温州宏丰电工合金股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

温州宏丰电工合金股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-82

审 计 报 告

信会师报字[2019]第 ZF10299 号

温州宏丰电工合金股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了温州宏丰电工合金股份有限公司（以下简称温州宏丰）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了温州宏丰 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）资产处置收益	
如附注五、（四十二）所示，报告期内公司处置资产产生资产处置收益为 14,300,486.42 元，占公司利润总额的 74.19%，对财务报表产生重大影响，因此我们将其作为关键审计事项。	1、了解和测试资产处置相关内部控制的设计与执行，评价相关内部控制设计合理性与执行有效性； 2、获取资产转让协议、收款凭证，验证交易事项的真实性； 3、获取处置资产相关的评估报告，复核交易价格的公允性，并获取交易对方与本公司不存在关联关系的承诺； 4、现场查看处置资产的状况，并检查处置资产的过户手续； 5、复核管理层对资产处置的账务处理，核实账务处理的准确性。
（二）存货跌价准备	
参见财务报表附注三、（十一）“存货”及附注五、（六）“存货”。 公司截止 2018 年 12 月 31 日存货余额 341,509,758.40 元，存货跌价准备金额 4,351,377.22 元。公司的存货按成本和可变现净值孰低计量。产成品和库存商品以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。	1、了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；； 2、获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，将管理层确定可变现净值时的估计售价、销售费用等与实际发生额进行核对，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理； 3、结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性； 4、检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。

四、 其他信息

温州宏丰管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括温州宏丰 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估温州宏丰的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督温州宏丰的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对温州宏丰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温州宏丰不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：凌燕
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈磊

中国注册会计师：王琪

中国•上海

二〇一九年四月二十二日

温州宏丰电工合金股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	19,192,902.23	40,247,336.06
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	（二）	99,135.00	96,300.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（三）	201,395,254.70	238,533,175.36
预付款项	（四）	9,661,613.76	11,070,810.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）	4,077,213.59	1,070,800.26
买入返售金融资产			
存货	（六）	337,158,381.18	417,504,639.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	48,984,452.70	53,222,498.06
流动资产合计		620,568,953.16	761,745,560.60
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	（八）	50,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	（九）	47,087,246.10	24,402,211.17
固定资产	（十）	474,432,881.74	345,884,677.39
在建工程	（十一）	98,717,848.23	125,491,992.94
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十二）	103,187,757.67	101,804,944.12
开发支出			
商誉	（十三）		
长期待摊费用	（十四）	1,373,852.92	478,328.43
递延所得税资产	（十五）	5,354,802.71	4,106,228.41
其他非流动资产	（十六）	3,933,341.72	34,297,082.56
非流动资产合计		784,087,731.09	686,465,465.02
资产总计		1,404,656,684.25	1,448,211,025.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

温州宏丰电工合金股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

归属于母公司所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	427,937,200.00	475,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	（十八）	136,771,040.16	69,085,993.30
预收款项	（十九）	2,577,225.32	944,583.54
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十）	10,458,748.24	12,482,039.92
应交税费	（二十一）	5,478,927.86	3,848,210.54
其他应付款	（二十二）	19,001,017.22	151,249,888.99
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十三）	74,854,561.79	12,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		677,078,720.59	724,610,716.29
非流动负债：			
长期借款	（二十四）	96,000,000.00	136,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十五）	23,568,761.60	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十六）	16,653,558.38	11,902,887.95
递延所得税负债	（十五）	2,201,442.12	2,398,691.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		138,423,762.10	150,301,579.04
负债合计		815,502,482.69	874,912,295.33
所有者权益：			
股本	（二十七）	414,361,350.00	414,361,350.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十八）	17,054,462.36	17,054,462.36
减：库存股			
其他综合收益	（二十九）	199,592.92	178,218.10
专项储备			
盈余公积	（三十）	26,136,063.55	23,572,451.29
一般风险准备			
未分配利润	（三十一）	126,940,866.78	110,604,607.79
归属于母公司所有者权益合计		584,692,335.61	565,771,089.54
少数股东权益		4,461,865.95	7,527,640.75
所有者权益合计		589,154,201.56	573,298,730.29
负债和所有者权益总计		1,404,656,684.25	1,448,211,025.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

温州宏丰电工合金股份有限公司

资产负债表

2018 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		15,647,240.79	31,333,331.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		99,135.00	96,300.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（一）	181,239,775.54	223,469,303.91
预付款项		42,311,712.16	19,638,539.21
其他应收款	（二）	138,827,073.27	31,088,785.78
存货		91,137,822.21	134,992,646.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,098,506.81	31,601,305.20
流动资产合计		496,361,265.78	472,220,212.67
非流动资产：			
可供出售金融资产		50,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	539,547,860.32	543,104,493.69
投资性房地产			
固定资产		101,567,627.41	66,727,980.39
在建工程		22,282,238.36	16,062,611.77
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,144,331.96	7,696,593.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,699,341.35	11,840,503.12
递延所得税资产		5,159,564.09	3,426,914.04
其他非流动资产		1,239,704.42	27,707,272.69
非流动资产合计		752,640,667.91	726,566,369.10
资产总计		1,249,001,933.69	1,198,786,581.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

温州宏丰电工合金股份有限公司

资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		379,194,600.00	435,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		145,396,021.18	85,302,493.49
预收款项		161,609.55	597,806.90
应付职工薪酬		2,969,521.20	4,632,019.08
应交税费		524,089.09	649,188.74
其他应付款		889,957.21	27,611,725.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,854,561.79	10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		543,990,360.02	563,793,234.08
非流动负债：			
长期借款		78,000,000.00	58,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		23,568,761.60	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,911,879.15	9,027,159.03
递延所得税负债		14,870.25	14,445.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		113,495,511.00	67,041,604.03
负债合计		657,485,871.02	630,834,838.11
所有者权益：			
股本		414,361,350.00	414,361,350.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,573,031.55	10,573,031.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,136,063.55	23,572,451.29
未分配利润		140,445,617.57	119,444,910.82
所有者权益合计		591,516,062.67	567,951,743.66
负债和所有者权益总计		1,249,001,933.69	1,198,786,581.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

