度1-6月其他收益金额为178,571.43元。

[注 3]根据海宁市尖山新区管理委员会海尖管[2015]111号下发的《关于拨付年新增50万吨包装新材料(瓶片)技改项目财政专项资金的通知》和海宁市财政局、海宁市经济和信息化局海财预[2016]273号《关于下达2016年省工业与信息化发展(投资发展类)财政补助资金的通知》，本公司2015年收到补助资金25,000,000.00元，2016年收到补助资金1,075,000元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入2018年度其他收益金额为1,765,139.95元，结转计入2019年度其他收益金额1,765,139.95元，结转计入2020年度其他收益金额为1,765,139.95元，结转计入2021年度1-6月其他收益金额为882,569.97元。

[注 4]根据海宁市财政局、海宁市经济和信息化局、海宁市科学技术局下发的海财预[2014]221号《关于下达浙江万凯新材料有限公司二期工程生产性设备投入财政奖励资金(第二批)的通知》，本公司2014收到补助资金7,284,700.00元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入2018年度其他收益金额为560,361.54元，结转计入2019年度其他收益金额为560,361.54元，结转计入2020年度其他收益金额为560,361.54元，结转计入2021年度1-6月其他收益金额为280,180.77元。

[注 5]根据海宁市财政局、海宁市发展和改革局下发的海财预[2015]455号《关于下达分布式光伏发电项目(第二批)财政补助资金的通知》和海宁市财政局、海宁市经济和信息化局下发的海财预[2016]48号《关于下达浙江万凯新材料有限公司11万伏电力专线补助的通知》，本公司2016年收到补助资金20,959,300.00元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入2018年度其他收益金额为1,397,286.66元，结转计入2019年度其他收益金额1,397,286.66元，结转计入2020年度其他收益金额为

1,397,286.66 元，结转计入 2021 年度 1-6 月其他收益金额为 698,643.34 元。

[注 6]根据海宁市尖山新区管理委员会下发的《关于拨付万凯新材料股份有限公司奖励、补助的说明》，本公司 2010 年收到补助资金 19,000,000.00 元，2011 年收到补助资金 4,514,760.00 元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入 2018 年度其他收益金额为 1,585,530.96 元，结转计入 2019 年度其他收益金额 1,585,530.96 元，结转计入 2020 年度其他收益金额为 1,585,530.96 元，结转计入 2021 年度 1-6 月其他收益金额为 792,765.48 元。

[注 7]根据海宁市尖山新区管理委员会下发的《关于拨付万凯新材料股份有限公司奖励、补助的说明》，本公司 2017 年收到补助资金 4,500,000.00 元，2018 年收到补助资金 9,600,000.00 元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入 2018 年度其他收益金额为 921,176.47 元，结转计入 2019 年度其他收益金额 977,647.06 元，结转计入 2020 年度其他收益金额为 977,647.09 元，结转计入 2021 年度 1-6 月其他收益金额为 488,823.65 元。

[注 8]根据重庆市涪陵区龙桥工业园区管委会下发的涪龙桥园函[2020]23 号《关于拨付重庆万凯新材料科技有限公司产业、建设、运营扶持资金及设备购置补贴的说明》，重庆万凯 2019 年收到补助资金 121,168,900.00 元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入 2020 年度其他收益金额为 6,058,445.01 元，结转计入 2021 年度 1-6 月其他收益金额为 4,038,963.34 元。

[注 9]根据重庆市涪陵区龙桥工业园区管委会下发的涪龙桥园函[2020]23 号《关于拨付重庆万凯新材料科技有限公司产业、建设、运营扶持资金及设备购置补贴的说明》，重庆万凯 2019 年收到补助资金 70,000,000.00 元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入 2020 年度其他收益金额为 3,500,000.01 元，结转计入 2021 年度 1-6 月其他收益金额为 2,333,333.34 元。

[注 10]根据重庆市涪陵区龙桥工业园区管委会下发的涪龙桥园函[2020]23 号《关于拨付重庆万凯新材料科技有限公司产业、建设、运营扶持资金及设备购置补贴的说明》，重庆万凯 2019 年收到补助资金 70,000,000.00 元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入 2020 年度其他收益金额为 3,500,000.01 元，结转计入 2021 年度 1-6 月其他收益金额为 2,333,333.34 元。

[注 11]根据重庆市涪陵区财政局下发的涪财政发[2019]1489 号《关于下达 2019 年第五批市工业和信息化专项资金(拨款)的通知》，重庆万凯 2019 年收到补助资金 1,800,000.00 元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入 2020 年度其他收益金额为 90,000 元，结转计入 2021 年度 1-6 月其他收益金额为 60,000.00 元。

[注 12]重庆市涪陵区龙桥工业园区管委会下发的涪龙桥园函[2020]23 号《关于拨付重庆万凯新材料科技有限公司产业、建设、运营扶持资金及设备购置补贴的说明》，重庆万凯 2020 年收到补助资金 60,000,000.00 元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入 2020 年度其他收益金额为 3,000,000.00 元，结转计入 2021 年度 1-6 月其他收益金额为 2,000,000.00 元。

## (三十五) 股本

### 1. 明细情况

股东名称	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
正凯集团	120,639,328.00			120,639,328.00
沈志刚	22,575,674.00			22,575,674.00
御心投资有限公司	22,250,472.00			22,250,472.00
衢州复朴长实投资合伙企业(有限合伙)	10,298,482.00			10,298,482.00
宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,900,189.00			8,900,189.00
厦门中金盈润股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,484,846.00			8,484,846.00
宁波丰鼎优泰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,340,113.00			5,340,113.00
浙江深改产业发展合伙企业(有限合伙)	5,340,113.00			5,340,113.00
海宁凯滨晟世投资合伙企业(有限合伙)	5,303,029.00			5,303,029.00
贵州茅台建信旅游投资管理中心(有限合伙)	5,303,029.00			5,303,029.00
肖海军	5,000,000.00			5,000,000.00
海宁万兴	4,400,000.00			4,400,000.00
中光财金兴陇(兰考)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,242,508.00			4,242,508.00
海宁市中咨华盖绿色产业投资合伙企业(有限合伙)	3,181,818.00			3,181,818.00
朱国洋	3,000,000.00			3,000,000.00
海宁万鸿	3,000,000.00			3,000,000.00
珠海横琴温氏肆号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,670,056.00			2,670,056.00
杭州泓行愿景股权投资合伙企业(有限合伙)	2,669,039.00			2,669,039.00
海宁富享投资合伙企业(有限合伙)	2,545,454.00			2,545,454.00
置瀚(上海)投资中心(合伙企业)	2,121,212.00			2,121,212.00
李海	2,000,000.00			2,000,000.00
沈小玲	1,900,000.00			1,900,000.00
广东温氏投资有限公司	1,633,185.00			1,633,185.00
萧忠淮	1,000,000.00			1,000,000.00
杨逢春	750,000.00			750,000.00

股东名称	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
邱增明	750,000.00			750,000.00
童明海	500,000.00			500,000.00
汪春波	500,000.00			500,000.00
诸建华	250,000.00			250,000.00
王兴来	250,000.00			250,000.00
徐雅娣	200,000.00			200,000.00
项军	200,000.00			200,000.00
朱新胜	200,000.00			200,000.00
横琴齐创共享股权投资基金合伙企业(有限合伙)	146,853.00			146,853.00
合 计	257,545,400.00			257,545,400.00

续上表：

股东名称	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
正凯集团	120,639,328.00			120,639,328.00
沈志刚	22,575,674.00			22,575,674.00
御心投资有限公司	22,250,472.00			22,250,472.00
衢州复朴长实投资合伙企业(有限合伙)	10,298,482.00			10,298,482.00
宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,900,189.00			8,900,189.00
厦门中金盈润股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,484,846.00			8,484,846.00
宁波丰鼎优泰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,340,113.00			5,340,113.00
浙江深改产业发展合伙企业(有限合伙)	5,340,113.00			5,340,113.00
海宁凯滨晟世投资合伙企业(有限合伙)	5,303,029.00			5,303,029.00
贵州茅台建信旅游投资管理中心(有限合伙)	5,303,029.00			5,303,029.00
肖海军	5,000,000.00			5,000,000.00
海宁万兴	4,400,000.00			4,400,000.00
中光财金兴陇(兰考)股权投资基金合伙企业	4,242,508.00			4,242,508.00

股东名称	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(有限合伙)				
海宁市中咨华盖绿色产业投资合伙企业(有限合伙)	3, 181, 818. 00			3, 181, 818. 00
朱国洋	3, 000, 000. 00			3, 000, 000. 00
海宁万鸿		3, 000, 000. 00		3, 000, 000. 00
珠海横琴温氏肆号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2, 670, 056. 00			2, 670, 056. 00
杭州飒行愿景股权投资合伙企业(有限合伙)	2, 669, 039. 00			2, 669, 039. 00
海宁富享投资合伙企业(有限合伙)	2, 545, 454. 00			2, 545, 454. 00
置瀚(上海)投资中心(合伙企业)	2, 121, 212. 00			2, 121, 212. 00
李海	2, 000, 000. 00			2, 000, 000. 00
沈小玲	1, 900, 000. 00			1, 900, 000. 00
广东温氏投资有限公司	1, 633, 185. 00			1, 633, 185. 00
萧忠淮	1, 000, 000. 00			1, 000, 000. 00
杨逢春	750, 000. 00			750, 000. 00
邱增明	750, 000. 00			750, 000. 00
童明海	500, 000. 00			500, 000. 00
汪春波	500, 000. 00			500, 000. 00
诸建华	250, 000. 00			250, 000. 00
王兴来	250, 000. 00			250, 000. 00
徐雅娣	200, 000. 00			200, 000. 00
项军	200, 000. 00			200, 000. 00
朱新胜	200, 000. 00			200, 000. 00
横琴齐创共享股权投资基金合伙企业(有限合伙)	146, 853. 00			146, 853. 00
合 计	254, 545, 400. 00	3, 000, 000. 00		257, 545, 400. 00

续上表:

股东名称	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
正凯集团	185, 463, 600. 00	18, 181, 800. 00	83, 006, 072. 00	120, 639, 328. 00
沈志刚	22, 500, 000. 00	75, 674. 00		22, 575, 674. 00

股东名称	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
沈月秀	7,500,000.00		7,500,000.00	
海宁万兴	4,400,000.00			4,400,000.00
沈小玲	1,900,000.00			1,900,000.00
肖海军	5,000,000.00			5,000,000.00
杨逢春	750,000.00			750,000.00
邱增明	750,000.00			750,000.00
汪春波	500,000.00			500,000.00
童明海	500,000.00			500,000.00
王兴来	250,000.00			250,000.00
诸建华	250,000.00			250,000.00
项军	200,000.00			200,000.00
朱新胜	200,000.00			200,000.00
徐雅娣	200,000.00			200,000.00
朱国洋	3,000,000.00			3,000,000.00
李海	2,000,000.00			2,000,000.00
萧忠淮	1,000,000.00			1,000,000.00
海宁市中咨华盖绿色产业投资合伙企业(有限合伙)		3,181,818.00		3,181,818.00
置瀚(上海)投资中心(有限合伙)		10,606,058.00	8,484,846.00	2,121,212.00
衢州复朴长实投资合伙企业(有限合伙)		10,298,482.00		10,298,482.00
海宁凯滨晟世投资合伙企业(有限合伙)		5,303,029.00		5,303,029.00
贵州茅台建信旅游投资管理中心		5,303,029.00		5,303,029.00
Royal Heart Investment Limited		22,250,472.00		22,250,472.00
宁波丰鼎优泰股权投资基金合伙企业(有限合伙)		5,340,113.00		5,340,113.00
宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业(有限合伙)		8,900,189.00		8,900,189.00

股东名称	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
杭州泓行愿景股权投资合伙企业(有限合伙)		2,669,039.00		2,669,039.00
浙江深改产业发展合伙企业(有限合伙)		5,340,113.00		5,340,113.00
广东温氏投资有限公司		1,633,185.00		1,633,185.00
珠海横琴温氏肆号股权投资基金合伙企业(有限合伙)		2,670,056.00		2,670,056.00
横琴齐创共享股权投资基金合伙企业(有限合伙)		146,853.00		146,853.00
中光财金兴陇(兰考)股权投资基金合伙企业(有限合伙)		4,242,508.00		4,242,508.00
海宁富享投资合伙企业(有限合伙)		2,545,454.00		2,545,454.00
厦门中金盈润股权投资基金合伙企业(有限合伙)		8,484,846.00		8,484,846.00
合 计	236,363,600.00	117,172,718.00	98,990,918.00	254,545,400.00

续上表:

股东名称	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
正凯集团	194,963,600.00	500,000.00	10,000,000.00	185,463,600.00
沈志刚	22,500,000.00			22,500,000.00
沈月秀	7,500,000.00			7,500,000.00
肖海军	1,000,000.00	4,000,000.00		5,000,000.00
海宁万兴	4,400,000.00			4,400,000.00
朱国洋		3,000,000.00		3,000,000.00
李海		2,000,000.00		2,000,000.00
沈小玲	1,400,000.00	500,000.00		1,900,000.00
萧忠淮		1,000,000.00		1,000,000.00
杨逢春	750,000.00			750,000.00
邱增明	750,000.00			750,000.00
汪春波	500,000.00			500,000.00
童明海	500,000.00			500,000.00

股东名称	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
王兴来	250,000.00			250,000.00
诸建华	250,000.00			250,000.00
项军	200,000.00			200,000.00
朱新胜	200,000.00			200,000.00
徐雅娣	200,000.00			200,000.00
胡建勇	500,000.00		500,000.00	
王剑锋	500,000.00		500,000.00	
合 计	236,363,600.00	11,000,000.00	11,000,000.00	236,363,600.00

2. 报告期内股权变动情况详见本财务报表附注一之说明。

### (三十六) 资本公积

#### 1. 明细情况

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
股本溢价	1,026,312,119.90	691,548.16		1,027,003,668.06
其他资本公积		691,548.16	691,548.16	
其中：股份支付		691,548.16	691,548.16	
合计	1,026,312,119.90	1,383,096.32	691,548.16	1,027,003,668.06

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
股本溢价	507,242,750.09	519,069,369.81		1,026,312,119.90
其他资本公积		28,989,255.37	28,989,255.37	
其中：股份支付		28,989,255.37	28,989,255.37	
合计	507,242,750.09	548,058,625.18	28,989,255.37	1,026,312,119.90

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
股本溢价	425,424,550.09	81,818,200.00		507,242,750.09

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
-----	------------	------	------	--------------

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
股本溢价	377, 414, 266. 64	48, 010, 283. 45		425, 424, 550. 09
其他资本公积		48, 010, 283. 45	48, 010, 283. 45	
其中：股份支付		48, 010, 283. 45	48, 010, 283. 45	
合计	377, 414, 266. 64	96, 020, 566. 90	48, 010, 283. 45	425, 424, 550. 09

## 2. 报告期资本公积增减变动原因及依据说明

### (1) 2018 年度

1) 根据海宁万兴 2018 年 4 月 20 日变更决定书及出资转让协议，原合伙人刘军、金亨颐分别将其通过海宁万兴间接持有公司的 100,000 股股份以 3.58 元/股的价格转让给肖海军，该项行为构成股份支付。2018 年 12 月外部投资者认购公司股份的价格为 9.43 元/股，以此作为权益工具授予日的公允价值。按照企业会计准则的要求，就该次股权转让涉及的股份支付金额计入资本公积 1,169,714.69 元。

2) 根据万凯有限 2018 年 7 月 25 日股东会决议及股权转让协议，万凯有限控股股东正凯集团分别将其直接持有万凯有限的 4,000,000 股股份和 2,000,000 股股份以 3.58 元/股的价格转让给肖海军和李海等 2 名公司高级管理人员，该项行为构成股份支付。2018 年 12 月外部投资者认购万凯有限股份的价格为 9.43 元/股，以此作为权益工具授予日的公允价值。按照企业会计准则的要求，就该次股权转让涉及的股份支付金额计入资本公积 35,091,440.70 元。

3) 根据海宁万兴 2018 年 6 月 20 日变更决定书及出资转让协议，万凯有限控股股东浙江正凯集团将其通过海宁万兴间接持有万凯有限的 2,008,888 股股份以 3.58 元/股的价格转让给张震等 15 名公司高级管理人员和中层管理人员，该项行为构成股份支付。2018 年 12 月外部投资者认购万凯有限股份的价格为 9.43 元/股，以此作为权益工具授予日的公允价值。按照企业会计准则的要求，就该次股权转让涉及的股份支付金额计入资本公积 11,749,128.06 元。