温州宏丰电工合金股份有限公司

合并利润表

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,173,292,361.28	1,005,250,212.94
其中：营业收入	（三十二）	1,173,292,361.28	1,005,250,212.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,173,862,644.22	1,003,135,699.65
其中：营业成本	（三十二）	1,035,236,857.40	880,960,532.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十三）	7,915,227.82	5,529,362.01
销售费用	（三十四）	11,769,932.98	10,573,298.49
管理费用	（三十五）	46,000,962.52	45,552,172.59
研发费用	（三十六）	37,998,058.34	27,614,222.75
财务费用	（三十七）	34,053,535.98	27,514,360.96
其中：利息费用		32,214,174.26	24,094,049.54
利息收入		145,897.39	165,008.69
资产减值损失	（三十八）	888,069.18	5,391,750.50
加：其他收益	（三十九）	3,590,320.38	4,022,375.26
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十）	82,987.44	-136,883.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	2,835.00	112,425.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十二）	14,300,486.42	10,628.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,406,346.30	6,123,058.30
加：营业外收入	（四十三）	2,019,901.56	775,208.39
减：营业外支出	（四十四）	152,000.00	267,286.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,274,247.86	6,630,979.86
减：所得税费用	（四十五）	1,368,347.86	3,329,830.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,905,900.00	3,301,149.37
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,905,900.00	3,301,149.37
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,971,674.80	6,300,542.26
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,065,774.80	-2,999,392.89
六、其他综合收益的税后净额		21,374.82	208,946.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		21,374.82	208,946.88
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		21,374.82	208,946.88
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		21,374.82	208,946.88
6、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		17,927,274.82	3,510,096.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,993,049.62	6,509,489.14
归属于少数股东的综合收益总额		-3,065,774.80	-2,999,392.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

温州宏丰电工合金股份有限公司

利润表

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	1,070,150,662.82	789,530,614.25
减：营业成本	（四）	959,141,542.32	696,713,919.95
税金及附加		1,957,241.78	1,928,142.56
销售费用		8,909,152.53	9,043,924.02
管理费用		21,934,701.66	22,477,502.81
研发费用		33,466,288.35	27,445,639.96
财务费用		25,995,484.33	21,354,588.96
其中：利息费用		29,009,105.60	20,846,994.07
利息收入		4,991,341.45	1,464,963.58
资产减值损失		10,082,732.35	2,317,389.11
加：其他收益		2,733,729.88	3,248,463.85
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	634,690.62	-136,883.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,835.00	112,425.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,817,742.99	10,305.03
二、营业利润（亏损以“-”填列）		25,852,517.99	11,483,817.33
加：营业外收入		170,039.18	156,629.37
减：营业外支出		52,000.00	38,586.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,970,557.17	11,601,860.57
减：所得税费用		334,434.61	53,299.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,636,122.56	11,548,561.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,636,122.56	11,548,561.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		25,636,122.56	11,548,561.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

温州宏丰电工合金股份有限公司

合并现金流量表

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,229,809,896.42	1,043,934,527.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,454,943.05	249,119.64
收到其他与经营活动有关的现金	（四十六）	18,101,676.44	26,997,227.08
经营活动现金流入小计		1,251,366,515.91	1,071,180,874.19
购买商品、接受劳务支付的现金		803,615,176.37	903,447,166.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		127,764,300.61	126,531,314.26
支付的各项税费		34,165,195.65	23,187,372.01
支付其他与经营活动有关的现金	（四十六）	57,752,513.73	29,533,516.63
经营活动现金流出小计		1,023,297,186.36	1,082,699,369.68
经营活动产生的现金流量净额		228,069,329.55	-11,518,495.49
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			590,580.00
取得投资收益收到的现金		82,987.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,363,424.25	336,487.92
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	（四十六）		3,759,200.00
投资活动现金流入小计		25,446,411.69	4,686,267.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,010,726.70	125,353,635.19
投资支付的现金			136,883.43
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		120,010,726.70	125,490,518.62
投资活动产生的现金流量净额		-94,564,315.01	-120,804,250.70
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
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		630,801,600.00	553,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十六）	337,829,760.00	166,900,000.00
筹资活动现金流入小计		968,631,360.00	719,900,000.00
偿还债务支付的现金		687,500,000.00	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,633,552.54	28,007,844.12
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	（四十六）	413,029,935.31	136,875,360.00
筹资活动现金流出小计		1,134,163,487.85	564,883,204.12
筹资活动产生的现金流量净额		-165,532,127.85	155,016,795.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,679.48	112,551.60
五、现金及现金等价物净增加额		-31,994,433.83	22,806,601.29
加：期初现金及现金等价物余额		40,247,336.06	17,440,734.77
六、期末现金及现金等价物余额		8,252,902.23	40,247,336.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈统　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

温州宏丰电工合金股份有限公司

现金流量表

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,163,297,869.58	823,778,039.91
收到的税费返还		3,197,540.37	189,170.13
收到其他与经营活动有关的现金		11,310,412.45	24,126,025.53
经营活动现金流入小计		1,177,805,822.40	848,093,235.57
购买商品、接受劳务支付的现金		927,858,953.05	805,628,109.81
支付给职工以及为职工支付的现金		39,819,038.32	42,302,481.90
支付的各项税费		15,743,255.98	7,919,912.54
支付其他与经营活动有关的现金		51,151,543.32	25,406,209.56
经营活动现金流出小计		1,034,572,790.67	881,256,713.81
经营活动产生的现金流量净额		143,233,031.73	-33,163,478.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		295.25	590,580.00
取得投资收益收到的现金		82,987.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,729,788.52	293,325.52
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		179,280,989.07	546,768,450.42
投资活动现金流入小计		204,094,060.28	547,652,355.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,746,534.27	45,523,480.14
投资支付的现金		1,243,366.63	51,708,995.93
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		299,261,805.52	531,250,000.00
投资活动现金流出小计		337,251,706.42	628,482,476.07
投资活动产生的现金流量净额		-133,157,646.14	-80,830,120.13
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		559,544,200.00	513,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		42,000,000.00	5,351,407.93
筹资活动现金流入小计		601,544,200.00	518,351,407.93
偿还债务支付的现金		605,500,000.00	360,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,102,661.42	24,088,575.35
支付其他与筹资活动有关的现金		5,657,765.54	
筹资活动现金流出小计		638,260,426.96	384,088,575.35
筹资活动产生的现金流量净额		-36,716,226.96	134,262,832.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,750.30	-47,793.91
五、现金及现金等价物净增加额		-26,626,091.07	20,221,440.30
加：期初现金及现金等价物余额		31,333,331.86	11,111,891.56
六、期末现金及现金等价物余额		4,707,240.79	31,333,331.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：陈宏　　主管会计工作负责人：胡春印　　会计机构负责人：

温州宏丰电工合金股份有限公司

合并所有者权益变动表

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期											
	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	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	414,361,350.00				17,054,462.36		178,218.10		23,572,451.29		110,604,607.79	7,527,640.75	573,298,730.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	414,361,350.00				17,054,462.36		178,218.10		23,572,451.29		110,604,607.79	7,527,640.75	573,298,730.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							21,374.82		2,563,612.26		16,336,258.99	-3,065,774.80	15,855,471.27
（一）综合收益总额							21,374.82				20,971,674.80	-3,065,774.80	17,927,274.82
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									2,563,612.26		-4,635,415.81		-2,071,803.55
1、提取盈余公积									2,563,612.26		-2,563,612.26		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-2,071,803.55		-2,071,803.55
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	414,361,350.00				17,054,462.36		199,592.92		26,136,063.55		126,940,866.78	4,461,865.95	589,154,201.56

6-1-16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

温州宏丰电工合金股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											
	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	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	414,361,350.00				17,054,462.36		-30,728.78		22,417,595.15		110,016,892.95	10,527,033.64	574,346,605.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	414,361,350.00				17,054,462.36		-30,728.78		22,417,595.15		110,016,892.95	10,527,033.64	574,346,605.32
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）							208,946.88		1,154,856.14		587,714.84	-2,999,392.89	-1,047,875.03
（一）综合收益总额							208,946.88				6,300,542.26	-2,999,392.89	3,510,096.25
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									1,154,856.14		-5,712,827.42		-4,557,971.28
1、提取盈余公积									1,154,856.14		-1,154,856.14		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-4,557,971.28		-4,557,971.28
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	414,361,350.00				17,054,462.36		178,218.10		23,572,451.29		110,604,607.79	7,527,640.75	573,298,730.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈晓　　主管会计工作负责人：胡春琦　　会计机构负责人：

温州宏丰电工合金股份有限公司

所有者权益变动表

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	414,361,350.00				10,573,031.55				23,572,451.29	119,444,910.82	567,951,743.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	414,361,350.00				10,573,031.55				23,572,451.29	119,444,910.82	567,951,743.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,563,612.26	21,000,706.75	23,564,319.01
（一）综合收益总额										25,636,122.56	25,636,122.56
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									2,563,612.26	-4,635,415.81	-2,071,803.55
1、提取盈余公积									2,563,612.26	-2,563,612.26	
2、对所有者（或股东）的分配										-2,071,803.55	-2,071,803.55
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	414,361,350.00				10,573,031.55				26,136,063.55	140,445,617.57	591,516,062.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈晓　　主管会计工作负责人：胡琦　　会计机构负责人：

6-1-18

温州宏丰电工合金股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	414,361,350.00				10,573,031.55				22,417,595.15	113,609,176.81	560,961,153.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	414,361,350.00				10,573,031.55				22,417,595.15	113,609,176.81	560,961,153.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,154,856.14	5,835,734.01	6,990,590.15
（一）综合收益总额										11,548,561.43	11,548,561.43
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									1,154,856.14	-5,712,827.42	-4,557,971.28
1、提取盈余公积									1,154,856.14	-1,154,856.14	
2、对所有者（或股东）的分配										-4,557,971.28	-4,557,971.28
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	414,361,350.00				10,573,031.55				23,572,451.29	119,444,910.82	567,951,743.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-19

温州宏丰电工合金股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

温州宏丰电工合金股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名温州宏丰电工合金有限公司，系在原温州宏丰电工合金有限公司基础上整体改制设立，由自然人陈晓、林萍、余金杰共同发起设立的股份有限公司，注册资本为人民币 5,000.00 万元，股本总额为人民币 5,000.00 万股（每股人民币 1 元）。公司的统一社会信用代码：91330000256018570F。2012 年 1 月 10 日在深圳证券交易所创业板上市。所属行业为电接触复合材料类。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 41,436.135 万股，注册资本为人民币 41,436.135 万元，注册地址为：浙江省乐清市北白象镇大桥工业区塘下片区，总部办公地址为：浙江省温州瓯江口产业集聚区瓯锦大道 5600 号。本公司主要经营活动为贵金属合金材料（强电电触点、弱电微触点），电器配件生产、加工、销售；金属材料销售；货物进出口、技术进出口。本公司的实际控制人为陈晓、林萍。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
温州宏丰合金有限公司
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司
温州蒂麦特动力机械有限公司（注 1）
温州宏丰特种材料有限公司
温州宏丰电工材料（德国）有限责任公司
宏丰复合材料公司
温州宏丰智能科技有限公司

注 1：温州蒂麦特动力机械有限公司为温州宏丰金属基功能复合材料有限公司的全资子公司；

注 2：本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

(九) 金融工具

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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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到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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）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。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、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。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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）和相关交易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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：

应收款项期末余额前五名：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项（不含单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项）。
组合 2	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试，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。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00	5.00
1－2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2－3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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。

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对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。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，

在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按

照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注"三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法"和"三、（六）合并财务报表的编制方法"中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，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。

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

除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以

不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	558 个月、50 年、49.5 年、594 个月	取得土地时的剩余可使用年限
电脑软件	3-10 年	受益期
专利权	3-20 年	授权日至到期日的剩余使用年限

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 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、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括 1 号楼临时办公场所、排污使用权和咨询服务费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
1 号楼临时办公场所	5 年	受益期
排污使用权	5 年	受益期
咨询服务费	3 年	受益期

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

详见本附注"五、(二十) 应付职工薪酬"。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

销售商品收入的确认具体原则：

内销：一般情况下，主要客户验收合格并经双方对账确认后，公司确认收入；其他客户在产品出库时确认收入。

外销：对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为相关风险报酬转移时点；对以 DDU 方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定地点作为相关风险报酬转移时点；对以 FCA 方式进行交易的客户，公司以货物在指定地点交给指定承运人为相关风险报酬转移时点。以上各交易方式以主要风险报酬转移时点作为公司收入确认时点。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①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。

②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）本公司确认让渡资产使用权收入的依据

利息收入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。

使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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本公司提供贷款的，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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 201,395,254.70 元，上期金额 238,533,175.36 元；