### (2) 2019 年度

2016 年，万凯有限引入投资者互腾贸易(上海)有限公司、海宁市转型升级产业基金有限公司，对公司各投入资金 5,000 万元，分别认缴公司新增注册资本 909.09 万元，根据相关的协议，投资者互腾贸易(上海)有限公司、海宁市转型升级产业基金有限公司在投资期间分别享有特别分配、固定收益回报，并在一定条件下退出投资，由万凯有限或实际控制人或万凯有限的控股股东进行回购，万凯有限根据企业会计准则的相关规定，在收到上述投资款项时将其确认为公司的负债；2019 年，万凯有限的控股股东按照原始出资额对上述投资款进行了回购，回购完成后，万凯有限将上述负债分别转入实收资本 18,181,800.00 元、资本公积 81,818,200.00 元。

### (3) 2020 年度

1) 根据公司 2020 年 3 月 26 日创立大会决议, 万凯有限以 2019 年 11 月 30 日为基准日整体变更为本公司, 将万凯有限截止 2019 年 11 月 30 日经审计的净资产人民币 1,239,856,474.19 元(其中: 实收资本 254,545,400.00 元, 资本公积 506,843,557.04 元, 盈余公积 18,651,883.21 元, 未分配利润 459,815,633.94 元)折合股份总数 25,454.54 万股, 每股面值 1 元, 计入实收资本(股本) 25,454.54 万元, 超过折股部分的净资产 985,311,074.19 元作为公司资本公积, 增加资本公积 478,467,517.15 元。

2) 根据公司 2020 年 3 月 30 日第一次临时股东大会决议, 同意将注册资本由人民币 25,454.54 万元增加至人民币 25,754.54 万元, 新增注册资本人民币 300 万元由员工持股平台海宁万鸿以 14,612,597.29 元认缴, 其中 11,612,597.29 元计入股本溢价, 同时该项行为构成股份支付。2019 年 11 月外部投资者认购公司股份的价格为 11.79 元/股, 以此作为权益工具授予日的公允价值。按照企业会计准则的要求, 就该次股权转让涉及的股份支付金额计入资本公积 19,268,849.88 元。

3) 根据根据海宁万兴 2020 年 5 月 8 日变更决定书及出资转让协议, 离职员工杨晓东将其通过海宁万兴间接持有公司的 188,888 股股份以 3.90 元/股的价格转让给公司控股股东正凯集团, 截至审计报告出具日, 控股股东正凯集团已授予其中 140,000 股股份, 剩余 48,888 股股份, 该项行为构成股份支付。2019 年 11 月外部投资者认购公司股份的价格为 11.79 元/股, 以此作为权益工具授予日的公允价值。按照企业会计准则的要求, 就该次股权转让涉及的股份支付金额计入资本公积 385,638.82 元。

4) 根据海宁万兴 2019 年 6 月 19 日变更决定书及出资转让协议, 公司控股股东正凯集团将其通过海宁万兴间接持有公司的 150,000 股股份以 4.87 元/股的价格转让给公司员工高强、王应松, 该项行为构成股份支付。2019 年 11 月外部投资者认购公司股份的价格为 11.79 元/股, 以此作为权益工具授予日的公允价值。按照企业会计准则的要求, 就该次股权转让涉及的股份支付金额计入资本公积 1,037,227.65 元。

5) 根据根据海宁万鸿 2020 年 10 月 30 日变更决定书及出资转让协议, 离职员工詹应斌、谢飞分别将其通过海宁万鸿间接持有公司的 1,000,000 股股份、200,000 股股份以 4.87 元/股的价格转让给公司控股股东正凯集团, 该项行为构成股份支付。2019 年 11 月外部投资者认购公司股份的价格为 11.79 元/股, 以此作为权益工具授予日的公允价值。按照企业会计准则的要求, 就该次股权转让涉及的股份支付金额计入资本公积 8,297,539.02 元。

### (4) 2021 年 1-6 月

1) 根据根据海宁万兴 2021 年 1 月 22 日变更决定书及出资转让协议，离职员工张杰将其通过海宁万鸿间接持有公司的 100,000 股股份以 4.87 元/股的价格转让给公司控股股东正凯集团，该项行为构成股份支付。2019 年 11 月外部投资者认购公司股份的价格为 11.79 元/股，以此作为权益工具授予日的公允价值。按照企业会计准则的要求，就该次股权转让涉及的股份支付金额计入资本公积 691,548.16 元。

### (三十七) 盈余公积

#### 1. 明细情况

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
法定盈余公积	10,337,563.33			10,337,563.33

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
法定盈余公积	18,651,883.21	10,337,563.33	18,651,883.21	10,337,563.33

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
法定盈余公积	18,651,883.21			18,651,883.21

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
法定盈余公积	9,956,358.85	8,695,524.36		18,651,883.21

#### 2. 报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

##### (1) 2018 年

根据万凯有限章程，按2018年末可供分配利润的10%提取法定盈余公积8,695,524.36元。

##### (2) 2020 年

根据 2020 年 3 月 26 日创立大会决议，万凯有限以 2019 年 11 月 30 日为基准日整体变更为本公司，减少盈余公积 18,651,883.21 元。

根据公司章程，按 2020 年度净利润的 10%提取法定盈余公积 10,337,563.33 元。

### (三十八) 未分配利润

#### 1. 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
-----	-------------	--------------	--------------	--------------

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
上年年末余额	53,455,680.64	436,937,193.64	69,785,647.35	-117,490,399.07
加：年初未分配利润调整				
调整后本年初余额	53,455,680.64	436,937,193.64	69,785,647.35	-117,490,399.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	188,199,090.45	202,567,114.27	367,151,546.29	195,971,570.78
减：提取法定盈余公积		10,337,563.33		8,695,524.36
应付普通股股利		115,895,430.00		
净资产折股		459,815,633.94		
期末未分配利润	241,654,771.09	53,455,680.64	436,937,193.64	69,785,647.35

## 2. 利润分配情况说明

### (1) 2018年度

根据万凯有限章程，按2018年末可供分配利润的10%提取法定盈余公积8,695,524.36元。

### (2) 2020年度

根据 2020年3月26日创立大会决议，万凯有限以 2019年11月30日为基准日整体变更为本公司，减少未分配利润459,815,633.94元。

根据公司2020年6月25日召开2020年第二次临时股东大会通过的《关于利润分配方案的议案》，公司以2020年5月31日的总股本25,754.54万股为基数，每10股派发现金股利4.50元(含税)，合计派发现金股利11,589.543万元。

根据万凯有限章程，按2020年度净利润的10%提取法定盈余公积10,337,563.33元。

## (三十九) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	2021年1-6月	
	收 入	成 本
主营业务	3,752,246,124.58	3,412,873,556.22
其他业务	668,890,317.51	672,643,448.67
合 计	4,421,136,442.09	4,085,517,004.89

续上表：

项 目	2020年度	
	收 入	成 本
主营业务	6,712,254,324.92	5,988,117,733.12

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
其他业务	2,585,267,848.11	2,848,856,972.68
合 计	9,297,522,173.03	8,836,974,705.80

续上表：

项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
主营业务	7,865,695,488.82	7,172,395,132.59
其他业务	1,816,745,813.44	1,758,258,849.32
合 计	9,682,441,302.26	8,930,653,981.91

续上表：

项 目	2018 年度	
	收 入	成 本
主营业务	9,023,483,922.66	8,308,600,081.24
其他业务	2,701,577,686.96	2,706,939,879.50
合 计	11,725,061,609.62	11,015,539,960.74

## 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

产品名称	2021 年 1-6 月	
	收 入	成 本
瓶级 PET	3,586,693,334.77	3,261,438,770.14
大有光 PET	165,552,789.81	151,434,786.08
小 计	3,752,246,124.58	3,412,873,556.22

续上表：

产品名称	2020 年度	
	收 入	成 本
瓶级 PET	6,392,372,197.09	5,655,605,242.22
大有光 PET	319,882,127.83	332,512,490.90
小 计	6,712,254,324.92	5,988,117,733.12

续上表：

产品名称	2019 年度	
	收 入	成 本
瓶级 PET	7,280,480,294.04	6,621,535,864.17
大有光 PET	585,215,194.78	550,859,268.42

产品名称	2019 年度	
	收 入	成 本
小 计	7,865,695,488.82	7,172,395,132.59

续上表:

产品名称	2018 年度	
	收 入	成 本
瓶级 PET	8,067,075,900.84	7,381,940,522.51
大有光 PET	956,408,021.82	926,659,558.73
小 计	9,023,483,922.66	8,308,600,081.24

(2)按地区分类

地区名称	2021 年 1-6 月	
	收 入	成 本
境内销售	2,220,526,723.79	2,059,785,456.82
境外销售	1,531,719,400.79	1,353,088,099.40
小 计	3,752,246,124.58	3,412,873,556.22

续上表:

地区名称	2020 年度	
	收 入	成 本
境内销售	5,130,507,755.87	4,580,070,997.09
境外销售	1,581,746,569.05	1,408,046,736.03
小 计	6,712,254,324.92	5,988,117,733.12

续上表:

地区名称	2019 年度	
	收 入	成 本
境内销售	4,349,321,483.57	3,927,074,859.36
境外销售	3,516,374,005.25	3,245,320,273.23
小 计	7,865,695,488.82	7,172,395,132.59

续上表:

地区名称	2018 年度	
	收 入	成 本
境内销售	5,098,995,423.39	4,688,349,316.47
境外销售	3,924,488,499.27	3,620,250,764.77
小 计	9,023,483,922.66	8,308,600,081.24

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
2021 年 1-6 月		
上海纺投贸易有限公司	281,511,610.62	6.37
可口可乐集团	231,798,873.13	5.24
农夫山泉集团	186,927,547.35	4.23
国贸象屿	182,556,363.02	4.13
怡宝集团	165,195,420.28	3.74
小 计	1,047,989,814.40	23.71
2020 年度		
国贸象屿	798,976,141.75	8.59
农夫山泉集团	739,094,905.30	7.95
可口可乐集团	516,800,061.40	5.56
上海纺投贸易有限公司	467,721,911.63	5.03
怡宝集团	307,318,314.99	3.31
小 计	2,829,911,335.07	30.44
2019年度		
农夫山泉集团	885,618,456.82	9.15
国贸象屿	761,944,532.72	7.87
雀巢集团	596,348,489.75	6.16
可口可乐集团	586,245,227.52	6.05
怡宝集团	439,731,209.56	4.54
小 计	3,269,887,916.37	33.77
2018年度		
可口可乐集团	937,460,049.69	8.00
国贸象屿	706,060,504.74	6.02
农夫山泉集团	551,111,894.76	4.70
娃哈哈集团	453,430,614.46	3.87
Engae PET Manufacturing Company Nigeria Limited	381,959,280.35	3.26
小 计	3,030,022,344.00	25.85

#### (四十) 税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,568,149.95	12,685,213.09	612,099.28	1,578,847.78
教育费附加	940,889.97	7,611,031.22	366,794.39	947,240.75
地方教育附加	627,259.98	5,074,020.81	244,529.59	631,493.84
印花税	2,613,822.30	4,566,040.29	4,193,129.14	3,865,296.00
房产税	2,591,739.62	3,883,022.94	2,296,814.71	2,581,162.70
土地使用税	1,134,774.78	1,908,842.04	2,275,095.43	538,321.03
环保税	73,033.83	180,399.26	139,527.97	184,216.58
车船税	7,760.80	14,664.56	19,424.56	18,019.60
残保金		86,517.02	14,913.02	15,093.57
其他	66,330.04	44,586.70		
合 计	9,623,761.27	36,054,337.93	10,162,328.09	10,359,691.85

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

#### (四十一) 销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
运输费			76,690,834.79	70,930,058.26
单证费			23,742,575.16	16,653,395.38
仓储费	9,168,030.78	15,102,890.14	11,585,087.23	10,189,945.54
职工薪酬	3,744,349.60	7,097,027.64	5,100,465.34	4,573,209.17
保险费	2,685,322.00	2,416,848.25	2,397,170.02	1,793,262.83
佣金	3,998,820.08	2,656,243.95	5,864,844.35	6,748,326.01
招待费	108,690.33	369,296.40	873,025.35	742,085.69
差旅费	67,606.56	162,998.09	596,200.42	773,155.70
汽车费用	19,557.77	68,542.73	212,639.73	441,388.31
其他	596,025.72	591,400.50	127,732.40	717,986.26
合 计	20,388,402.84	28,465,247.70	127,190,574.79	113,562,813.15

#### (四十二) 管理费用

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	23,641,877.32	44,537,398.22	40,020,137.16	27,329,677.57
股份支付	691,548.16	28,989,255.37		48,010,283.45
折旧及摊销	7,466,837.12	11,233,453.47	6,357,008.31	5,933,550.51
办公费	2,863,195.22	8,207,956.01	8,628,806.08	7,629,415.32
中介服务费	1,267,755.20	8,622,200.90	9,643,290.71	2,967,422.27
财产保险费	1,709,047.38	3,705,136.07	1,959,353.80	2,423,277.05
业务招待费	1,534,084.66	2,939,374.00	3,194,983.55	1,957,793.91
安环费	1,307,700.03	2,295,137.71	1,795,822.95	2,156,399.67
租赁费	1,966,897.88	2,095,031.48	2,318,292.39	2,833,144.48
修理费	1,170,950.51	2,667,040.10	4,962,536.02	8,075,378.36
开办费			330,188.68	454,375.33
其他	597,908.90	355,635.12	673,955.13	714,016.51
合 计	44,217,802.38	115,647,618.45	79,884,374.78	110,484,734.43

#### (四十三) 研发费用

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	6,142,281.49	6,259,376.64	3,411,522.51	2,368,155.97
直接材料	1,171,135.49	2,421,966.18	5,240,429.60	6,945,464.37
折旧与摊销	1,830,958.02	1,600,825.54	461,681.28	259,787.64
委托开发费用	436,893.20	6,250,668.61	2,668,710.05	970,873.78
咨询费			1,603.77	94,589.85
其他费用	403,777.95	1,728,704.66	1,062,966.47	21,129.99
合 计	9,985,046.15	18,261,541.63	12,846,913.68	10,660,001.60

#### (四十四) 财务费用

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息费用	39,140,880.45	77,646,143.78	77,374,075.88	79,908,830.59
减：利息资本化	1,204,478.49	4,362,850.54	558,948.82	
减：利息收入	1,491,311.30	8,394,916.61	35,386,372.44	44,297,618.31

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
减：财政贴息		6,077,300.00		
汇兑损失		3,984.33	49,617.10	27,002,108.67
减：汇兑收益	5,318,354.20	7,648,188.58	3,617,173.21	
融资租赁费用			2,762,856.55	2,623,142.26
手续费支出	5,693,906.54	11,727,217.09	14,977,007.25	21,121,599.24
供应链融资利息			1,130,927.37	13,844,425.09
合 计	36,820,643.00	62,894,089.47	56,731,989.68	100,202,487.54

#### (四十五) 其他收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	62,401,048.89	101,007,383.14	33,373,090.09	20,495,588.28

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十八)“政府补助”之说明。

#### (四十六) 投资收益

##### 1. 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-271,913.36	1,347,373.34	639,626.71	63,655.76
处置长期股权投资产生的投资收益		56,100.93	483.34	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益				-69,831.21
银行理财	926,579.75	1,506,506.40	941,555.60	
期货交易	-21,891,343.43	-23,130,569.92	-29,069,123.94	-43,632,758.90
远期结售汇	-304,919.66	-277,658.50		
延迟定价合约	-478,357.88			
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	100,000.00	100,000.00	100,000.00	
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益				100,000.00
合 计	-21,919,954.58	-20,398,247.75	-27,387,458.29	-43,538,934.35

##### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
---------	--------------	---------	---------	---------

被投资单位名称	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
普凯新材料	-232,231.21	1,102,645.82	278,779.91	309,667.24
国凯供应链	-39,682.15	244,727.52	360,846.80	-246,011.48
小计	-271,913.36	1,347,373.34	639,626.71	63,655.76

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### (四十七) 公允价值变动收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
交易性金融资产	-34,023,587.66	-3,687,534.18	30,316,326.00	-25,675,873.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-34,023,587.66	-3,687,534.18	30,316,326.00	-25,654,434.00
合计	-34,023,587.66	-3,687,534.18	30,316,326.00	-25,675,873.00

#### (四十八) 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
应收票据坏账损失	14,419.50	-14,419.50		
应收账款坏账损失	-6,559,363.71	-4,998,981.28	10,342,980.46	
其他应收款坏账损失	5,195,244.29	-4,998,724.32	33,490,534.19	
合计	-1,349,699.92	-10,012,125.10	43,833,514.65	

#### (四十九) 资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失				-13,412,015.02
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,243,913.65	-1,899,921.03	-15,153,906.76	-30,058,889.22
固定资产减值损失			-34,535,781.06	
合计	-1,243,913.65	-1,899,921.03	-49,689,687.82	-43,470,904.24