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 136,771,040.16 元，上期金额 69,085,993.30 元； 调增“其他应付款”本期金额 856,030.44 元，上期金额 879,074.30 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 37,998,058.34 元，上期金额 27,614,222.75 元，重分类至“研发费用”。
（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无影响。

2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、16%、17%、19%	注 1
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%	注 2
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	

注 1：公司以及子公司温州宏丰合金有限公司、温州宏丰金属基功能复合材料有限公司、温州宏丰特种材料有限公司、温州宏丰智能科技有限公司执行 17%的增值税税率；子公司温州蒂麦特动力机械有限公司属小规模纳税人，本期发生出租不动产业务，按照 5%征收率计算缴纳增值税；子公司温州宏丰电工材料（德国）有限责任公司增值税税率为物品销售价格的 19%。

自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%的，税率调整为 16%。

注 2：公司按实际缴纳的流转税的 5%计征；子公司温州宏丰合金有限公司、温州宏丰特种材料有限公司、温州宏丰金属基功能复合材料有限公司、温州宏丰智能科技有限公司、温州蒂麦特动力机械有限公司按实际缴纳的流转税的 7%计征。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
温州宏丰电工合金股份有限公司、温州宏丰电工材料（德国）有限责任公司	15%
温州宏丰合金有限公司、温州宏丰特种材料有限公司、温州宏丰金属基功能复合材料有限公司、温州宏丰智能科技有限公司、温州蒂麦特动力机械有限公司	25%
宏丰复合材料公司	注

注：子公司宏丰复合材料公司适用的美国联邦税税率 21%，2018 年北卡罗莱纳州税税率为 3%。

(二) 税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司于 2018 年被重新认定为高新技术企业，自 2018 年起连续三年（2018 年-2020 年）继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	208,760.50	75,508.47
银行存款	7,423,411.93	39,038,607.38
其他货币资金	11,560,729.80	1,133,220.21
合计	19,192,902.23	40,247,336.06
其中：存放在境外的款项总额	1,387,851.91	3,071,430.14

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

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	9,240,000.00	
履约保证金	1,700,000.00	
合计	10,940,000.00	

1、截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 9,240,000.00 元为本公司向浙商银行温州鹿城支行开立银行承兑汇票所存入的保证金存款。

2、截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 1,700,000.00 元为本公司向浙商银行温州鹿城支行申请开具担保函所存入的保证金存款。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	99,135.00	96,300.00
其中：白银期货合约	99,135.00	96,300.00
合计	99,135.00	96,300.00

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	9,372,713.74	27,302,169.42
应收账款	192,022,540.96	211,231,005.94
合计	201,395,254.70	238,533,175.36

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,372,713.74		9,372,713.74	27,302,169.42		27,302,169.42
合计	9,372,713.74		9,372,713.74	27,302,169.42		27,302,169.42

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,493,952.11	
合计	40,493,952.11	

（4）期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	74,243,194.28	
合计	74,243,194.28	

（5）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	202,608,415.51	100.00	10,585,874.55	5.22	192,022,540.96	222,644,747.03	100.00	11,413,741.09	5.13	211,231,005.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	202,608,415.51	100.00	10,585,874.55		192,022,540.96	222,644,747.03	100.00	11,413,741.09		211,231,005.94

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	200,906,069.12	10,045,303.49	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,428,778.13	285,755.63	20.00
2-3 年（含 3 年）	37,505.66	18,752.83	50.00
3 年以上	236,062.60	236,062.60	100.00
合计	202,608,415.51	10,585,874.55	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-827,866.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期无实际核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江正泰电器股份有限公司	30,110,901.30	14.86	1,505,545.07
德力西电气（芜湖）有限公司	21,989,073.11	10.85	1,099,453.66
温州正泰电器科技有限公司	9,619,113.46	4.75	480,955.67
浙江天正电气股份有限公司	8,754,441.56	4.32	437,722.08
艾默生电气（珠海）有限公司	7,406,539.19	3.66	370,326.96
合计	77,880,068.62	38.44	3,894,003.44

（5）无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	9,491,870.14	98.24	10,903,040.02	98.49
1-2 年（含 2 年）	128,493.62	1.33	156,520.93	1.41
2-3 年（含 3 年）	30,000.00	0.31		
3 年以上	11,250.00	0.12	11,250.00	0.10
合计	9,661,613.76	100.00	11,070,810.95	100.00

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
上海新湖瑞丰金融服务有限公司	3,177,900.00	32.89
温州港城发展有限公司	938,081.21	9.71
海盐中达金属电子材料有限公司	919,555.91	9.52
上海荣膳实业有限公司	405,672.00	4.20
北京北冶功能材料有限公司	356,399.83	3.69
合计	5,797,608.95	60.01

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,077,213.59	1,070,800.26
合计	4,077,213.59	1,070,800.26

1、 无应收利息。

2、 无应收股利。

3、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,384,596.42	100.00	307,382.83	7.01	4,077,213.59	1,608,337.70	100.00	537,537.44	33.42	1,070,800.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,384,596.42	100.00	307,382.83		4,077,213.59	1,608,337.70	100.00	537,537.44		1,070,800.26

6-1-1-50

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,947,042.02	197,352.10	5.00
1-2 年（含 2 年）	400,821.62	80,164.34	20.00
2-3 年（含 3 年）	13,732.78	6,866.39	50.00
3 年以上	23,000.00	23,000.00	100.00
合计	4,384,596.42	307,382.83	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-230,531.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	4,186,634.88	1,384,474.20
代扣代缴款	133,397.00	147,022.00
其他	64,564.54	76,841.50
合计	4,384,596.42	1,608,337.70

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
乐清经济开发区管理委员会	保证金	2,000,000.00	1 年以内	45.61	100,000.00
远东国际租赁有限公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	34.21	75,000.00
新湖期货有限公司	保证金	381,912.30	1 年以内、1-2 年	8.71	47,067.62
温州港城发展有限公司	保证金	151,189.80	1 年以内、1-2 年	3.45	25,737.96
浙江大管家物业管理服务有限公司	保证金	58,000.00	1 年以内	1.32	2,900.00
合计		4,091,102.10		93.30	250,705.58

（6）无涉及政府补助的应收款项。

（7）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,995,029.38	748,255.36	66,246,774.02	114,291,046.84	2,660,455.29	111,630,591.55
周转材料	1,691,078.88		1,691,078.88	1,870,911.27		1,870,911.27
在产品	79,351,106.50	231,137.40	79,119,969.10	91,459,283.73	348,794.74	91,110,488.99
库存商品	161,550,218.69	2,703,055.22	158,847,163.47	167,899,373.92	3,269,569.77	164,629,804.15
发出商品	31,922,324.95	668,929.24	31,253,395.71	50,740,324.06	2,477,480.11	48,262,843.95
合计	341,509,758.40	4,351,377.22	337,158,381.18	426,260,939.82	8,756,299.91	417,504,639.91

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,660,455.29	272,923.45		2,185,123.38		748,255.36
在产品	348,794.74	231,137.40		348,794.74		231,137.40
库存商品	3,269,569.77	1,863,356.56		2,429,871.11		2,703,055.22
发出商品	2,477,480.11	581,276.15		2,389,827.02		668,929.24
合计	8,756,299.91	2,948,693.56		7,353,616.25		4,351,377.22

注：确定可变现净值的具体依据：

库存商品、发出商品可变现净值：以该存货的估计不含税售价减去估计销售费用和估计销售税金后的金额确定。

原材料、在产品可变现净值：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。

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税额	31,490,716.68	33,305,813.58
待抵扣进项税额	2,126,264.53	2,500,502.51
未交增值税	10,879,033.01	14,568,255.79
预缴企业所得税	4,488,438.48	2,847,926.18
合计	48,984,452.70	53,222,498.06

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

2、 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

3、 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				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
温州民商银行股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00					2.50	
合计	50,000,000.00			50,000,000.00						

4、 本期可供出售金融资产无减值变动的情况。

5、 可供出售权益工具期末无公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	20,911,842.63	6,936,524.99	27,848,367.62
（2）本期增加金额	20,805,690.62	7,298,867.16	28,104,557.78
—外购			
—固定资产\无形资产转入	20,805,690.62	7,298,867.16	28,104,557.78
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	41,717,533.25	14,235,392.15	55,952,925.40
2. 累计折旧和累计摊销			
（1）年初余额	2,346,916.96	1,099,239.49	3,446,156.45
（2）本期增加金额	3,949,744.08	1,469,778.77	5,419,522.85
—计提或摊销	1,504,064.84	224,670.56	1,728,735.40
—固定资产\无形资产转入	2,445,679.24	1,245,108.21	3,690,787.45
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	6,296,661.04	2,569,018.26	8,865,679.30
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	35,420,872.21	11,666,373.89	47,087,246.10
（2）年初账面价值	18,564,925.67	5,837,285.50	24,402,211.17

2、 无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	474,432,881.74	345,884,677.39
固定资产清理		
合计	474,432,881.74	345,884,677.39

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	222,703,413.12	214,232,888.42	13,807,997.26	40,636,993.47	12,589,828.44	503,971,120.71
（2）本期增加金额	81,084,413.44	92,849,439.04	336,494.47	8,485,836.53	9,278,808.89	192,034,992.37
—购置		27,386.21	193,884.14	3,335,334.71	1,292,730.89	4,849,535.95
—在建工程转入	81,084,413.44	92,821,852.83	142,595.79	5,150,336.05	7,986,078.00	187,185,276.11
—外币报表折算差额			14.54	165.77		180.31
（3）本期减少金额	31,631,214.62	2,968,618.45	1,923,630.74	1,718,204.32		38,241,668.13
—处置或报废	10,825,524.00	2,968,618.45	1,923,630.74	1,718,204.32		17,435,977.51
—转入投资性房地产	20,805,690.62					20,805,690.62
（4）期末余额	272,156,611.94	304,113,709.01	12,220,860.99	47,404,625.68	21,868,637.33	657,764,444.95
2. 累计折旧						
（1）年初余额	31,212,446.45	94,413,354.32	11,284,813.88	19,948,174.92	1,227,653.75	158,086,443.32
（2）本期增加金额	10,141,478.54	20,323,391.70	751,717.20	4,452,393.28	2,797,313.33	38,466,296.05
—计提	10,141,478.54	20,323,391.70	751,715.82	4,452,345.41	2,797,313.33	38,466,244.80
—外币报表折算差额			1.38	49.87		51.25
（3）本期减少金额	7,983,755.89	1,974,101.52	1,768,365.58	1,494,953.17		13,221,176.16
—处置或报废	5,538,076.65	1,974,101.52	1,768,365.58	1,494,953.17		10,775,496.92
—转入投资性房地产	2,445,679.24					2,445,679.24
（4）期末余额	33,370,169.10	112,762,644.50	10,268,165.50	22,905,617.03	4,024,967.08	183,331,563.21
3. 减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额						

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合计
4、账面价值						
（1）期末账面价值	238,786,442.84	191,351,064.51	1,952,695.49	24,499,008.65	17,843,670.25	474,432,881.74
（2）年初账面价值	191,490,966.67	119,819,534.10	2,523,183.38	20,688,818.55	11,362,174.69	345,884,677.39

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	91,586,266.87	正在办理中

7、 无固定资产清理。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	98,717,848.23	125,491,992.94
工程物资		
合计	98,717,848.23	125,491,992.94

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	52,934,820.08		52,934,820.08	40,723,537.65		40,723,537.65
温州宏丰特种材料有限公司厂房工程	45,783,028.15		45,783,028.15	83,152,288.77		83,152,288.77
钢结构扩建工程				561,435.52		561,435.52
装修工程				1,054,731.00		1,054,731.00
合计	98,717,848.23		98,717,848.23	125,491,992.94		125,491,992.94

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初金额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末金额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在安装设备		40,723,537.65	110,326,067.10	98,114,784.67		52,934,820.08						自筹
温州宏丰特种材料有限公司厂房工程	2.2 亿元	83,152,288.77	43,153,717.30	80,522,977.92		45,783,028.15	99.43	92.00%	6,829,905.20	4,350,972.94	5.44	自筹、金融机构贷款
钢结构扩建工程		561,435.52		561,435.52								自筹
装修工程		1,054,731.00	6,931,347.00	7,986,078.00								自筹
合计		125,491,992.94	160,411,131.40	187,185,276.11		98,717,848.23			6,829,905.20	4,350,972.94		