#### (五十) 资产处置收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
处置未划分为持有待售的非流动资产		3,473,522.16	106,680.69	3,872.91

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
产时确认的收益				
其中：固定资产		3,473,522.16	106,680.69	3,872.91

### (五十一) 营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
赔款收入	2,971,293.47	1,255,138.02	1,020,552.46	5,245,996.35
政府补助		750,487.00		
无法支付的应付款	34,392.69	6,581,712.53	746,500.77	
罚没及违约金收入	116,743.45	60,872.48	31,239.50	21,470.00
其他	55,592.83	26,834.14	141,456.76	9,460.21
合 计	3,178,022.44	8,675,044.17	1,939,749.49	5,276,926.56

[注]报告期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(五十八)“政府补助”之说明。

### (五十二) 营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
赔偿金、违约金		28,000,000.00	130,000.00	320,000.00
预计未决诉讼损失			13,000,000.00	
对外捐赠		2,613,000.00	270,000.00	200,000.00
税收滞纳金	14.58		12,545.19	76,587.03
其他	83,890.14	248,323.21	146,182.78	95,783.83
合 计	83,904.72	30,861,323.21	13,558,727.97	692,370.86

### (五十三) 所得税费用

#### 1. 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期所得税费用	27,130,890.92	61,693,783.35	106,618,486.43	98,496,163.18
递延所得税费用	6,211,810.99	-18,739,467.37	10,134,593.45	-17,817,508.35
合 计	33,342,701.91	42,954,315.98	116,753,079.88	80,678,654.83

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	221,541,792.36	245,521,430.25	483,904,626.17	276,650,225.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,385,448.08	61,380,357.56	120,976,156.55	69,162,556.40
子公司适用不同税率的影响	-18,399,683.05	-12,622,233.92	724,585.10	165,980.19
调整以前期间所得税的影响		-336,787.88		
非应税收入的影响	-1,146,821.66	-5,994,768.57	-5,239,545.77	-3,107,034.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	302,734.50	8,412,234.64	3,531,797.38	19,013,510.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-5,675,788.35	-1,182,858.76	-446,677.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	479,476.90	1,368,115.50	2,298,038.45	-113,650.58
加计扣除的影响	-3,278,452.86	-4,988,882.30	-4,355,093.07	-3,996,029.60
税率变更的影响		1,412,069.30		
所得税费用	33,342,701.91	42,954,315.98	116,753,079.88	80,678,654.83

## (五十四) 合并现金流量表主要项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
银行利息收入	1,491,311.30	7,701,628.42	9,925,763.09	8,539,049.14
政府补助	43,554,664.23	121,751,790.05	269,480,324.69	10,706,157.20
各类保证金	79,647,532.56	406,378,393.92	639,546,043.07	519,966,559.39
往来款及其他	3,143,629.75	1,342,844.64	1,193,248.72	5,276,926.56
合 计	127,837,137.84	537,174,657.03	920,145,379.57	544,488,692.29

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现费用	159,093,776.04	173,059,571.14	239,282,938.04	189,211,326.02
各类保证金	108,938,022.07	509,959,443.22	614,849,545.16	501,903,551.01
往来款及其他	83,904.72	43,861,323.21	768,627.79	692,370.86
合 计	268,115,702.83	726,880,337.57	854,901,110.99	691,807,247.89

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到非金融机构归还暂借款			1,108,441,733.36	993,349,147.75
期货保证金		7,911,045.00	16,873,027.28	2,269,589.44
远期结售汇保证金	670,000.00	1,260,000.00		
合 计	670,000.00	9,171,045.00	1,125,314,760.64	995,618,737.19

### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非金融机构暂借款			458,386,001.48	754,616,957.57
期货交易亏损	21,891,343.43	23,130,569.92	29,069,123.94	43,632,758.89
远期结售汇亏损			16,749,999.92	5,583,333.36
期货保证金	32,908,800.00		7,911,045.00	16,873,027.28
远期结售汇保证金		1,930,000.00		
处置子公司现金支出		13,278.04		
延迟定价合约亏损	478,357.88			
合 计	55,278,501.31	25,073,847.96	512,116,170.34	820,706,077.10

### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
供应链融资			105,023,112.00	1,569,926,435.76
收到非金融机构暂借款			78,000,000.00	15,148,500.00
票据贴现借款	212,000,000.00			79,405,696.70
筹资保证金	35,070,774.05	1,041,047,701.16	1,688,460,346.29	1,252,872,685.07
合 计	247,070,774.05	1,041,047,701.16	1,871,483,458.29	2,917,353,317.53

### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
供应链融资			333,441,736.08	1,758,887,595.40
归还非金融机构暂借款		62,107,937.50	46,130,159.89	55,682,245.54
归还票据贴现借款				38,500,000.00
筹资保证金	193,992,585.00	517,179,966.78	1,794,733,661.31	1,346,860,364.48

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上市发行费用	560,000.00	3,354,000.00		
合 计	194,552,585.00	582,641,904.28	2,174,305,557.28	3,199,930,205.42

## (五十五) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	188,199,090.45	202,567,114.27	367,151,546.29	195,971,570.78
加: 资产减值准备	1,243,913.65	1,899,921.03	49,689,687.82	43,470,904.24
信用减值损失	1,349,699.92	10,012,125.10	-43,833,514.65	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,678,720.61	130,403,768.08	102,747,398.37	102,488,000.80
无形资产摊销	2,121,247.27	3,251,189.66	1,946,591.88	2,010,694.56
长期待摊费用摊销	3,038,133.92	2,257,381.39	625,642.63	353,695.10
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)	-	-3,473,522.16	-106,680.69	-3,872.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	34,023,587.66	3,687,534.18	-30,316,326.00	25,675,873.00
财务费用(收益以“-”号填列)	39,184,077.88	76,437,205.12	47,248,368.08	91,647,061.37
投资损失(收益以“-”号填列)	21,919,954.58	20,398,247.75	27,387,458.29	43,538,934.35
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)				
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,726,303.49	-17,835,152.37	9,230,278.45	-17,808,008.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,485,507.50	-904,315.00	904,315.00	-9,500.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-367,151,870.47	-230,242,891.24	-317,364,435.13	60,806,077.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-51,783,680.71	-309,053,086.85	376,426,500.13	-243,349,556.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-181,281,655.88	85,536,309.71	-224,512,996.45	-60,176,872.30
其他	-13,395,636.50	66,197,701.28	256,325,790.97	51,023,645.01

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
经营活动产生的现金流量净额	-254,642,606.63	41,139,529.95	623,549,624.99	295,638,646.59
(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	185,015,296.56	441,218,758.78	357,726,680.66	134,579,866.40
减:现金的期初余额	441,218,758.78	357,726,680.66	134,579,866.40	29,866,519.47
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	-256,203,462.22	83,492,078.12	223,146,814.26	104,713,346.93

## 2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		-13,278.04		
其中:重庆万凯包装 [注]		-13,278.04		
处置子公司收到的现金净额		-13,278.04		

[注]2020年度收到的处置子公司的现金净额-13,278.04元重分类至支付的其他与投资活动有关的现金。

## 3. 现金和现金等价物

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
(1) 现金	185,015,296.56	441,218,758.78	357,726,680.66	134,579,866.40
其中: 库存现金				
可随时用于支付的银行存款	164,164,336.29	434,662,033.57	324,142,772.66	109,051,173.25
可随时用于支付的其他货币资金	20,850,960.27	6,556,725.21	33,583,908.00	25,528,693.15
(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	185,015,296.56	441,218,758.78	357,726,680.66	134,579,866.40
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

[注]现金流量表补充资料的说明:

1)2021年1-6月

2021年1-6月现金流量表中现金期末数为185,015,296.56元,2021年6月30日资产负债货币资金期末数453,458,344.67元,差额268,443,048.11元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金和借款保证金194,429,196.00元,信用证保证金41,105,052.11元,期货保证金32,908,800.00元。

2)2020年度

2020年度现金流量表中现金期末数为441,218,758.78元,2020年12月31日资产负债表中货币资金期末数为513,454,120.23元,差额72,235,361.45元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金和借款保证金35,507,385.05元,信用证保证金32,453,375.50元,保函保证金3,604,600.90元,远期结售汇保证金670,000.00元。

3)2019年度

2019年度现金流量表中现金期末数为357,726,680.66元,2019年12月31日资产负债表中货币资金期末数为995,768,300.89元,差额638,041,620.23元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金和借款保证金553,940,119.43元,信用证保证金69,755,455.80元,保函保证金1,000,000.00元,期货保证金7,911,045.00元,银团保证金5,435,000.00元。

4)2018年度

2018年度现金流量表中现金期末数为134,579,866.40元,2018年12月31日资产负债表中货币资金期末数为697,311,776.80元,差额562,731,910.40元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金和借款保证金454,101,804.41元,信用证保证金91,757,078.71元,期货保证金16,873,027.28元。

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值				受限原因
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
货币资金			USD 9,170,142.00	USD 14,752,081.09	银行借款保证金
货币资金			EUR 3,000,000.00		银行借款保证金
货币资金			CHF 11,635,195.00	CHF 8,765,943.61	银行借款保证金
货币资金		CNY 1,060,000.00	CNY 8,195,157.48	CNY 9,415,010.19	银行借款保证金
货币资金		CNY 670,000.00			远期结售汇保证金
货币资金			CNY 5,435,000.00		银团保证金
货币资金	CNY 194,429,196.00	CNY 34,447,385.05	CNY 374,519,734.78	CNY 282,522,262.75	银行承兑汇票保证金
货币资金	USD 468,430.20		USD 464,816.50	USD 156,140.00	信用证保证金

项 目	账面价值				受限原因
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
货币资金	CNY 38,078,946.17	CNY 32,453,375.50	CNY 66,512,802.93	CNY 90,685,458.66	信用证保证金
货币资金	CNY 32,908,800.00		CNY 7,911,045.00	CNY 16,873,027.28	期货保证金
货币资金		CNY 3,604,600.90	CNY 1,000,000.00		保函保证金
应收账款	CNY 32,771,111.65	CNY 42,995,714.60	USD 3,484,800.00		质押用于借款
存货			CNY 11,430,000.00	CNY 11,430,000.00	质押用于借款
存货				CNY 113,337,696.71	质押用于供应链融资
固定资产	CNY 817,201,917.39	CNY 835,582,058.65	CNY 714,989,961.16	CNY 770,369,995.65	抵押用于借款、开立 承兑汇票及信用证
固定资产				CNY 40,802,442.07	售后回租的固定资产
无形资产	CNY 83,585,954.31	CNY 84,605,218.50	CNY 75,749,882.55	CNY 57,896,814.96	抵押用于借款、开立 承兑汇票及信用证
在建工程		CNY 6,138,711.48			抵押用于借款、开立 信用证

## (五十七) 外币货币性项目

### 1. 明细情况

项 目	2021.6.30		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,993,601.93	6.4601	38,719,267.83
欧元	956,161.52	7.6862	7,349,248.68
港币	0.01	0.8321	0.01
应收账款			
其中：美元	63,830,134.04	6.4601	412,349,048.91
欧元	1,131,171.00	7.6862	8,694,406.54
应付账款			
其中：美元	47,404,607.89	6.4601	306,238,507.43
其他应付款			
其中：美元	1,815,364.64	6.4601	11,727,437.11
欧元	353.12	7.6862	2,714.15

项 目	2021. 6. 30		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			
其中：欧元	11,000,000.00	7.6862	84,548,200.00

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,252,121.50	6.5249	86,468,767.58
欧元	666,981.88	8.0250	5,352,529.59
港币	0.01	0.8416	0.01
应收账款			
其中：美元	36,946,807.68	6.5249	241,074,225.48
欧元	70,595.00	8.0250	566,524.88
应付账款			
其中：美元	39,266,026.65	6.5249	256,206,897.29
欧元	47,880.00	8.0250	384,237.00
其他应付款			
其中：美元	845,047.80	6.5249	5,513,852.40
短期借款			
其中：美元	2,479,740.86	6.5249	16,180,061.14
欧元	11,800,000.00	8.0250	94,695,000.00

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	14,031,997.23	6.9762	97,890,019.08
欧元	3,001,211.87	7.8155	23,455,971.37
瑞士法郎	11,635,197.65	7.2028	83,806,001.63
应收账款			
其中：美元	39,068,375.92	6.9762	272,548,804.09

项 目	2019. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	60,967,466.22	6.9762	425,321,237.84
欧元	173,521.00	7.8155	1,356,153.38
其他应付款			
其中：美元	1,585,954.88	6.9762	11,063,938.33
短期借款			
其中：美元	25,876,907.12	6.9762	180,522,479.45
欧元	19,380,762.24	7.8155	151,470,347.29
英镑	4,934,549.85	9.1501	45,151,624.58

续上表：

项 目	2018. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,891,263.42	6.8632	122,791,319.10
欧元	258,754.80	7.8473	2,030,526.54
港币	5,132.97	0.8762	4,497.51
瑞士法郎	8,765,943.61	6.9494	60,918,048.52
应收账款			
其中：美元	61,684,528.82	6.8632	423,353,258.20
欧元	2,791,682.91	7.8473	21,907,173.30
应付账款			
其中：美元	53,503,671.49	6.8632	367,206,398.17
欧元	134,666.00	7.8473	1,056,764.50
其他应付款			
其中：美元	2,210,062.00	6.8632	15,168,097.52
短期借款			
其中：美元	51,477,040.38	6.8632	353,297,223.54
欧元	11,800,000.00	7.8473	92,598,140.00
英镑	4,279,124.24	8.6762	37,126,537.73

项 目	2018. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳大利亚元	4, 453, 774. 79	4. 8250	21, 489, 463. 36

### (五十八) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益		批准机关及文件依据	补助性质
				损益项目	金 额		
2021 年 1-6 月							
福利企业增值税即征即退	2021 年 1-6 月	4, 759, 200. 00	其他收益	其他收益	4, 759, 200. 00	财政部、国家税务总局(财税[2016]52 号)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
产业扶持资金	2021 年 1-6 月	6, 820, 000. 00	其他收益	其他收益	6, 820, 000. 00	重庆市涪陵区财政局(涪财政发[2021]505 号)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
财政奖励资金	2021 年 1-6 月	35, 356, 700. 00	其他收益	其他收益	35, 356, 700. 00	海宁市尖山新区管理委员会(关于拨付万凯新材料股份有限公司财政奖励的说明)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
2018 年度财政奖励	2021 年 1-6 月	876, 700. 00	其他收益	其他收益	876, 700. 00	海宁市财政局、海宁市经济和信息化局、海宁市商务局(海财预[2020]38 号)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
职业技能提升行动培训补贴	2021 年 1-6 月	233, 500. 00	其他收益	其他收益	233, 500. 00	海宁市人力资源和社会保障局、海宁市财政局(海人社[2021]5 号)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
其他零星补助	2021 年 1-6 月	267, 764. 23	其他收益	其他收益	267, 764. 23		与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
递延收益转入	2021 及以前年度	419, 902, 660. 00	递延收益	其他收益	14, 087, 184. 66		与资产相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
合 计					62, 401, 048. 89		
2020 年度							
福利企业增值税即征即退	2020	22, 485, 600. 00	其他收益	其他收益	22, 485, 600. 00	财政部、国家税务总局(财税[2016]52 号)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
重点企业培育政策财政奖励	2020	48, 799, 900. 00	其他收益	其他收益	48, 799, 900. 00	海宁市尖山新区管委会(关于兑现重点企业培育政策财政奖励的通知)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
“三名”培育试点财政补助	2020	1, 000, 000. 00	其他收益	其他收益	1, 000, 000. 00	海宁市财政局、海宁市经济和信息化局(海财预[2020]237 号)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
财政贴息	2020	6, 077, 300. 00	财务费用	财务费用	6, 077, 300. 00	海宁市财政局、中国人民银行海宁市支行(海	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益		批准机关及文件依据	补助性质
				损益项目	金额		
						财预[2020]42号)	
土地使用税退税	2020	806,226.00	其他收益	其他收益	806,226.00	财政部国家税务总局(财税[2010]121号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
并购到资奖励	2020	750,487.00	营业外收入	营业外收入	750,487.00	海宁市尖山新区管委会(关于拨付万凯新材料股份有限公司奖励、补助的说明)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动无关
省级院士专家工作站建设补助	2020	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00	海宁市财政局、海宁市科学技术协会(海财预[2020]81号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
院士专家工作站财政奖励	2020	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00	海宁市财政局、海宁市科学技术协会(海财预[2020]108号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
外经贸专项财政奖励	2020	1,150,000.00	其他收益	其他收益	1,150,000.00	海宁市财政局、海宁市商务局(海财预[2020]371号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
出口信保补助	2020	649,800.00	其他收益	其他收益	649,800.00	海宁市财政局、海宁市商务局(海财预[2020]375号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
其他零星补助	2020	2,524,303.05	其他收益	其他收益	2,524,303.05		与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
递延收益转入	2020及以前年度	419,902,660.00	递延收益	其他收益	22,791,554.09		与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
合计					107,835,170.14		