4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

5、 无工程物资。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	109,286,559.34	5,853,919.96	232,511.31	115,372,990.61
(2) 本期增加金额	12,300,000.00		873,353.72	13,173,353.72
—购置	12,300,000.00		873,353.72	13,173,353.72
(3) 本期减少金额	11,194,801.26			11,194,801.26
—处置	3,895,934.10			3,895,934.10
—转入投资性房地产	7,298,867.16			7,298,867.16
(4) 期末余额	110,391,758.08	5,853,919.96	1,105,865.03	117,351,543.07
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	12,203,893.27	1,351,597.69	12,555.53	13,568,046.49
(2) 本期增加金额	2,089,761.29	601,656.90	85,011.57	2,776,429.76
—计提	2,089,761.29	601,656.90	85,011.57	2,776,429.76
(3) 本期减少金额	2,180,690.85			2,180,690.85
—处置	935,582.64			935,582.64
—转入投资性房地产	1,245,108.21			1,245,108.21
(4) 期末余额	12,112,963.71	1,953,254.59	97,567.10	14,163,785.40
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	98,278,794.37	3,900,665.37	1,008,297.93	103,187,757.67
(2) 年初账面价值	97,082,666.07	4,502,322.27	219,955.78	101,804,944.12

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	4,721,439.03					4,721,439.03
合计	4,721,439.03					4,721,439.03

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	4,721,439.03					4,721,439.03
合计	4,721,439.03					4,721,439.03

说明：与温州宏丰金属基功能复合材料有限公司相关的商誉期初已全额计提减值准备。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
1 号楼临时办公场所	179,904.93		89,952.46	89,952.47	
排污使用权	298,423.50		62,826.00		235,597.50
咨询服务费		1,170,777.00	32,521.58		1,138,255.42
合计	478,328.43	1,170,777.00	185,300.04	89,952.47	1,373,852.92

注：1 号楼临时办公场所其他减少系本期随 1 号楼一并转让所致。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,833,016.87	2,960,861.47	14,908,571.30	2,371,212.28
内部交易未实现利润	71,416.72	17,854.18	31,472.85	7,868.21
可抵扣亏损			1,369,025.87	342,256.47
于收到当期一次性缴纳所得税且计入递延收益的政府补助	14,269,099.90	2,376,087.06	9,150,429.43	1,384,891.45
合计	27,173,533.49	5,354,802.71	25,459,499.45	4,106,228.41

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,344,171.45	2,086,042.86	8,733,915.20	2,183,478.80
衍生金融资产公允价值变动	99,135.00	14,870.25	96,300.00	14,445.00
内部交易未实现利润	669,888.02	100,529.01	1,319,077.88	200,767.29
合计	9,113,194.47	2,201,442.12	10,149,293.08	2,398,691.09

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,796,076.21	13,272,904.69
可抵扣亏损	90,928,281.26	68,332,717.85
内部交易未实现利润	48,044.95	36,698.48
合计	95,772,402.42	81,642,321.02

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2023	24,522,767.34		
2022	16,760,579.87	16,760,579.87	
2021	21,361,627.80	21,361,627.80	
2020	19,256,059.19	19,256,059.19	
2019	9,027,247.06	9,027,247.06	
2018		1,927,203.93	
合计	90,928,281.26	68,332,717.85	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	3,656,441.11	33,704,262.13
预付专利费	276,900.61	592,820.43
合计	3,933,341.72	34,297,082.56

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	8,742,600.00	
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	379,194,600.00	435,000,000.00
合计	427,937,200.00	475,000,000.00

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	497,400.00	
应付账款	136,273,640.16	69,085,993.30
合计	136,771,040.16	69,085,993.30

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	497,400.00	
合计	497,400.00	

本期末无已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	130,113,865.86	67,849,670.21
1-2 年（含 2 年）	5,527,303.96	687,548.12
2-3 年（含 3 年）	153,527.09	174,143.66
3 年以上	478,943.25	374,631.31
合计	136,273,640.16	69,085,993.30

（2）无账龄超过一年的重要应付账款。

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,472,514.95	944,583.54
1-2 年（含 2 年）	104,710.37	
合计	2,577,225.32	944,583.54

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,946,795.02	120,826,337.14	122,834,114.96	9,939,017.20
离职后福利-设定提存计划	535,244.90	6,045,372.27	6,060,886.13	519,731.04
合计	12,482,039.92	126,871,709.41	128,895,001.09	10,458,748.24

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	11,252,459.52	102,899,025.29	104,755,209.09	9,396,275.72
（2）职工福利费		8,410,622.46	8,410,622.46	
（3）社会保险费	566,832.51	6,296,896.84	6,376,650.86	487,078.49
其中：医疗保险费	485,500.02	5,320,722.06	5,385,645.44	420,576.64
工伤保险费	51,798.55	582,613.61	603,753.98	30,658.18
生育保险费	29,533.94	393,561.17	387,251.44	35,843.67
（4）住房公积金		2,898,183.00	2,898,183.00	
（5）工会经费和职工教育经费	127,502.99	321,609.55	393,449.55	55,662.99
合计	11,946,795.02	120,826,337.14	122,834,114.96	9,939,017.20

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	516,786.22	5,826,570.64	5,841,551.13	501,805.73
失业保险费	18,458.68	218,801.63	219,335.00	17,925.31
合计	535,244.90	6,045,372.27	6,060,886.13	519,731.04

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,954,929.24	616,106.84
企业所得税	17,007.95	439,503.01
个人所得税	174,673.34	223,644.88
城市维护建设税	207,816.05	152,134.75
房产税	2,121,168.71	1,321,341.79
环境保护税	754.01	
教育费附加	92,112.77	78,640.27
地方教育费附加	61,408.50	52,426.86
土地使用税	700,940.12	814,801.99
印花税	61,891.39	89,836.77
残疾人保障金	86,225.78	59,773.38
合计	5,478,927.86	3,848,210.54

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	856,030.44	879,074.30
应付股利		
其他应付款	18,144,986.78	150,370,814.69
合计	19,001,017.22	151,249,888.99

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	116,375.00	206,256.09
短期借款应付利息	739,655.44	672,818.21
合计	856,030.44	879,074.30

无重要的已逾期未支付的利息情况。

2、 无应付股利。

3、 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
暂收款	17,493,460.00	150,026,350.11
代扣代缴款	38,394.32	36,839.40
押金	545,019.00	270,000.00
其他	68,113.46	37,625.18
合计	18,144,986.78	150,370,814.69

（2）无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	60,000,000.00	12,000,000.00
一年内到期的长期应付款	14,854,561.79	
合计	74,854,561.79	12,000,000.00

(二十四) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		30,000,000.00
保证借款	78,000,000.00	58,000,000.00
抵押兼保证借款	18,000,000.00	48,000,000.00
合计	96,000,000.00	136,000,000.00

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	23,568,761.60	
合计	23,568,761.60	

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	23,568,761.60	
合计	23,568,761.60	

(二十六) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	11,868,735.46	6,958,857.79	2,459,470.85	16,368,122.40	与资产相关
与收益相关的政府补助	34,152.49	550,000.00	298,716.51	285,435.98	与收益相关
合计	11,902,887.95	7,508,857.79	2,758,187.36	16,653,558.38	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
微观结构化环保高性能电接触功能复合材料产业化	4,344,387.59		530,702.25		3,813,685.34	与资产相关
纳米功能材料与产业化（浙大科研 863）	312,695.45		123,862.08		188,833.37	与资产相关
浙江省宏丰功能性复合材料研究院专项资金	781,653.48		98,316.60		683,336.88	与资产相关
年新增 3 亿片电子线路板温控及过载热保护用超薄型热双金属元器件技改项目	2,752,458.52		368,000.04		2,384,458.48	与资产相关
废水在线监测资金补助	95,281.65		18,350.57		76,931.08	与资产相关
废水在线监测环保专项资金	27,988.75		5,390.43		22,598.32	与资产相关
导电油器与合金制备项目（省科技项目）	34,152.49	550,000.00	298,716.51		285,435.98	与收益相关
两化深度融合项目	1,119,370.07		151,217.76		968,152.31	与资产相关
省级重点研究院专项经费	2,434,899.95	2,500,000.00	106,642.68		4,828,257.27	与资产相关
热熔断置换专项经费		2,000,000.00	855,822.00		1,144,178.00	与资产相关
循环经济项目补助		300,000.00	24,543.89		275,456.11	与资产相关
年产 1500 吨粉末冶金技改项目		2,158,857.79	176,622.55		1,982,235.24	与资产相关
合计	11,902,887.95	7,508,857.79	2,758,187.36		16,653,558.38	

(二十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	414,361,350.00						414,361,350.00

(二十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	17,054,462.36			17,054,462.36
合计	17,054,462.36			17,054,462.36

(二十九) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	178,218.10	21,374.82			21,374.82		199,592.92
其中：外币财务报表折算差额	178,218.10	21,374.82			21,374.82		199,592.92
其他综合收益合计	178,218.10	21,374.82			21,374.82		199,592.92

(三十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,572,451.29	2,563,612.26		26,136,063.55
合计	23,572,451.29	2,563,612.26		26,136,063.55

盈余公积说明：按母公司 2018 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	110,604,607.79	110,016,892.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	110,604,607.79	110,016,892.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,971,674.80	6,300,542.26
减：提取法定盈余公积	2,563,612.26	1,154,856.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,071,803.55	4,557,971.28
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	126,940,866.78	110,604,607.79

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,080,535,109.79	939,966,760.56	977,722,915.32	857,017,507.47
其他业务	92,757,251.49	95,270,096.84	27,527,297.62	23,943,024.88
合计	1,173,292,361.28	1,035,236,857.40	1,005,250,212.94	880,960,532.35

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	3,969.60	
城市维护建设税	2,061,499.54	1,339,898.43
教育费附加	1,000,080.35	700,339.59
地方教育费附加	666,720.29	466,893.09
印花税	555,692.07	524,896.67

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,901,926.44	1,671,896.27
土地使用税	700,940.12	811,330.86
车船税	24,399.41	14,107.10
合计	7,915,227.82	5,529,362.01

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,326,495.20	3,742,992.48
差旅费	1,150,331.20	1,796,946.70
汽车费	747,910.73	745,461.57
运杂费	3,035,379.53	2,530,141.09
包装费	709,206.90	688,082.33
社会保险费	541,993.76	406,381.96
办公费	153,205.04	259,264.03
展销费	277,778.72	96,177.96
住房公积金	138,498.94	110,026.41
其他	689,132.96	197,823.96
合计	11,769,932.98	10,573,298.49

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	17,654,010.30	16,452,665.01
折旧费	4,981,417.69	4,690,117.46
业务招待费	1,335,054.16	2,475,741.37
福利费	8,410,602.46	7,841,645.09
办公费	1,873,546.73	2,046,180.53
聘请中介机构费	1,754,425.12	1,074,496.32
社会保险费	1,936,334.40	1,823,387.87
修理费	146,844.59	612,807.92
汽车费用	1,163,861.90	1,412,087.58
差旅费	1,089,943.80	1,276,866.21
税金	674,852.16	419,788.08

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	2,636,557.79	2,696,381.48
其他	2,343,511.42	2,730,007.67
合计	46,000,962.52	45,552,172.59

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	15,124,106.29	8,559,200.30
人员人工费用	17,145,088.55	13,941,009.61
折旧摊销费用	2,362,070.78	1,452,237.25
其他	3,366,792.72	3,661,775.59
合计	37,998,058.34	27,614,222.75

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	32,214,174.26	24,094,049.54
减：利息收入	145,897.39	165,008.69
汇兑损益	-610,473.42	1,234,602.97
其他	2,595,732.53	2,350,717.14
合计	34,053,535.98	27,514,360.96

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,058,398.11	259,089.43
存货跌价损失	1,946,467.29	5,132,661.07
合计	888,069.18	5,391,750.50