2019年度

福利企业增值税即征即退	2019	20,218,556.37	其他收益	其他收益	20,218,556.37	财政部、国家税务总局(财税[2016]52号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
开拓市场创业创新技术改造奖励	2019	3,000,000.00	其他收益	其他收益	3,000,000.00	海宁市财政局、海宁市经济和信息化局(海财预[2019]468号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
社保返还	2019	1,408,289.79	其他收益	其他收益	1,408,289.79	浙江省人民政府(浙政发[2018]50号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
出口信保补助	2019	555,500.00	其他收益	其他收益	555,500.00	海宁市经信局(海政发[2013]48号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
人才补贴	2019	324,547.00	其他收益	其他收益	324,547.00	中共海宁市委、海宁市人民政府(海委发[2017]11号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
研究与开发性质项目资金奖励	2019	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00	海宁市财政局、海宁市科学技术局(海财预[2019]347号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益		批准机关及文件依据	补助性质
				损益项目	金额		
海宁网上技术交易平台（淘科技）成交项目奖励	2019	215,000.00	其他收益	其他收益	215,000.00	海宁市财政局、海宁市科学技术局(海财预[2019]25号)	与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
其他零星补助	2019	708,087.90	其他收益	其他收益	708,087.90		与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
递延收益转入	2019及以前年度	359,902,660.00	递延收益	其他收益	6,643,109.03		与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
合计					33,373,090.09		

#### 2018年度

福利企业增值税即征即退	2018	12,264,483.63	其他收益	其他收益	12,264,483.63	财政部、国家税务总局(财税[2016]52号)	与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
土地使用税退税	2018	538,309.01	其他收益	其他收益	538,309.01	财政部国家税务总局(财税[2010]121号)	与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
企业研发平台建设补助	2018	250,000.00	其他收益	其他收益	250,000.00	海宁市财政局、海宁市科学技术局(海财预[2017]485号)	与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
院士专家工作站财政奖励	2018	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00	海宁市财政局、海宁市科学技术协会(海财预[2018]143号)	与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
研究与开发性质项目资金奖励	2018	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00	海宁市财政局、海宁市科学技术局(海财预[2018]328号)	与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
其他零星补助	2018	456,157.20	其他收益	其他收益	456,157.20		与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
递延收益转入	2018及以前年度	96,933,760.00	递延收益	其他收益	6,586,638.44		与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
合计					20,495,588.28		

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 处置子公司

#### 1. 2020年度

##### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
重庆万凯包装	10,000.00	100.00	股权转让	2020.3.10	[注1]

续上表：

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额	丧失控制权之日剩余股权的公允价值
重庆万凯包装	56,100.93 [注2]			

续上表：

子公司名称	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
重庆万凯包装			

#### 1) 出售股权而减少子公司的情况说明

根据重庆万凯与正凯集团于 2020 年 2 月签订的《股权转让协议》，重庆万凯将其持有的重庆万凯包装 100.00% 股权以 10,000.00 元转让给正凯集团，股权转让基准日为 2020 年 2 月 29 日。重庆万凯包装已于 2020 年 3 月 10 日办妥工商变更登记。本公司自 2020 年 3 月起，不再将重庆万凯包装及其全资子公司浙涪科技、仲涪科技、萧涪科技纳入合并财务报表范围。

[注 1] 因重庆万凯包装于 2020 年 3 月 10 日办妥了工商变更登记手续。为便于核算，根据重要性原则，确定出售日为 2020 年 2 月 29 日。

[注 2] 根据重庆万凯与正凯集团于 2020 年 2 月签订的《股权转让协议》，公司将持有的重庆万凯包装 100.00% 的股权以 10,000.00 元的价格转让给正凯集团，与按所处置股权比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额-46,100.93 元之间的差额 56,100.93 元，计入投资收益。

## (二) 其他原因引起的合并范围的变动

### 1. 2021 年 1-6 月

#### (1) 因其他原因减少子公司的情况

1) 2021 年 3 月，万凯新材注销香港万凯。自香港万凯完成注销之日起，不再将其纳入合并报表范围。

### 2. 2019 年度

#### (1) 以直接设立或投资等方式增加的子公司

1) 2019 年 4 月，重庆万凯出资设立重庆万凯包装。该公司于 2019 年 4 月 9 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 3,800 万元，自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2) 2019 年 9 月，重庆万凯包装出资设立浙涪科技。该公司于 2019 年 9 月 4 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 2,000 万元，自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

3) 2019 年 9 月，重庆万凯包装出资设立萧涪科技。该公司于 2019 年 9 月 24 日完成工商设立登

记，注册资本为人民币800万元，自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

4) 2019年9月，重庆万凯包装出资设立仲涪科技。该公司于2019年9月29日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 因其他原因减少子公司的情况

1) 2019年10月，万凯有限注销聚能贸易。聚能贸易于2019年10月8日完成工商注销，故自聚能贸易完成注销之日起，不再将其纳入合并报表范围。

2) 2019年11月，万凯有限注销聚聪贸易。聚聪贸易于2019年11月21日完成工商注销，故自聚聪贸易完成注销之日起，不再将其纳入合并报表范围。

3. 2018 年度

(1) 以直接设立或投资等方式增加的子公司

1) 2018年9月，万凯有限出资设立嘉渝科技。该公司于2018年9月19日完成工商设立登记，注册资本为人民币3,000万元，自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2) 2018年10月，嘉渝科技出资设立重庆万凯。该公司于2018年10月23日完成工商设立登记，注册资本为人民币30,000万元，自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

**七、在其他主体中的权益**

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

(1) 2021 年 1-6 月

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	
万凯包装	一级	海宁市	海宁市	贸易服务业	100.00		直接设立
嘉渝科技	一级	海宁市	海宁市	投资平台	100.00		直接设立
重庆万凯	二级	重庆市	重庆市	制造业		100.00	直接设立

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。

(2) 2020 年度

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	
万凯包装	一级	海宁市	海宁市	贸易服务业	100.00		直接设立
香港万凯	一级	香港	香港	贸易服务业	100.00		直接设立
嘉渝科技	一级	海宁市	海宁市	投资平台	100.00		直接设立

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	
重庆万凯	二级	重庆市	重庆市	制造业		100.00	直接设立

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。

(3) 2019 年度

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	
万凯包装	一级	海宁市	海宁市	贸易服务业	100.00		直接设立
香港万凯	一级	香港	香港	贸易服务业	100.00		直接设立
嘉渝科技	一级	海宁市	海宁市	投资平台	100.00		直接设立
重庆万凯	二级	重庆市	重庆市	制造业		100.00	直接设立
重庆万凯包装	三级	重庆市	重庆市	制造业		100.00	直接设立
浙涪科技	四级	重庆市	重庆市	零售业		100.00	直接设立
萧涪科技	四级	重庆市	重庆市	零售业		100.00	直接设立
仲涪科技	四级	重庆市	重庆市	零售业		100.00	直接设立

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。

(4) 2018 年度

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	
万凯包装	一级	海宁市	海宁市	贸易服务业	100.00		直接设立
香港万凯	一级	香港	香港	贸易服务业	100.00		直接设立
嘉渝科技	一级	海宁市	海宁市	投资平台	100.00		直接设立
重庆万凯	二级	重庆市	重庆市	制造业		100.00	直接设立
聚能贸易	一级	嘉兴市	嘉兴市	贸易服务业	100.00		直接设立
聚聪贸易	一级	上海市	上海市	贸易服务业	100.00		直接设立

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。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 联营企业

## (1) 2021 年 1-6 月

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
普凯新材料	海宁市	海宁市	制造业		49.00	权益法
国凯供应链	海宁市	海宁市	多式联运和运输代理业		49.00	权益法

## (2) 2020 年度

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
普凯新材料	海宁市	海宁市	制造业		49.00	权益法
国凯供应链	海宁市	海宁市	多式联运和运输代理业		49.00	权益法

## (3) 2019 年度

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
普凯新材料	海宁市	海宁市	制造业		49.00	权益法
国凯供应链	海宁市	海宁市	多式联运和运输代理业		49.00	权益法

## (4) 2018 年度

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
普凯新材料	海宁市	海宁市	制造业		49.00	权益法
国凯供应链	海宁市	海宁市	多式联运和运输代理业		49.00	权益法
海宁科凯	海宁市	海宁市	电力、热力生产和供应业		49.00	权益法

## 2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2021. 6. 30 / 2021 年 1-6 月	2020. 12. 31 / 2020 年度	2019. 12. 31 / 2019 年度	2018. 12. 31 / 2018 年度
联营企业：				
投资账面价值合计	28,728,742.45	29,000,655.81	27,653,282.47	15,576,572.42
下列各项按持股比例计算的合计数				
—净利润	-271,913.36	1,347,373.34	639,626.71	63,655.76
—其他综合收益				
—综合收益总额	-271,913.36	1,347,373.34	639,626.71	63,655.76

## 八、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、债权投资、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、香港，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、欧元结算，境外经营公司以美元、港币结算。故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十七)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十七)“外币货币性项目”。

#### **2. 利率风险**

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

截至2021年6月30日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### **3. 其他价格风险**

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## (二) 信用风险(自2019年1月1日起适用)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本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) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 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。
- (6) 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：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

## (三) 信用风险(适用于2018年度)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，

对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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。

#### (四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

#### (五) 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 6 月 30 日,本公司的资产负债率为 71.94%,2020 年度、2019 年度、2018 年度的资产负债率分别为: 72.15%、73.94%、82.60%。

### 九、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

2021年6月30日

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
<b>1. 持续的公允价值计量</b>				
(1) 交易性金融资产				
1) 以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融资产				
① 衍生金融资产	5,942,030.00			5,942,030.00
(2) 应收款项融资		7,216,806.85		7,216,806.85
(3) 其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
(4) 交易性金融负债				
1) 以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融负债				
① 衍生金融负债	40,035,891.84			40,035,891.84

2020年12月31日

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
<b>1. 持续的公允价值计量</b>				
(1) 应收款项融资		17,837,115.14		17,837,115.14
(2) 其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
(3) 交易性金融负债				
1) 以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融负债				
① 衍生金融负债	70,274.18			70,274.18

2019年12月31日

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
<b>1. 持续的公允价值计量</b>				
(1) 交易性金融资产				
1) 以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融资产				
① 衍生金融资产	3,617,260.00			3,617,260.00
(2) 应收款项融资		1,791,434.24		1,791,434.24
(2) 其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00

2018年12月31日

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
<b>1. 持续的公允价值计量</b>				
(1) 以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融负债				
1) 交易性金融负债				

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衍生金融负债	26,699,066.00			26,699,066.00

## (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的期货合约以及股票投资，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

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

对于公司持有的银行承兑汇票，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值。

## (四) 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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

## (五) 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、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	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(%)

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	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(%)
正凯集团	商务服务业	杭州市	20,000.00	46.84	46.84

## 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

## 3. 本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本企业关系
国凯供应链	联营企业
普凯新材料	联营企业
海宁科凯	联营企业

## 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
沈志刚	实际控制人
浙江正凯置业有限公司(以下简称正凯置业)	同受母公司控制
海宁润凯新材料产业园管理有限公司(以下简称润凯新材料)	同受母公司控制
香港领驭实业发展有限公司(以下简称香港领驭)	关键管理人员能够施加重大影响的企业
肖海军	关键管理人员
高月娟	实际控制人之配偶
沈小玲	实际控制人之近亲属
浙江方元物流有限公司(以下简称方元物流)	本公司能够施加重大影响
嘉兴方元物流有限公司(以下简称嘉兴方元物流)	本公司能够施加重大影响
浙江杭瑞贸易有限公司(以下简称杭瑞贸易)	最近一年同受母公司控制
杭州世能实业有限公司(以下简称世能实业)	正凯集团持有其100%股权，2019年12月18日注销
杭州德润资产管理有限公司(以下简称德润资产)	最近一年同受母公司控制
香港万昭实业有限公司(以下简称香港万昭)	实质重于形式、控股股东能够施加重大影响
德意控股集团有限公司(以下简称德意控股)	实际控制人配偶的兄弟高德康持有其85%股权并担任董事长、总经理，实际控制人配偶的姐妹高伟娟持股5%并担任董事
浙江德意控股有限公司(以下简称浙江德意)	实际控制人配偶的兄弟高德康持有其50%股权并担任执行董事

其他关联方名称	与本公司的关系
杭州丽博家居有限公司(以下简称丽博家居)	浙江德意控股有限公司持股90%，实际控制人配偶的兄弟高德康担任执行董事
杭州德意电器股份有限公司(以下简称德意电器)	浙江德意控股有限公司持股90%，实际控制人配偶的兄弟高德康担任董事长兼总经理
浙江正凯化纤有限公司(以下简称正凯化纤)	正凯集团持有其100%的股权，实际控制人沈志刚担任执行董事
正凯纺织有限公司(以下简称正凯纺织)	正凯集团持有其100%的股权，实际控制人沈志刚担任执行董事
江阴捷悦化工贸易有限公司(以下简称捷悦化工)	发行人董事、高级管理人员的亲属担任董事的企业
杭州空港君瑞酒店有限公司(以下简称杭州君瑞)	实际控制人关系密切家庭成员控制并担任董事的企业

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
方元物流	仓储运输服务	协议价	8,557,836.79	25,039,575.51	19,850,228.46	12,302,590.82
	单证服务	协议价	1,555,603.00	2,291,201.39	4,088,946.74	2,574,296.00
	海运服务	协议价	USD4,560,614.00	USD2,672,626.75	USD3,164,306.82	USD3,918,584.48
捷悦化工	材料	协议价			212,304,954.92	138,075,700.95
国凯供应链	仓储运输服务	协议价	40,411.75	3,144,959.06	10,848,786.86	1,414,616.90
德闰资产	咨询服务	协议价		2,702,681.90		
正凯化纤	PET	协议价				681,435.90
普凯新材料	包装物	协议价		51,895.13	158,166.78	70,887.93
	瓦片	协议价		9,491.41	13,953.98	25,259.66
丽博家居	橱柜	协议价			243,469.03	
德意电器	电器设备	协议价			50,442.48	
杭州君瑞	食品	协议价		16,750.00		

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
普凯新材料	PET	协议价	40,571,176.85	56,255,351.21	63,623,538.04	29,788,541.83
	水电汽	协议价	3,813,700.35	6,399,808.07	5,450,403.62	2,539,037.71

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
	易耗品	协议价	7,915.04	5,485.31	27,426.55	40,380.17
	五金件	协议价		216,814.16		
香港领驭	材料	协议价				27,201,327.86
捷悦化工	材料	协议价			122,539,045.21	136,331,724.13
嘉兴方元物	PET	协议价		5,201,296.46	57,489.44	637,193.32
流	材料	协议价			199.12	
	PET	协议价		10,221.24	13,084.51	17,734.76
方元物流	水电	协议价		1,149.56	4,858.94	
	包装物	协议价		37,829.21		
国凯供应链	服务	协议价	8,301.89	193,443.40	11,320.75	3,773.58
润凯新材料	水电	协议价		442.00		358.70

## 2. 关联租赁情况

### (1) 公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益			
		2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
普凯新材料	房屋建筑物	395,013.77	1,008,808.74	924,770.64	381,818.18
国凯供应链	租入仓库		165,000.00	480,000.00	150,000.00
方元物流	房屋建筑物		34,285.71	20,952.38	41,904.76

### (2) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费			
		2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
正凯集团	运输工具	210,619.47	421,238.94	383,185.84	345,132.74
高月娟	运输工具			100,000.00	
沈小玲	运输工具			100,000.00	

## 3. 关联方担保情况

### (1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
德意控股、正凯	本公司	CNY 500.00	2017/3/27	2021/12/24[注1]	否
集团、正凯置	本公司	CNY 500.00	2017/3/27	2021/12/24[注1]	否
业、沈志刚、高	本公司	CNY 1,000.00	2017/3/27	2022/6/24[注1]	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
月娟	本公司	CNY 1,000.00	2017/3/27	2022/6/24[注1]	否
	本公司	CNY 1,000.00	2017/3/27	2022/12/26[注1]	否
	本公司	CNY 1,000.00	2017/3/27	2022/12/26[注1]	否
	本公司	CNY 500.00	2017/3/27	2022/12/26[注1]	否
	本公司	CNY 500.00	2017/4/1	2022/6/24[注1]	否
正凯集团、正凯化纤	本公司	CNY 200.00	2021/3/1	2022/2/28[注1]	否
	本公司	CNY 900.00	2021/3/1	2022/2/25[注1]	否
	本公司	CNY 900.00	2021/3/1	2022/2/28[注1]	否
	本公司	CNY 900.00	2021/3/1	2022/2/28[注1]	否
	本公司	CNY 2,000.00	2021/4/13	2021/10/11[注1]	否
	本公司	CNY 2,000.00	2021/4/13	2022/4/8[注1]	否
	本公司	CNY 3,000.00	2021/6/1	2021/11/17[注11]	否
正凯集团、正凯置业、正凯化纤	本公司	CNY 2,800.00	2020/10/28	2021/10/27[注1]	否
	本公司	CNY 10,000.00	2021/1/1	2021/12/28[注1]	否
	本公司	CNY 900.00	2021/2/28	2021/8/25[注1]	否
	本公司	CNY 900.00	2021/2/28	2021/8/25[注1]	否
	本公司	CNY 900.00	2021/2/28	2021/8/25[注1]	否
	本公司	CNY 900.00	2021/2/28	2021/8/25[注1]	否
	本公司	CNY 500.00	2021/3/1	2021/8/25[注1]	否
正凯集团、正凯置业、正凯化纤、沈志刚、高月娟	本公司	CNY 900.00	2020/8/17	2021/8/14[注1]	否
	本公司	CNY 3,000.00	2020/9/15	2021/9/14[注1]	否
	本公司	CNY 2,000.00	2020/10/13	2021/9/17[注1]	否
	本公司	信用证 USD 154.68	2021/3/29	2021/7/21[注2]	否
	本公司	信用证 USD 201.88	2021/4/19	2021/8/4[注2]	否
	本公司	信用证 USD 185.37	2021/5/8	2021/7/26[注2]	否
	本公司	信用证 USD 187.20	2021/6/7	2021/9/22[注2]	否
	本公司	信用证 USD 206.31	2021/6/24	2021/10/18[注2]	否
	本公司	银行承兑汇票 CNY 1,190.00	2021/1/11	2021/7/12[注3]	否
本公司	银行承兑汇票 CNY 300.00	2021/1/20	2021/7/20[注3]	否	

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	本公司	银行承兑汇票 CNY 660.810	2021/3/22	2021/9/22[注 3]	否
	本公司	银行承兑汇票 CNY 758.99	2021/3/29	2021/9/29[注 3]	否
	本公司	银行承兑汇票 CNY 236.68	2021/4/1	2021/10/1[注 3]	否
	本公司	CNY 4,000.00	2021/3/1	2022/2/28	否
	本公司	CNY 1,000.00	2021/6/7	2022/6/6	否
	本公司	信用证 USD 45.50	2021/6/23	2021/9/30[注 4]	否
	本公司	信用证 USD 206.31	2021/6/24	2021/10/18[注 4]	否
	本公司	银行承兑汇票 CNY 3,000.00	2021/5/28	2021/11/28[注 5]	否
	本公司	CNY 2,500.00	2021/3/1	2022/2/23[注 6]	否
	本公司	CNY 2,000.00	2021/3/26	2022/3/22[注 6]	否
	本公司	CNY 3,500.00	2021/4/12	2022/4/6[注 6]	否
	本公司	信用证 USD 261.120	2021/4/8	2021/7/19[注 7]	否
	本公司	信用证 USD 261.44	2021/4/26	2021/8/13[注 7]	否
	本公司	信用证 USD 192.96	2021/4/27	2021/8/23[注 7]	否
	本公司	信用证 USD 123.58	2021/5/6	2021/7/26[注 7]	否
	本公司	信用证 USD 64.20	2021/5/6	2021/7/20[注 7]	否
	本公司	信用证 USD 125.68	2021/5/21	2021/9/23[注 7]	否
	本公司	信用证 USD 125.68	2021/6/2	2021/9/23[注 7]	否
正凯集团、正凯 化纤、沈志刚	本公司	CNY 3,000.00	2020/9/14	2021/9/13	否
	本公司	信用证 USD 201.88	2021/6/2	2021/9/6[注 4]	否
	本公司	信用证 USD 124.04	2021/6/8	2021/8/17[注 4]	否
正凯集团、正凯 化纤、沈志刚、 高月娟	本公司	CNY 5,000.00	2021/6/11	2022/4/11	否
	本公司	信用证 USD 201.88	2021/4/20	2021/8/23[注 4]	否
	本公司	银行承兑汇票 CNY 3,900.00	2021/6/9	2021/12/9[注 5]	否
	本公司	银行承兑汇票 CNY 2,700.00	2021/6/11	2021/12/11[注 5]	否
	本公司	银行承兑汇票 CNY 3,000.00	2021/5/27	2021/11/27[注 5]	否
	本公司	银行承兑汇票 CNY 3,900.00	2021/6/7	2021/12/7[注 5]	否
	本公司	银行承兑汇票 CNY 350.00	2021/6/9	2021/12/9[注 5]	否
	本公司	银行承兑汇票 CNY 720.00	2021/6/16	2021/12/16[注 5]	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
正凯集团、沈志刚、高月娟	本公司	信用证 USD 77.34	2021/3/24	2021/7/21[注 4]	否
正凯集团、正凯置业、沈志刚、高月娟	本公司	CNY 4,700.00	2021/1/7	2021/9/20	否
	本公司	信用证 USD 244.22	2021/3/19	2021/7/14[注 4]	否
	本公司	信用证 USD 201.88	2021/5/28	2021/9/6[注 4]	否
	本公司	银行承兑汇票 CNY 1,697.60	2021/1/26	2021/7/26[注 5]	否
	本公司	银行承兑汇票 CNY 600.00	2021/2/8	2021/8/8[注 5]	否
	本公司	银行承兑汇票 CNY 814.60	2021/3/9	2021/9/9[注 5]	否
	本公司	银行承兑汇票 CNY 965.50	2021/4/15	2021/10/15[注 5]	否
	本公司	银行承兑汇票 CNY 1,400.74	2021/4/23	2021/10/23[注 5]	否
	本公司	银行承兑汇票 CNY 999.40	2021/5/10	2021/11/10[注 5]	否
	本公司	银行承兑汇票 CNY 1,503.49	2021/5/18	2021/11/18[注 5]	否
	本公司	银行承兑汇票 CNY 5,000.00	2021/6/25	2021/12/25[注 5]	否
	本公司	信用证 USD 203.44	2021/6/23	2021/9/30[注 4]	否
	本公司	信用证 USD 254.54	2021/6/23	2021/9/27[注 4]	否
	本公司	CNY 2,000.00	2021/3/31	2022/3/17	否
	本公司	CNY 3,000.00	2021/5/31	2022/5/20	否
本公司	EUR 1,100.00	2018/6/22	2022/6/3	否	
正凯集团,正凯置业,沈志刚	本公司	CNY 4,000.00	2020/9/10	2021/8/20[注 6]	否
	本公司	信用证 USD 232.24	2021/3/19	2021/7/6[注 7]	否
	本公司	信用证 USD 208.95	2021/4/7	2021/7/6[注 7]	否
	本公司	信用证 USD 200.69	2021/4/16	2021/8/26[注 7]	否
	本公司	信用证 USD 61.44	2021/5/26	2021/8/6[注 7]	否
	本公司	信用证 USD 201.90	2021/5/26	2021/9/22[注 7]	否
	本公司	信用证 USD 196.32	2021/6/7	2021/8/24[注 7]	否
	本公司	信用证 USD 127.02	2021/6/7	2021/8/17[注 7]	否
	本公司	信用证 USD 207.08	2021/6/23	2021/10/14[注 7]	否
正凯集团	本公司	CNY 9,000.00	2021/6/16	2022/6/16	否
	本公司	CNY 6,000.00	2021/6/18	2022/6/18	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	本公司	CNY 5,000.00	2020/10/23	2021/10/23[注 8]	否
正凯集团、正凯置业、正凯纺织、沈志刚、高月娟	本公司	CNY 5,000.00	2021/3/11	2022/3/10	否
沈志刚、高月娟	重庆万凯	CNY 1,500.00	2020/9/24	2021/9/22[注 9]	否
	重庆万凯	CNY 5,000.00	2021/6/22	2022/6/21[注 9]	否
	重庆万凯	CNY 2,800.00	2021/6/29	2022/6/29[注 9]	否
正凯集团、沈志刚、高月娟	重庆万凯	CNY 1,000.00	2020/12/22	2021/12/14[注 9]	否
	重庆万凯	CNY 13,730.00	2019/12/13	2025/10/30[注 10]	否
	重庆万凯	CNY 7,800.00	2019/12/26	2025/10/30[注 10]	否
	重庆万凯	CNY 2,000.00	2021/6/10	2025/10/30[注 10]	否
	重庆万凯	CNY 980.00	2019/12/17	2025/10/30[注 10]	否
	重庆万凯	CNY 3,924.00	2020/2/13	2025/10/30[注 10]	否
	重庆万凯	CNY 1,362.00	2020/3/2	2025/10/30[注 10]	否
	重庆万凯	CNY 3,924.00	2020/3/31	2025/10/30[注 10]	否
	重庆万凯	CNY 4,904.00	2020/6/1	2025/10/30[注 10]	否
	重庆万凯	CNY 4,904.00	2020/9/30	2025/10/30[注 10]	否
	重庆万凯	CNY 1,500.00	2021/6/10	2025/10/30[注 10]	否
	重庆万凯	CNY 4,490.76	2019/12/10	2025/10/30[注 10]	否
	重庆万凯	CNY 2,942.00	2020/1/21	2025/10/30[注 10]	否
	重庆万凯	CNY 4,904.00	2020/3/3	2025/10/30[注 10]	否
	重庆万凯	CNY 4,904.00	2020/9/10	2025/10/30[注 10]	否
	重庆万凯	CNY 4,904.00	2021/3/18	2025/10/30[注 10]	否
	重庆万凯	CNY 3,432.00	2021/4/6	2025/10/30[注 10]	否

[注 1] 该部分借款同时由房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保，详见本附注十二（一）之说明。

[注 2] 该部分信用证同时由房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保；由货币资金提供质押担保，详见本附注十二（一）之说明。

[注 3] 该部分银行承兑汇票同时由房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保；由货币资金提供质押担保，详见本附注十二（一）之说明。

[注 4]该部分信用证同时由货币资金提供质押担保，详见本附注十二（一）之说明。

[注 5]该部分银行承兑汇票同时由货币资金提供质押担保，详见本附注十二（一）之说明。

[注 6]该部分借款同时由固定资产提供抵押担保，详见本附注十二（一）之说明。

[注 7]该部分信用证同时由固定资产提供抵押担保；由货币资金提供质押担保，详见本附注十二（一）之说明。

[注 8]该部分借款同时由房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保，详见本附注十二（一）之说明。

[注 9]该部分借款同时由本公司提供保证担保，详见本附注十二（二）之说明。

[注 10]该部分借款同时由本公司提供保证担保，详见本附注十二（二）之说明；由房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保，详见本附注十二（一）之说明。

[注 11]该部分借款同时由房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保，由应收账款提供质押担保，详见本附注十二（一）之说明。

#### 4. 关联方资金拆借

##### (1) 资金拆出

###### 1) 资金拆出明细

关联方名称	2020. 1. 1	拆出金额	收回金额	2020. 12. 31
正凯集团	39,319,364.10		39,319,364.10	

续上表：

关联方名称	2019. 1. 1	拆出金额	收回金额	2019. 12. 31
正凯集团	606,158,550.56	470,241,060.46	1,037,080,246.92	39,319,364.10
香港领驭	19,340,881.29		19,340,881.29	
香港万昭	539,576.07	6,734.40	546,310.47	

续上表：

关联方名称	2018. 1. 1	拆出金额	收回金额	2018. 12. 31
正凯集团	757,605,714.94	716,380,606.98	867,827,771.36	606,158,550.56
杭瑞贸易	102,291,921.50	37,895,529.00	140,187,450.50	
香港万昭	532,712.87	6,895.70	32.50	539,576.07
香港领驭		19,340,881.29		19,340,881.29
国凯供应链		301,500.00	301,500.00	
润凯新材料		32,425.89	32,425.89	

###### 2) 关联方资金拆出利息收入如下：

关联方名称	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-------	---------	---------	---------

关联方名称	2020 年度	2019 年度	2018 年度
正凯集团	693,288.19	24,780,876.46	30,828,714.32
杭瑞贸易			4,096,667.70
香港领驭		662,083.07	810,021.04
香港万昭		17,649.82	23,166.11

## (2) 资金拆入

### 1) 资金拆入明细

关联方名称	2019.1.1	拆入金额	归还金额	2019.12.31
香港领驭	18,336,234.88	500,513.90	18,836,748.78	

### 续上表：

关联方名称	2018.1.1	拆入金额	归还金额	2018.12.31
香港领驭	17,632,037.48	723,026.60	18,829.20	18,336,234.88
正凯置业	15,666,666.72	4,341,835.94	20,008,502.66	
肖海军	7,000,000.00		7,000,000.00	
国凯供应链		2,198,500.00	2,198,500.00	
润凯新材料		950,000.00	950,000.00	

### 2) 关联方资金拆入利息支出如下：

关联方名称	2019 年度	2018 年度
香港领驭	554,678.58	697,807.69
正凯置业		598,523.73

## 5. 关键管理人员薪酬

报告期间	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员人数	15	15	7	5
在本公司领取报酬人数	14	14	7	4
报酬总额(万元)	687.53	1,333.68	1,138.76	301.43

## 6. 其他关联交易

1) 重庆万凯与正凯集团于 2020 年 2 月签订《股权转让协议》，将所持有的重庆万凯包装 100.00% 股权以 10,000.00 元转让给正凯集团。重庆万凯包装已于 2020 年 3 月 10 日办妥工商变更登记。

2) 2018 年度公司通过杭瑞贸易归还第三方供应链融资款 50,025,000.00 元。

3) 2018 年度公司通过世能实业归还第三方供应链融资款 23,121,760.00 元。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2021. 6. 30	
		账面余额	坏账准备
(1) 应收账款			
	普凯新材料	20,954,370.45	1,047,718.52

续上表:

项目名称	关联方名称	2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
(1) 应收账款			
	普凯新材料	3,229,747.99	161,487.40
	国凯供应链	101,225.00	5,061.25

续上表:

项目名称	关联方名称	2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
(1) 应收账款			
	普凯新材料	6,812,020.74	340,601.04
	润凯新材料	358.70	35.87
(2) 其他应收款			
	正凯集团	39,684,738.08	1,984,236.90

续上表:

项目名称	关联方名称	2018. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
(1) 应收账款			
	普凯新材料	2,693,157.80	134,657.89
	嘉兴方元物流	40,855.00	2,042.75
	润凯新材料	358.70	17.94
(2) 其他应收款			
	正凯集团	672,778,437.19	33,638,921.86
	香港领驭	20,199,503.60	1,009,975.18
	杭瑞贸易	4,858,737.05	311,732.26
	香港万昭	585,833.13	401,603.92

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数			
		2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
(1) 应付票据					
	方元物流	1,421,293.00	1,967,995.50	7,448,158.88	2,722,301.39
(2) 应付账款					
	普凯新材料	18,791.00	18,791.00		
	方元物流	11,330,476.76	6,193,233.57	11,465,934.14	6,984,578.88
	国凯供应链	5,029.88		835,750.24	1,340,567.99
	正凯集团		210,619.47	153,665.15	495,575.22
(3) 其他应付款					
	方元物流	3,168,731.91	2,260,091.78	689,147.45	3,041,363.55
	正凯置业				1,090,535.27
	肖海军				488,045.83
	香港领驭				19,765,550.66
	海宁科凯				813,400.00

## 十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 股份支付基本情况

1. 2018年5月，金亨颐、刘军分别将其持有的海宁万兴折合万凯有限100,000.00元出资份额以3.58元/份额的价格转让给肖海军，此次股权交易构成股份支付。

2. 2018年6月，正凯集团将其持有的海宁万兴折合万凯有限2,008,888.00元出资份额以3.58元/份额的价格转让给张震、邹旭波等15名员工，此次股权交易构成股份支付。

3. 2018年8月，正凯集团将其持有的万凯有限6,000,000.00元出资份额以3.58元/份额的价格转让给肖海军、李海，此次股权交易构成股份支付。

4. 2020年3月，员工持股平台海宁万鸿以4.87元/股的价格增资公司300.00万股，此次股权交易构成股份支付。

5. 2020年5月，离职员工杨晓东将其通过海宁万兴间接持有公司的18.89万股股份以3.90元/股的价格转让给公司控股股东正凯集团，截至审计报告出具日，控股股东正凯集团已授予其

中 14.00 万股股份，剩余 4.89 万股股份，此次股权交易构成股份支付。

6. 2020 年 6 月，正凯集团将其持有的海宁万兴折合公司 15.00 万股以 4.87 元/股的价格转让给高强、王应松，此次股权交易构成股份支付。

7. 2020 年 10 月，离职员工詹应斌、谢飞分别将其通过海宁万鸿间接持有公司的 100.00 万股股份、20.00 万股股份以 4.87 元/股的价格转让给公司控股股东正凯集团，此次股权交易构成股份支付。

8. 2021 年 1 月，离职员工张杰将其通过海宁万兴间接持有公司的 10.00 万股股份以 4.87 元/股的价格转让给公司控股股东正凯集团，此次股权交易构成股份支付。

## (二) 股份支付总体情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司当期授予的各项权益工具总额(股)	100,000.00	4,398,888.00		8,208,888.00
公司当期行权的各项权益工具总额(股)	100,000.00	4,398,888.00		8,208,888.00
公司当期失效的各项权益工具总额(股)				
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

## (三) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次外部投资者股权转让价格	最近一次外部投资者股权转让价格		最近一次外部投资者股权转让价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	直接行权	直接行权		直接行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无		无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	691,548.16	28,989,255.37		48,010,283.45
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	691,548.16	28,989,255.37		48,010,283.45

[注]以权益结算的股份支付的说明

1) 2018 年 5 月，刘军、金亨颐分别将其通过海宁万兴间接持有公司的 100,000.00 元出资份额以 3.58 元/股的价格转让给肖海军，根据《企业会计准则——股份支付》相关规定，此次股权交易为按权益结算的股份支付，将肖海军股权支付价格与授予日公允价值的差额 1,169,714.69 元计入当期损益和资本公积。

2) 2018 年 6 月，正凯集团将其持有的海宁万兴折合万凯有限 2,008,888.00 元出资份额以 3.58 元/份额的

价格转让给张震、邹旭波等 15 名员工，根据《企业会计准则——股份支付》相关规定，此次股权交易为按权益结算的股份支付，将张震、邹旭波等 15 名员工股权支付价格与授予日公允价值的差额 11,749,128.06 元计入当期损益和资本公积。

3)2018 年 8 月，正凯集团将其持有的万凯有限 6,000,000.00 元出资份额以 3.58 元/份额的价格转让给肖海军、李海，根据《企业会计准则——股份支付》相关规定，此次股权交易为按权益结算的股份支付，将肖海军、李海股权支付价格与授予日公允价值的差额 35,091,440.70 元计入当期损益和资本公积。

4)2020 年 3 月，员工持股平台海宁万鸿以 4.87 元/股的价格增资公司 300.00 万股，根据《企业会计准则——股份支付》相关规定，此次股权交易为按权益结算的股份支付，将海宁万鸿增资价格与授予日公允价值的差额 19,268,849.88 元计入当期损益和资本公积。

5)2020 年 5 月，离职员工杨晓东将其通过海宁万兴间接持有公司的 18.89 万股股份以 3.90 元/股的价格转让给公司控股股东正凯集团，截至审计报告出具日，控股股东正凯集团已授予其中 14.00 万股股份，剩余 4.89 万股股份，此次股权交易为按权益结算的股份支付，将正凯集团股权支付价格与授予日公允价值的差额 385,638.82 元计入当期损益和资本公积。

6)2020 年 6 月，正凯集团将其持有的海宁万兴折合公司 15.00 万股以 4.87 元/股的价格转让给高强、王应松，根据《企业会计准则——股份支付》相关规定，此次股权交易为按权益结算的股份支付，将高强、王应松股权支付价格与授予日公允价值的差额 1,037,227.65 元计入当期损益和资本公积。

7)2020 年 10 月，离职员工詹应斌、谢飞分别将其通过海宁万鸿间接持有公司的 100.00 万股股份、20.00 万股股份以 4.87 元/股的价格转让给公司控股股东正凯集团，此次股权交易为按权益结算的股份支付。将正凯集团股权支付价格与授予日公允价值的差额 8,297,539.02 元计入当期损益和资本公积。

8)2021 年 1 月，离职员工张杰将其通过海宁万兴间接持有公司的 10.00 万股股份以 4.87 元/股的价格转让给公司控股股东正凯集团，此次股权交易为按权益结算的股份支付。将正凯集团股权支付价格与授予日公允价值的差额 691,548.16 元计入当期损益和资本公积。

## 十二、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (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

截至 2021 年 6 月 30 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	2021.6.30
未折现租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	521,400.00
资产负债表日后第 2 年	

项 目	2021.6.30
资产负债表日后第3年	
以后年度	
合 计	521,400.00

## 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(二)3“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	抵押物	担保借款余额	借款到期日
			账面原值	账面价值		
本公司	工商银行	房屋建筑物 土地使用权	房屋建筑物： 13,888.45； 土地使用权： 5,204.03。	房屋建筑物： 11,322.67； 土地使用权： 4,380.57。	CNY 2,300.00	2021/11/19
					CNY 2,000.00	2021/10/11[注1]
					CNY 2,000.00	2022/4/8[注1]
					CNY 900.00	2021/8/14[注2]
					CNY 3,000.00	2021/9/14[注2]
					CNY 2,000.00	2021/9/17[注2]
					CNY 2,800.00	2021/10/27[注1]
					CNY 10,000.00	2021/12/28[注1]
					CNY 900.00	2021/8/25[注1]
					CNY 900.00	2021/8/25[注1]
					CNY 900.00	2021/8/25[注1]
					CNY 900.00	2021/8/25[注1]
					CNY 500.00	2021/8/25[注1]
					CNY 200.00	2022/2/28[注1]
					CNY 900.00	2022/2/25[注1]
					CNY 900.00	2022/2/28[注1]
					CNY 900.00	2022/2/28[注1]
CNY 3,000.00	2021/11/17[注12]					
CNY 500.00	2021/12/24[注3]					

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物	抵押物	担保借款余额	借款到期日
			账面原值	账面价值		
					CNY 500.00	2021/12/24[注3]
					CNY 1,000.00	2022/6/24[注3]
					CNY 1,000.00	2022/6/24[注3]
					CNY 1,000.00	2022/12/26[注3]
					CNY 1,000.00	2022/12/26[注3]
					CNY 500.00	2022/12/26[注3]
					CNY 500.00	2022/6/24[注3]
					信用证 USD 154.68	2021/7/21[注4]
					信用证 USD 201.88	2021/8/4[注4]
					信用证 USD 185.37	2021/7/26[注4]
					信用证 USD 187.2	2021/9/22[注4]
					信用证 USD 206.31	2021/10/18[注4]
					银行承兑汇票 CNY 1,190.00	2021/7/12[注5]
					银行承兑汇票 CNY 300.00	2021/7/20[注5]
					银行承兑汇票 CNY 660.81	2021/9/22[注5]
					银行承兑汇票 CNY 758.99	2021/9/29[注5]
					银行承兑汇票 CNY 236.68	2021/10/1[注5]
					CNY 4,000.00	2021/8/20[注6]
					信用证 USD 232.24	2021/7/6[注7]
					信用证 USD 208.95	2021/7/6[注7]
					信用证 USD 200.69	2021/8/26[注7]
					信用证 USD 61.44	2021/8/6[注7]
					信用证 USD 201.90	2021/9/22[注7]
					信用证 USD 196.32	2021/8/24[注7]
					信用证 USD 127.02	2021/8/17[注7]
					信用证 USD 207.08	2021/10/14[注7]
本公司	中国银行	固定资产	36,773.48	26,244.80	CNY 2,500.00	2022/2/23[注8]

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物	抵押物	担保借款余额	借款到期日
			账面原值	账面价值		
					CNY 2,000.00	2022/3/22[注8]
					CNY 3,500.00	2022/4/6[注8]
					信用证 USD 261.12	2021/7/19[注9]
					信用证 USD 261.44	2021/8/13[注9]
					信用证 USD 192.96	2021/8/23[注9]
					信用证 USD 123.58	2021/7/26[注9]
					信用证 USD 64.20	2021/7/20[注9]
					信用证 USD 125.68	2021/9/23[注9]
					信用证 USD 125.68	2021/9/23[注9]
本公司	进出口银行	房屋建筑物 土地使用权	房屋建筑物: 21,286.31; 土地使用权: 3,878.98。	房屋建筑物: 13,056.07; 土地使用权: 2,921.93。	CNY 5,000.00	2021/10/23[注10]
重庆万凯	工商银行	房屋建筑物 土地使用权	房屋建筑物: 16,572.02; 土地使用权: 1,110.97。	房屋建筑物: 15,704.63; 土地使用权: 1,056.10。	CNY 13,730.00	2025/10/30[注11]
					CNY 7,800.00	2025/10/30[注11]
					CNY 2,000.00	2025/10/30[注11]
					CNY 980.00	2025/10/30[注11]
					CNY 3,924.00	2025/10/30[注11]
					CNY 1,362.00	2025/10/30[注11]
					CNY 3,924.00	2025/10/30[注11]
					CNY 4,904.00	2025/10/30[注11]
					CNY 4,904.00	2025/10/30[注11]
					CNY 1,500.00	2025/10/30[注11]
	浦发银行				CNY 4,490.76	2025/10/30[注11]
	中国银行				CNY 2,942.00	2025/10/30[注11]
				CNY 4,904.00	2025/10/30[注11]	
				CNY 4,904.00	2025/10/30[注11]	

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物	抵押物	担保借款余额	借款到期日
			账面原值	账面价值		
					CNY 4,904.00	2025/10/30[注11]
					CNY 3,432.00	2025/10/30[注11]

[注 1] 该部分借款同时由正凯集团、正凯化纤提供保证担保，详见本附注十(二)之说明。

[注 2] 该部分借款同时由正凯集团、正凯化纤、沈志刚及高月娟提供保证担保，详见本附注十(二)之说明。

[注 3] 该部分借款同时由德意控股、正凯集团、正凯置业、沈志刚及高月娟提供保证担保，详见本附注十(二)之说明。

[注 4] 该部分信用证同时由正凯集团、正凯化纤、沈志刚及高月娟提供保证担保，详见本附注十(二)之说明；由货币资金提供质押担保，详见本附注十二(一)之说明。

[注 5] 该部分银行承兑汇票同时由正凯集团、正凯化纤、沈志刚及高月娟提供保证担保，详见本附注十(二)之说明；由货币资金提供质押担保，详见本附注十二(一)之说明。

[注 6] 该部分借款同时由正凯集团、正凯置业、沈志刚提供保证担保，详见本附注十(二)之说明。

[注 7] 该部分信用证同时由正凯集团、正凯置业、沈志刚提供保证担保，详见本附注十(二)之说明；由货币资金提供质押担保，详见本附注十二(一)之说明。

[注 8] 该部分借款同时由正凯集团、正凯置业、正凯化纤、沈志刚及高月娟提供保证担保，详见本附注十(二)之说明。

[注 9] 该部分信用证同时由正凯集团、正凯置业、正凯化纤、沈志刚及高月娟提供保证担保，详见本附注十(二)之说明；由货币资金提供质押担保，详见本附注十二(一)之说明。

[注 10] 该部分借款同时由正凯集团提供保证担保，详见本附注十(二)之说明。

[注 11] 该部分借款同时由正凯集团、沈志刚及高月娟提供保证担保，详见本附注十(二)之说明；由本公司提供保证担保，详见本附注十二(二)之说明。

[注 12] 该部分借款同时由正凯集团、正凯化纤提供保证担保，详见本附注十(二)之说明；由应收账款提供质押担保，详见本附注十二(一)之说明。

(3) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	工商银行	货币资金	CNY 4,016.48	CNY 4,016.48	银行承兑汇票 CNY 1,190.00	2021/7/12[注1]
					银行承兑汇票 CNY 300.00	2021/7/20[注1]
					银行承兑汇票 CNY 660.81	2021/9/22[注1]
					银行承兑汇票 CNY 758.99	2021/9/29[注1]

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
					银行承兑汇票 CNY 236.68	2021/10/1[注1]
					信用证 USD 154.68	2021/7/21[注2]
					信用证 USD 201.88	2021/8/4[注2]
					信用证 USD 185.37	2021/7/26[注2]
					信用证 USD 187.20	2021/9/22[注2]
					信用证 USD 206.31	2021/10/18[注2]
本公司	工商银行	应收账款	CNY 3,449.59	CNY 3,277.11	CNY 3,000.00	2021/11/17[注13]
本公司	建设银行	货币资金	CNY 1,395.00	CNY 1,395.00	银行承兑汇票 CNY 3,000.00	2021/11/28[注3]
					信用证 USD 45.50	2021/9/30[注4]
					信用证 USD 206.31	2021/10/18[注4]
本公司	浦发银行	货币资金	CNY 3,450.00	CNY 3,450.00	信用证 USD 201.88	2021/8/23[注5]
					银行承兑汇票 CNY 3,900.00	2021/12/9[注6]
					银行承兑汇票 CNY 2,700.00	2021/12/11[注6]
本公司	中信银行	货币资金	CNY 3,985.00	CNY 3,985.00	银行承兑汇票 CNY 3,000.00	2021/11/27[注6]
					银行承兑汇票 CNY 3,900.00	2021/12/7[注6]
					银行承兑汇票 CNY 350.00	2021/12/9[注6]
					银行承兑汇票 CNY 720.00	2021/12/16[注6]
本公司	光大银行	货币资金	CNY 60.29	CNY 60.29	信用证 USD 77.34	2021/7/21[注7]
本公司	广发银行	货币资金	USD 46.84	USD 46.84	信用证 USD 244.22	2021/7/14[注8]
					信用证 USD 201.88	2021/9/6[注8]
					银行承兑汇票 CNY 1,697.60	2021/7/26[注9]
					银行承兑汇票 CNY 600.00	2021/8/8[注9]
					银行承兑汇票 CNY 814.60	2021/9/9[注9]
			CNY 6,490.67	CNY 6,490.67	银行承兑汇票 CNY 247.00	2021/10/12[注9]
					银行承兑汇票 CNY 718.50	2021/10/15[注9]
					银行承兑汇票 CNY 1,400.74	2021/10/23[注9]
					银行承兑汇票 CNY 999.40	2021/11/10[注9]

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
					银行承兑汇票 CNY 1,503.49	2021/11/18[注9]
					银行承兑汇票 CNY 5,000.00	2021/12/25[注9]
本公司	中国银行	货币资金	CNY 860.60	CNY 860.60	信用证 USD 261.12	2021/7/19[注10]
					信用证 USD 261.44	2021/8/13[注10]
					信用证 USD 192.96	2021/8/23[注10]
					信用证 USD 123.58	2021/7/26[注10]
					信用证 USD 64.20	2021/7/20[注10]
					信用证 USD 125.68	2021/9/23[注10]
					信用证 USD 125.68	2021/9/23[注10]
					信用证 USD 203.44	2021/9/30[注8]
本公司	交通银行	货币资金	CNY 1,420.00	CNY 1,420.00	信用证 USD 254.54	2021/9/27[注8]
					信用证 USD 232.24	2021/7/6[注11]
					信用证 USD 208.95	2021/7/6[注11]
					信用证 USD 200.69	2021/8/26[注11]
					信用证 USD 61.44	2021/8/6[注11]
					信用证 USD 201.90	2021/9/22[注11]
					信用证 USD 196.32	2021/8/24[注11]
					信用证 USD 127.02	2021/8/17[注11]
本公司	农业银行	货币资金	CNY 252.00	CNY 252.00	信用证 USD 201.88	2021/9/6[注12]
					信用证 USD 124.04	2021/8/17[注12]
重庆万凯	工商银行	货币资金	CNY 1,320.77	CNY 1,320.77	银行承兑汇票 CNY 168.56	2021/7/3
					银行承兑汇票 CNY 131.40	2021/7/14
					银行承兑汇票 CNY 366.10	2021/7/20
					银行承兑汇票 CNY 132.02	2021/8/3
					银行承兑汇票 CNY 45.69	2021/8/12
					银行承兑汇票 CNY 222.00	2021/8/19

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
					银行承兑汇票 CNY 180.00	2021/9/3
					银行承兑汇票 CNY 75.00	2022/4/9

[注 1] 该部分银行承兑汇票同时由正凯集团、正凯化纤、沈志刚及高月娟提供保证担保，详见本附注十(二)之说明；由房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保，详见本附注十二(一)之说明。

[注 2] 该部分信用证同时由正凯集团、正凯化纤、沈志刚及高月娟提供保证担保，详见本附注十(二)之说明；由房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保，详见本附注十二(一)之说明。

[注 3] 该部分银行承兑汇票同时由正凯集团、正凯置业、正凯化纤、沈志刚及高月娟提供保证担保，详见本附注十(二)之说明。

[注 4] 该部分信用证同时由正凯集团、正凯置业、正凯化纤、沈志刚及高月娟提供保证担保，详见本附注十(二)之说明。

[注 5] 该部分信用证同时由正凯集团、正凯化纤、沈志刚及高月娟提供保证担保，详见本附注十(二)之说明。

[注 6] 该部分银行承兑汇票同时由正凯集团、正凯化纤、沈志刚及高月娟提供保证担保，详见本附注十(二)之说明。

[注 7] 该部分信用证同时由正凯集团、沈志刚及高月娟提供保证担保，详见本附注十(二)之说明。

[注 8] 该部分信用证同时由正凯集团、正凯置业、沈志刚及高月娟提供保证担保，详见本附注十(二)之说明。

[注 9] 该部分银行承兑汇票同时由正凯集团、正凯置业、沈志刚及高月娟提供保证担保，详见本附注十(二)之说明。

[注 10] 该部分信用证同时由正凯集团、正凯置业、正凯化纤、沈志刚及高月娟提供保证担保，详见本附注十(二)之说明；由固定资产提供抵押担保，详见本附注十二(一)之说明。

[注 11] 该部分信用证同时由正凯集团、正凯置业、沈志刚提供保证担保，详见本附注十(二)之说明；由固定资产提供抵押担保，详见本附注十二(一)之说明。

[注 12] 该部分信用证同时由正凯集团、正凯化纤、沈志刚提供保证担保，详见本附注十(二)之说明。

[注 13] 该部分借款同时由正凯集团、正凯化纤提供保证担保，详见本附注十(二)之说明；由房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保，详见本附注十二(一)之说明。

## (二) 或有事项

### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2021 年 6 月 30 日止，公司不存在未决诉讼仲裁形成的或有负债。

### 2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2021 年 6 月 30 日止，公司不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

### 3. 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 日止，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
本公司	重庆万凯	工商银行	CNY 1,500.00	2021/9/22	[注 1]
			CNY 5,000.00	2022/6/21	[注 1]
			CNY 2,800.00	2022/6/29	[注 1]
			CNY 13,730.00	2025/10/30	[注 2]
			CNY 7,800.00	2025/10/30	[注 2]
			CNY 2,000.00	2025/10/30	[注 2]
			CNY 980.00	2025/10/30	[注 2]
			CNY 3,924.00	2025/10/30	[注 2]
			CNY 1,362.00	2025/10/30	[注 2]
			CNY 3,924.00	2025/10/30	[注 2]
		CNY 4,904.00	2025/10/30	[注 2]	
		CNY 4,904.00	2025/10/30	[注 2]	
		CNY 1,500.00	2025/10/30	[注 2]	
		浦发银行	CNY 4,490.76	2025/10/30	[注 2]
		中国银行	CNY 2,942.00	2025/10/30	[注 2]
			CNY 4,904.00	2025/10/30	[注 2]
			CNY 4,904.00	2025/10/30	[注 2]
			CNY 4,904.00	2025/10/30	[注 2]
			CNY 3,432.00	2025/10/30	[注 2]
		建设银行	CNY 5,000.00	2022/6/9	
交通银行	CNY 1,000.00	2021/12/14	[注 3]		

[注 1]该笔借款同时由沈志刚及高月娟提供保证担保，详见本附注十(二)之说明。

[注 2]该笔借款同时由正凯集团、沈志刚及高月娟提供保证担保，详见本附注十(二)之说明，由房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保，详见本附注十二(一)之说明。

[注 3]该笔借款同时由正凯集团、沈志刚及高月娟提供保证担保，详见本附注十(二)之说明。

### 4. 其他或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票余

额中终止确认金额为 6,472.70 万元。

### **(三) 其他**

截至资产负债表日，公司已开具未到期保函金额为 8,454.82 万元。

## **十三、资产负债表日后非调整事项**

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## **十四、其他重要事项**

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### **(一) 前期差错更正说明**

1、2020 年度，公司将销售有关运输费以及单证费在销售费用科目列报，根据《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号），运输费以及单证费属于合同履行成本的一部分，应当列报于营业成本，在编制本申报财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。更正后调增 2020 年度主营业务成本 114,092,811.08 元，调减 2020 年度销售费用 114,092,811.08 元。

2、2020 年度，公司未将控股股东正凯集团回购离职员工股份确认股份支付费用，在编制本申报财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。更正后调增 2020 年度管理费用 8,683,177.84 元，调增 2020 年末资本公积 8,683,177.84 元，调减 2020 年末盈余公积 868,317.78 元，调减 2020 年末未分配利润 7,814,860.06 元。

### **(二) 租赁**

#### **(以下与租赁相关的披露适用于 2018-2020 年度)**

#### **1. 经营租赁**

经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十四)2(3)“经营租赁租出的固定资产”之说明。

#### **(以下与租赁相关的披露自 2021 年 1 月 1 日起适用)**

#### **1. 作为承租人**

##### **(1) 租赁的简化处理**

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，报告期各期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项 目	2021 年 1-6 月
短期租赁费用	2,454,571.65
低价值资产租赁费用	-
合 计	2,454,571.65

## 2. 作为出租人

### (1) 经营租赁

#### 1) 租赁收入

项 目	2021 年 1-6 月
租赁收入	2,648,693.21

2) 经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十四)2(3) “经营租赁租出的固定资产”之说明。

#### 3) 2021 年 6 月 30 日后将收到的未折现租赁收款额

项 目	未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	4,833,072.00
资产负债表日后第 2 年	2,626,500.00
合 计	7,459,572.00

## (三) 申请首次公开发行股票并在创业板上市事项

根据 2020 年 10 月 26 日公司第一届董事会第五次会议审议同意，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 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目（二期）、多功能绿色环保高分子新材料项目及补充流动资金。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。

## 十五、母公司财务报表重要项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	525,322,666.58	406,530,935.56	372,680,701.40	666,298,964.09
1-2年	47,630.00	117,600.00	942,874.72	872,181.77
2-3年	542,607.29	566,524.88	6,962.25	
3-4年				881,816.46
4-5年			299,903.00	
5年以上			410,200.56	2,128,180.62
账面余额小计	525,912,903.87	407,215,060.44	374,340,641.93	670,181,142.94
减：坏账准备	26,733,113.86	20,307,347.54	31,455,852.25	35,971,255.23
账面价值合计	499,179,790.01	386,907,712.90	342,884,789.68	634,209,887.71

## 2. 按坏账计提方法分类披露

### (1) 2021年6月30日

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	590,237.29	0.11	590,237.29	100.00	
按组合计提坏账准备	525,322,666.58	99.89	26,142,876.57	4.98	499,179,790.01
合计	525,912,903.87	100.00	26,733,113.86	5.08	499,179,790.01

### (2) 2020年12月31日

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	407,215,060.44	100.00	20,307,347.54	4.99	386,907,712.90
合计	407,215,060.44	100.00	20,307,347.54	4.99	386,907,712.90

### (3) 2019年12月31日

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	374,340,641.93	100.00	31,455,852.25	8.40	342,884,789.68
合计	374,340,641.93	100.00	31,455,852.25	8.40	342,884,789.68

### (4) 2018年12月31日

种类	期末数			
----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	670,181,142.94	100.00	35,971,255.23	5.37	634,209,887.71
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备					
合 计	670,181,142.94	100.00	35,971,255.23	5.37	634,209,887.71

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1) 报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

##### 1) 2021年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
RASH TRADING LTD	542,607.29	542,607.29	100.00	预计无法收回
潍坊汇润丰化工科 技术有限公司	47,630.00	47,630.00	100.00	预计无法收回
小 计	590,237.29	590,237.29	-	-

#### (2) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	522,857,531.38	26,142,876.57	5.00
关联方组合	2,465,135.20		
小 计	525,322,666.58	26,142,876.57	4.98

#### 续上表:

组 合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	403,196,726.44	20,307,347.54	5.04
关联方组合	4,018,334.00		
小 计	407,215,060.44	20,307,347.54	4.99

#### 续上表:

组 合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	361,629,780.80	18,744,991.12	5.18
关联方组合	12,710,861.13	12,710,861.13	100.00
小 计	374,340,641.93	31,455,852.25	8.40

#### 续上表:

组 合	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	670, 181, 142. 94	35, 971, 255. 23	5. 37

其中：账龄组合

账 龄	2021. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	522, 857, 531. 38	26, 142, 876. 57	5. 00
1-2年			10. 00
2-3年			30. 00
3-4年			50. 00
4-5年			80. 00
5年以上			100. 00
小 计	522, 857, 531. 38	26, 142, 876. 57	5. 00

续上表：

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	402, 512, 601. 56	20, 125, 630. 08	5. 00
1-2年	117, 600. 00	11, 760. 00	10. 00
2-3年	566, 524. 88	169, 957. 46	30. 00
3-4年			50. 00
4-5年			80. 00
5年以上			100. 00
小 计	403, 196, 726. 44	20, 307, 347. 54	5. 04

续上表：

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	359, 969, 840. 27	17, 998, 492. 01	5. 00
1-2年	942, 874. 72	94, 287. 47	10. 00
2-3年	6, 962. 25	2, 088. 68	30. 00
3-4年			50. 00
4-5年	299, 903. 00	239, 922. 40	80. 00
5年以上	410, 200. 56	410, 200. 56	100. 00

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小 计	361,629,780.80	18,744,991.12	5.18

续上表:

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	666,298,964.09	33,314,948.20	5.00
1-2年	872,181.77	87,218.18	10.00
2-3年			30.00
3-4年	881,816.46	440,908.23	50.00
4-5年			80.00
5年以上	2,128,180.62	2,128,180.62	100.00
小 计	670,181,142.94	35,971,255.23	5.37

#### 4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### (1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		590,237.29				590,237.29
按组合计提坏账准备	20,307,347.54	5,835,529.03				26,142,876.57
小 计	20,307,347.54	6,425,766.32				26,733,113.86

续上表:

种类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		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	31,455,852.25	1,791,123.12		12,939,627.83		20,307,347.54
小 计	31,455,852.25	1,791,123.12		12,939,627.83		20,307,347.54

续上表:

种类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		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	35,971,255.23	-4,449,330.98		66,072.00		31,455,852.25
小 计	35,971,255.23	-4,449,330.98		66,072.00		31,455,852.25

续上表:

种类	2018.1.1	本期变动金额				2018.12.31
		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	19,540,092.89	22,103,811.01		5,672,648.67		35,971,255.23
小计	19,540,092.89	22,103,811.01		5,672,648.67		35,971,255.23

5. 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
核销金额		12,939,627.83	66,072.00	5,672,648.67

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
2020年度				
万凯香港国际有限公司	货款	10,844,245.99	预计无法收回	是
EMPAQPLAST S. A.	货款	1,377,324.18	预计无法收回	否
2018年度				
MEGAPET C. A.	货款	2,997,312.68	预计无法收回	否
TOTAL P. E. T S. A. OD	货款	1,711,568.35	预计无法收回	否

6. 报告期各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
2021.6.30				
Engee PET Manufacturing Company Nigeria Limited	102,424,994.23	1年以内	19.48	5,121,249.71
雀巢集团	44,599,835.56	1年以内	8.48	2,229,991.78
怡宝集团	40,198,290.00	1年以内	7.64	2,009,914.50
可口可乐集团	39,127,908.23	1年以内	7.44	1,956,395.41
Polymers Trading International AG	25,663,858.39	1年以内	4.88	1,283,192.92
小计	252,014,886.41		47.92	12,600,744.32
2020.12.31				
可口可乐集团	77,762,655.59	1年以内	19.10	3,888,132.78
农夫山泉集团	75,684,855.50	1年以内	18.59	3,784,242.78
MERAXIS AG	21,549,036.87	1年以内	5.29	1,077,451.84
雀巢集团	16,807,624.45	1年以内	4.13	840,381.22

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
紫江集团	16,597,259.88	1年以内	4.08	829,862.99
小计	208,401,432.29		51.19	10,420,071.61
2019.12.31				
雀巢集团	132,748,504.37	1年以内	35.46	6,637,425.22
农夫山泉集团	52,599,991.71	1年以内	14.05	2,629,999.59
Engee PET Manufacturing Company Nigeria Limited	46,528,948.23	1年以内	12.43	2,326,447.41
可口可乐集团	23,901,657.48	1年以内	6.39	1,195,082.87
Opec Plastics Jsc	14,880,304.36	1年以内	3.98	744,015.22
小计	270,659,406.15		72.31	13,532,970.31
2018.12.31				
可口可乐集团[注]	152,286,953.40	2年以内	22.72	7,616,993.81
Engee PET Manufacturing Company Nigeria Limited	89,696,965.27	1年以内	13.38	4,484,848.26
雀巢集团	54,288,244.48	1年以内	8.10	2,714,412.22
Vinmar International ltd	24,490,058.14	1年以内	3.65	1,224,502.91
怡宝集团	19,742,391.90	1年以内	2.95	987,119.60
小计	340,504,613.19		50.80	17,027,876.80

[注]其中1年以内152,234,030.61元,1-2年52,922.79元。

#### 7. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
2021.6.30			
重庆万凯	孙公司	2,465,135.20	0.47
2020.12.31			
重庆万凯	孙公司	4,018,334.00	0.99
2019.12.31			
万凯香港	子公司	12,710,861.13	3.40

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	2021. 6. 30		
	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	430,069,766.40	2,274,874.95	427,794,891.45
合 计	430,069,766.40	2,274,874.95	427,794,891.45

续上表:

项 目	2020. 12. 31		
	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	497,818,494.38	7,393,672.07	490,424,822.31
合 计	497,818,494.38	7,393,672.07	490,424,822.31

续上表:

项 目	2019. 12. 31		
	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	13,868,254.36	689,479.22	13,178,775.14
合 计	13,868,254.36	689,479.22	13,178,775.14

续上表:

项 目	2018. 12. 31		
	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	721,929,671.11	35,474,521.18	686,455,149.93
合 计	721,929,671.11	35,474,521.18	686,455,149.93

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 2021年6月30日

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					

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	430,069,766.40	100.00	2,274,874.95	0.53	427,794,891.45
合计	430,069,766.40	100.00	2,274,874.95	0.53	427,794,891.45

2) 2020年12月31日

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	497,818,494.38	100.00	7,393,672.07	1.49	490,424,822.31
合计	497,818,494.38	100.00	7,393,672.07	1.49	490,424,822.31

3) 2019年12月31日

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	13,868,254.36	100.00	689,479.22	4.97	13,178,775.14
合计	13,868,254.36	100.00	689,479.22	4.97	13,178,775.14

4) 2018年12月31日

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	721,929,671.11	100.00	35,474,521.18	4.91	686,455,149.93
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备					
合计	721,929,671.11	100.00	35,474,521.18	4.91	686,455,149.93

(2) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	429,574,421.40	497,613,547.38	13,588,656.36	721,149,818.95
1-2年	495,345.00	204,947.00	278,760.00	766,366.66
2-3年				12,647.50
3-4年				838.00

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
4-5年			838.00	
5年以上				
账面余额小计	430,069,766.40	497,818,494.38	13,868,254.36	721,929,671.11
减：坏账准备	2,274,874.95	7,393,672.07	689,479.22	35,474,521.18
账面价值小计	427,794,891.45	490,424,822.31	13,178,775.14	686,455,149.93

(3) 按性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
出口退税	17,905,251.48	2,372,529.68	9,069,332.97	13,360,322.63
暂借款	385,067,612.44	350,150,000.00	4,136,424.10	707,926,533.02
保证金	26,968,058.80	145,065,233.70	602,005.00	369,480.00
应收暂付款	128,843.68	230,731.00	51,206.29	251,389.96
其他			9,286.00	21,945.50
账面余额小计	430,069,766.40	497,818,494.38	13,868,254.36	721,929,671.11
减：坏账准备	2,274,874.95	7,393,672.07	689,479.22	35,474,521.18
账面价值小计	427,794,891.45	490,424,822.31	13,178,775.14	686,455,149.93

(4) 坏账准备计提情况

1) 2021年6月30日

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	7,393,672.07			7,393,672.07
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-5,118,797.12			-5,118,797.12
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				

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 6 月 30 日余额	2,274,874.95			2,274,874.95

2021 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	45,002,153.96	2,274,874.95	5.06
关联方组合	385,067,612.44		
小 计	430,069,766.40	2,274,874.95	0.53

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	44,506,808.96	2,225,340.45	5.00
1-2 年	495,345.00	49,534.50	10.00
2-3 年			30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
小 计	45,002,153.96	2,274,874.95	5.06

2)2020 年 12 月 31 日

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	688,808.82		670.40	689,479.22
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6,704,863.25		-670.40	6,704,192.85
本期收回或转回				
本期转销或核销				

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)	
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	7,393,672.07			7,393,672.07

2020 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	147,668,494.38	7,393,672.07	5.01
关联方组合	350,150,000.00		
小 计	497,818,494.38	7,393,672.07	1.49

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	147,463,547.38	7,373,177.37	5.00
1-2 年	204,947.00	20,494.70	10.00
2-3 年			30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
小 计	147,668,494.38	7,393,672.07	5.01

3)2019 年 12 月 31 日

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	35,470,307.93	4,213.25		35,474,521.18
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-419.00	419.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-34,781,499.11	-3,794.25	251.40	-34,785,041.96
本期收回或转回				

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)	
本期转销或核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	688,808.82		670.40	689,479.22

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	13,498,254.36	689,479.22	5.11
关联方组合	370,000.00		
小 计	13,868,254.36	689,479.22	4.97

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,218,656.36	660,932.82	5.00
1-2 年	278,760.00	27,876.00	10.00
2-3 年			30.00
3-4 年			50.00
4-5 年	838.00	670.40	80.00
5 年以上			100.00
小 计	13,498,254.36	689,479.22	5.11

4)2018 年 12 月 31 日

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	709,406,158.51	35,470,307.93	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	12,647.50	3,794.25	30.00
3-4 年	838.00	419.00	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
小 计	709,419,644.01	35,474,521.18	5.00

关联方组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	12,510,027.10		

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.6.30
		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	7,393,672.07	-5,118,797.12				2,274,874.95
小计	7,393,672.07	-5,118,797.12				2,274,874.95

续上表:

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		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	689,479.22	6,704,192.85				7,393,672.07
小计	689,479.22	6,704,192.85				7,393,672.07

续上表:

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		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	35,474,521.18	-34,785,041.96				689,479.22
小计	35,474,521.18	-34,785,041.96				689,479.22

续上表:

种类	2018.1.1	本期变动金额				2018.12.31
		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	43,681,459.27	-8,206,938.09				35,474,521.18
小计	43,681,459.27	-8,206,938.09				35,474,521.18

(6) 报告期各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
2021.6.30					

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
重庆万凯新材料科技有限公司	暂借款	383,700,000.00	1年以内	89.22	
出口退税	出口退税	17,905,251.48	1年以内	4.16	895,262.57
上期资本管理有限公司	保证金	9,865,708.00	1年以内	2.29	493,285.40
青岛平度嘉德瑞贸易有限公司	保证金	7,167,205.80	1年以内	1.67	358,360.29
厦门国贸石化有限公司	保证金	6,000,000.00	1年以内	1.40	300,000.00
小 计		424,638,165.28		98.74	2,046,908.26
2020.12.31					
重庆万凯	暂借款	350,150,000.00	1年以内	70.34	
小鼎能源有限公司	保证金	143,982,488.70	1年以内	28.92	7,199,124.44
出口退税	出口退税	2,372,529.68	1年以内	0.48	118,626.48
海宁市交通投资集团有限公司	保证金	681,400.00	1年以内	0.14	34,070.00
中国国际经济贸易仲裁委员会[注 1]	保证金	401,345.00	2年以内	0.08	30,314.60
小 计		497,587,763.38		99.96	7,382,135.52
2019.12.31					
出口退税	出口退税	9,069,332.97	1年以内	65.40	453,466.65
正凯集团	暂借款	3,766,424.10	1年以内	27.16	188,321.21
嘉渝科技	暂借款	370,000.00	1年以内	2.67	
中国国际经济仲裁委员会	保证金	332,525.00	1年以内	2.40	16,626.25
海宁市交通投资集团有限公司	保证金	269,480.00	1-2年	1.94	26,948.00
小 计		13,807,762.07		99.57	685,362.11
2018.12.31					
正凯集团	暂借款	672,778,437.19	1年以内	93.19	33,638,921.86
香港领驭	暂借款	20,199,503.60	1年以内	2.80	1,009,975.18
出口退税	出口退税	13,360,322.63	1年以内	1.85	668,016.13
嘉渝科技	暂借款	10,050,000.00	1年以内	1.39	
聚聪贸易[注 2]	暂借款	2,460,027.10	2年以内	0.34	
小 计		718,848,290.52		99.57	35,316,913.17

[注 1]其中1年以内 196,398.00 元，1-2年 204,947.00 元。

[注 2]其中1年以内 1,693,660.44 元，1-2年 766,366.66 元。

(7)对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
2021.6.30			
重庆万凯	孙公司	383,700,000.00	89.22
万凯包装	子公司	1,367,612.44	0.32
2020.12.31			
重庆万凯	孙公司	350,150,000.00	70.34
2019.12.31			
嘉渝科技	子公司	370,000.00	2.67
2018.12.31			
嘉渝科技	子公司	10,050,000.00	1.39
聚聪贸易	子公司	2,460,027.10	0.34
小 计		12,510,027.10	1.73

(8) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### (三) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项 目	2021.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	341,523,704.55		341,523,704.55
对联营、合营企业投资			
合 计	341,523,704.55		341,523,704.55

续上表：

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	341,523,704.55		341,523,704.55
对联营、合营企业投资			
合 计	341,523,704.55		341,523,704.55

续上表：

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	282,342,210.88	11,874,325.00	270,467,885.88
对联营、合营企业投资			

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	282,342,210.88	11,874,325.00	270,467,885.88

续上表：

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	84,342,210.88	11,874,325.00	72,467,885.88
对联营、合营企业投资	812,916.66		812,916.66
合 计	85,155,127.54	11,874,325.00	73,280,802.54

## 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
2021. 6. 30						
万凯包装	30,467,885.88			30,467,885.88		
嘉渝科技	311,055,818.67			311,055,818.67		
小 计	341,523,704.55			341,523,704.55		
2020. 12. 31						
万凯包装	30,467,885.88			30,467,885.88		
香港万凯	11,874,325.00		11,874,325.00			
嘉渝科技	240,000,000.00	71,055,818.67		311,055,818.67		
小 计	282,342,210.88	71,055,818.67	11,874,325.00	341,523,704.55		
2019. 12. 31						
万凯包装	30,467,885.88			30,467,885.88		
聚能贸易	10,000,000.00		10,000,000.00			
香港万凯	11,874,325.00			11,874,325.00		11,874,325.00
聚聪贸易	2,000,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00			
嘉渝科技	30,000,000.00	210,000,000.00		240,000,000.00		
小 计	84,342,210.88	218,000,000.00	20,000,000.00	282,342,210.88		11,874,325.00
2018. 12. 31						
万凯包装	30,000,000.00	467,885.88		30,467,885.88		
聚能贸易	10,000,000.00			10,000,000.00		
香港万凯	11,874,325.00			11,874,325.00		11,874,325.00
聚聪贸易		2,000,000.00		2,000,000.00		

嘉渝科技		30,000,000.00		30,000,000.00	
小 计	51,874,325.00	32,467,885.88		84,342,210.88	11,874,325.00

### 3. 对联营企业的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
2019.12.31						
海宁科凯	813,400.00	812,916.66		813,400.00		
2018.12.31						
海宁科凯	813,400.00	812,916.66				

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2019.12.31						
海宁科凯				483.34		
2018.12.31						
海宁科凯					812,916.66	

## (四) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	2021年1-6月	
	收 入	成 本
主营业务	3,321,264,123.90	3,195,743,183.61
其他业务	690,554,438.90	693,157,804.24
合 计	4,011,818,562.80	3,888,900,987.85

续上表：

项 目	2020年度	
	收 入	成 本
主营业务	6,229,742,607.84	5,661,337,606.65
其他业务	2,600,216,610.22	2,864,735,213.51
合 计	8,829,959,218.06	8,526,072,820.16

续上表：

项 目	2019年度
-----	--------

	收 入	成 本
主营业务	7,867,794,699.41	7,172,615,665.55
其他业务	1,817,461,020.49	1,759,249,999.76
合 计	9,685,255,719.90	8,931,865,665.31

续上表:

项 目	2018 年度	
	收 入	成 本
主营业务	9,022,661,849.90	8,307,936,911.31
其他业务	2,700,465,844.00	2,709,830,933.80
合 计	11,723,127,693.90	11,017,767,845.11

## 2. 主营业务收入/主营业务成本情况

### (1) 按产品类别分类

产品名称	2021 年 1-6 月	
	收 入	成 本
瓶级 PET	3,155,711,334.09	3,044,308,397.53
大有光 PET	165,552,789.81	151,434,786.08
小 计	3,321,264,123.90	3,195,743,183.61

续上表:

产品名称	2020 年度	
	收 入	成 本
瓶级 PET	5,909,860,480.01	5,329,520,459.25
大有光 PET	319,882,127.83	331,817,147.40
小 计	6,229,742,607.84	5,661,337,606.65

续上表:

产品名称	2019 年度	
	收 入	成 本
瓶级 PET	7,282,367,115.25	6,621,544,007.75
大有光 PET	585,427,584.16	551,071,657.80
小 计	7,867,794,699.41	7,172,615,665.55

续上表:

产品名称	2018 年度	
	收 入	成 本
瓶级 PET	8,066,375,046.38	7,381,277,352.58
大有光 PET	956,286,803.52	926,659,558.73

产品名称	2018 年度	
	收 入	成 本
小 计	9,022,661,849.90	8,307,936,911.31

(2) 按地区分类

地区名称	2021 年 1-6 月	
	收 入	成 本
境内销售	1,789,544,723.11	3,026,264,257.05
境外销售	1,531,719,400.79	169,478,926.56
小 计	3,321,264,123.90	3,195,743,183.61

续上表:

地区名称	2020 年度	
	收 入	成 本
境内销售	4,650,458,865.54	4,255,657,691.75
境外销售	1,579,283,742.30	1,405,679,914.90
小 计	6,229,742,607.84	5,661,337,606.65

续上表:

地区名称	2019 年度	
	收 入	成 本
境内销售	4,349,533,872.95	3,927,428,841.52
境外销售	3,518,260,826.46	3,245,186,824.03
小 计	7,867,794,699.41	7,172,615,665.55

续上表:

地区名称	2018 年度	
	收 入	成 本
境内销售	5,098,295,659.10	4,687,686,146.54
境外销售	3,924,366,190.80	3,620,250,764.77
小 计	9,022,661,849.90	8,307,936,911.31

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
2021年1-6月		
上海纺投贸易有限公司	281,511,610.62	7.02
可口可乐集团	215,136,128.04	5.36
国贸象屿	182,556,363.02	4.55

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
怡宝集团	151,925,185.92	3.79
农夫山泉集团	139,118,098.16	3.47
小 计	970,247,385.76	24.19
2020年度		
国贸象屿	798,976,141.75	9.05
农夫山泉集团	738,984,936.45	8.37
可口可乐集团	516,800,061.40	5.85
上海纺投贸易有限公司	467,721,911.63	5.30
怡宝集团	307,318,314.99	3.48
小 计	2,829,801,366.22	32.05
2019年度		
农夫山泉集团	885,618,456.82	9.14
国贸象屿	761,944,532.72	7.87
雀巢集团	596,348,489.75	6.16
可口可乐集团	586,245,227.52	6.05
怡宝集团	439,731,209.56	4.54
小 计	3,269,887,916.37	33.76
2018年度		
可口可乐集团	937,460,049.69	8.00
国贸象屿	632,356,767.30	5.39
农夫山泉集团	551,111,894.76	4.70
娃哈哈集团	453,430,614.46	3.87
Enger PET Manufacturing Company Nigeria Limited	381,959,280.35	3.26
小计	2,956,318,606.56	25.22

## (五) 投资收益

### 1. 明细情况

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
期货交易	-21,891,343.43	-23,127,667.01	-26,137,544.98	-43,531,710.92
银行理财	916,616.09	1,467,710.53	436,488.66	
远期结售汇	-304,919.66	-277,658.50		

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
延迟定价合约	-478,357.88			
处置长期股权投资产生的投资收益			-4,730,951.69	
合 计	-21,758,004.88	-21,937,614.98	-30,432,008.01	-43,531,710.92

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十六、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益		3,529,623.09	107,164.03	3,872.91
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	57,641,848.89	85,349,570.14	13,154,533.72	8,231,104.65
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		693,288.19	25,460,609.35	35,758,569.17
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				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	926,579.75	1,506,506.40	941,555.60	
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				

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				-69,378,463.11
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	-56,698,208.63	-27,095,762.60	1,247,202.06	
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	3,094,117.72	-22,936,766.04	-11,618,978.48	4,584,555.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-691,548.16	-15,314,689.18	35,173,912.02	-37,240,736.87
小 计	4,272,789.57	25,731,770.00	64,465,998.30	-58,041,097.55
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-2,526,039.58	2,796,515.57	15,366,499.58	-3,257,703.53
非经常性损益净额	6,798,829.15	22,935,254.43	49,099,498.72	-54,783,394.02
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	6,798,829.15	22,935,254.43	49,099,498.72	-54,783,394.02
归属于少数股东的非经常性损益				

注：公司原将原材料贸易损益认定为非经常性损益，根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》、《监管规则适用指引——会计类第1号》，将原材料贸易损益调整认定为经常性损益。调整认定后调增2018年度非经常性损益20,888,578.30元，调减2019年度非经常性损益24,425,458.11元，调增2020年度非经常性损益220,328,555.83元。

## (二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定,本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

## 1. 加权平均净资产收益率

### (1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.05	15.72	36.70	31.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.58	13.94	31.79	40.28

### (2) 计算过程

项目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	188,199,090.45	202,567,114.27	367,151,546.29	195,971,570.78
非经常性损益	2	6,798,829.15	22,935,254.43	49,099,498.72	-54,783,394.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	181,400,261.30	179,631,859.84	318,052,047.57	250,754,964.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,347,650,763.87	1,217,377,226.94	750,225,680.65	506,243,826.42
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5		14,612,597.29	100,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6		9	8	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7		115,895,430.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8		6		
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	691,548.16	19,268,849.88 /385,638.82 /1,037,227.65 /8,297,539.02		1,169,714.69 /11,749,128.06 /35,091,440.70
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	5	9/7/6/2		7/6/4
报告期月份数	11	6	12	12	12
加权平均净资产	12[注]	1,442,326,599.23	1,288,250,647.43	1,000,468,120.46	622,483,656.31
加权平均净资产收益率	13=1/12	13.05%	15.72%	36.70%	31.48%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	12.58%	13.94%	31.79%	40.28%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

## 2. 每股收益

## (1) 明细情况

报告期利润	基本每股收益(元/股)			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.73	0.79	1.48	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.70	0.70	1.28	1.06

续上表:

报告期利润	稀释每股收益(元/股)			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.73	0.79	1.48	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.70	0.70	1.28	1.06

## (2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	188,199,090.45	202,567,114.27	367,151,546.29	195,971,570.78
非经常性损益	2	6,798,829.15	22,935,254.43	49,099,498.72	-54,783,394.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	181,400,261.30	179,631,859.84	318,052,047.57	250,754,964.80
期初股份总数	4	257,545,400	254,545,400	236,363,600	236,363,600
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5				
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6		3,000,000	18,181,800	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		9	8	
报告期因回购等减少股份数	8				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9				
报告期缩股数	10				
报告期月份数	11	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	257,545,400	256,795,400	248,484,800	236,363,600
基本每股收益	13=1/12	0.73	0.79	1.48	0.83
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.70	0.70	1.28	1.06

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

## (3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### (三) 假定自报告期初执行新收入准则对报告期的影响

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。根据中国证券监督管理委员会《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的规定,本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化,因此,假定本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则不会对本申报财务报表产生重大影响。





# 营业执照

(副本)

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



统一社会信用代码  
91330000087374063A (1/1)

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、法规规定的其它业务。（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

中汇会计师事务所 2021.1.6678号报告书使用



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:

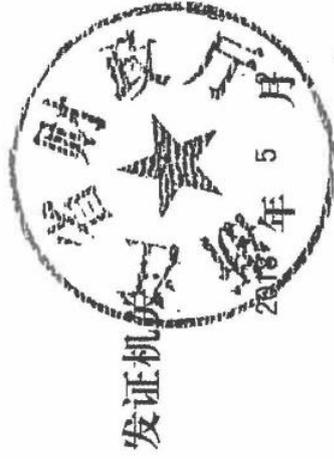
杭州市江干区新业路8号  
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

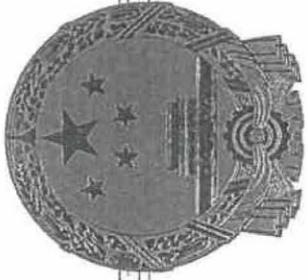
执业证书编号: 33000014

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

执行证券、期货相关业务。

中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强



证书号: 45

发证时间: 二〇二一年十一月六日

证书有效期至:



姓名 谢贤庆  
 Full name 谢贤庆  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1972-11-26  
 Date of birth 1972-11-26  
 工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 330621197211262012  
 Identity card No. 330621197211262012



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.



2019年11月21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.



2020年11月21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.



2018年11月21日



证书编号: 330000141921  
 No. of Certificate: 330000141921  
 姓名: 谢贤庆  
 Authorized in name of: Xie Xianqing  
 发证日期: 2003年07月21日  
 Date of Issuing: 2003.07.21



姓名 王露  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1992-10-07  
 Date of birth  
 工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 321088199210072555  
 Identity card No.



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:  
 No. of Certificate 330000140183

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

发证日期:  
 Date of Issuance 2019 年 /y 04 月 /m 12 日 /d

月 /m 日 /d