(三十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
开放型经济发展财政奖励补助资金	109,500.00		与收益相关
博士后工作站补助	200,000.00		与收益相关
省级环境保护专项资金	8,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
知识产权管理体系认证奖励	100,000.00		与收益相关
温州经开区环保在线监控补助资金	32,000.00		与收益相关
研发费用补贴	34,482.02		与收益相关
乐清市人力资源和社会保障局零余额账户	130,000.00		与收益相关
热熔断置换专项经费	855,822.00		与收益相关
循环经济项目补助	24,543.89		与资产相关
年产 1500 吨粉末冶金技改项目	176,622.55		与资产相关
温州市科学技术奖获奖项目		280,000.00	与收益相关
专利奖励	117,000.00	540,000.00	与收益相关
省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金		115,000.00	与收益相关
稳定岗位补贴	101,151.00	445,464.00	与收益相关
土地使用税退税		32,540.76	与收益相关
温州正泰光伏用电补助		20,056.70	与收益相关
装备制造业重点领域首台（套）和浙江省优秀工业新产品（新技术）奖励		1,000,000.00	与收益相关
导电油墨与合金制备项目（省科技项目）	298,716.51	315,847.51	与收益相关
两化深度融合项目	151,217.76	139,829.93	与资产相关
省级重点研究院专项经费	106,642.68	65,100.05	与资产相关
纳米功能材料与产业化（浙大科研 863）	123,862.08	41,287.36	与资产相关
微观结构化环保高性能电接触功能复合材料产业化	530,702.25	540,749.64	与资产相关
浙江省宏丰功能性复合材料研究院专项资金	98,316.60	98,316.60	与资产相关
废水在线监测资金补助	18,350.57	15,600.17	与资产相关
废水在线监测环保专项资金	5,390.43	4,582.50	与资产相关
年新增 3 亿片电子线路板温控及过载热保护用超薄型热双金属元器件技改项目	368,000.04	368,000.04	与资产相关
合计	3,590,320.38	4,022,375.26	

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	82,987.44	-136,883.43
合计	82,987.44	-136,883.43

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	2,835.00	112,425.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,835.00	112,425.00
合计	2,835.00	112,425.00

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产转让收益	6,209,149.31	10,628.18	6,209,149.31
无形资产转让收益	3,572,592.19		3,572,592.19
长期待摊费用转让收益	4,518,744.92		4,518,744.92
合计	14,300,486.42	10,628.18	14,300,486.42

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,918,581.98	736,629.37	1,918,581.98
其他	101,319.58	38,579.02	101,319.58
合计	2,019,901.56	775,208.39	2,019,901.56

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
宏丰公司党建提升项目经费补助	98,000.00		与收益相关
小微企业（工业）规范升级奖励	200,000.00		与收益相关
2016-2017 年度温州市领军工业企业地方财政贡献	1,540,581.98		与收益相关
四星级企业奖励	80,000.00	80,000.00	与收益相关
领军工业企业规模晋级奖励资金		500,000.00	与收益相关
地方水利建设基金减免		156,629.37	与收益相关
合计	1,918,581.98	736,629.37	

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	140,000.00	200,000.00	140,000.00
非流动资产毁损报废损失		60,286.83	
其他	12,000.00	7,000.00	12,000.00
合计	152,000.00	267,286.83	152,000.00

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,814,171.13	4,084,194.51
递延所得税费用	-1,445,823.27	-754,364.02
合计	1,368,347.86	3,329,830.49

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	19,274,247.86
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,891,137.18
子公司适用不同税率的影响	-2,270,496.02
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	121,871.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	4,261,005.67
研发费用加计扣除	-3,635,170.86
所得税费用	1,368,347.86

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款或收回暂付款	1,463,068.41	21,837,344.18
政府补助	10,259,572.79	3,330,520.70
租赁收入	6,131,818.27	1,625,774.49

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	145,897.39	165,008.69
其他	101,319.58	38,579.02
合计	18,101,676.44	26,997,227.08

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂付款或退回暂收款	22,307,335.82	
研发支出	19,451,879.00	11,481,075.19
业务招待费	1,335,054.16	2,473,062.05
差旅费	2,240,275.00	3,073,812.91
办公费	2,026,751.77	2,294,633.75
聘请中介机构费	1,754,425.11	1,074,496.32
汽车费用	1,911,772.63	2,158,821.04
运杂费	3,127,632.18	2,461,263.46
修理费	146,844.59	612,807.92
手续费	188,977.65	131,903.13
其他	3,261,565.82	3,771,640.86
合计	57,752,513.73	29,533,516.63

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		3,759,200.00
合计		3,759,200.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方款项	202,129,760.00	166,900,000.00
非关联方款项	93,700,000.00	
融资租赁收到的现金	42,000,000.00	
合计	337,829,760.00	166,900,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司少数股东支付的价款		10,946,376.00
同一控制下企业合并收购款		40,328,984.00
关联方款项	328,637,611.44	85,600,000.00
非关联方款项	78,734,558.33	
融资租赁支付的现金	3,957,765.54	
履约保函保证金	1,700,000.00	
合计	413,029,935.31	136,875,360.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,905,900.00	3,301,149.37
加：资产减值准备	888,069.18	5,391,750.50
固定资产折旧、投资性房地产折旧摊销	40,194,980.20	32,156,148.51
无形资产摊销	2,776,429.76	2,631,589.15
长期待摊费用摊销	185,300.04	555,421.92
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）	-14,300,486.42	-10,628.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		60,286.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,835.00	-112,425.00
财务费用（收益以“-”号填列）	37,322,131.75	24,192,274.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-82,987.44	136,883.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,248,574.30	-635,440.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-197,248.97	-118,923.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	78,401,158.96	-66,761,187.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	129,903,462.90	-52,342,150.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-68,426,641.54	41,276,069.49
其他	4,750,670.43	-1,239,313.80
经营活动产生的现金流量净额	228,069,329.55	-11,518,495.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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	8,252,902.23	40,247,336.06
减：现金的期初余额	40,247,336.06	17,440,734.77
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	-31,994,433.83	22,806,601.29

注：其他系本期递延收益摊销计入当期损益的金额为 2,758,187.36 元，以及本期收到政府补助 7,508,857.79 元计入递延收益。

2、 本期无支付的取得子公司的现金净额。

3、 本期无收到的处置子公司的现金净额。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	8,252,902.23	40,247,336.06
其中：库存现金	208,760.50	75,508.47
可随时用于支付的银行存款	7,423,411.93	39,038,607.38
可随时用于支付的其他货币资金	620,729.80	1,133,220.21
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,252,902.23	40,247,336.06
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		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,940,000.00	开立银行承兑汇票保证金、履约保证金
固定资产	47,502,117.62	抵押借款
无形资产	76,061,976.77	抵押借款
投资性房地产	47,087,246.10	抵押借款
合计	181,591,340.49	

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,703,204.24
其中：美元	71,876.42	6.8632	493,302.25
欧元	154,180.65	7.8473	1,209,901.81
港币	0.21	0.8762	0.18
应收账款			27,401,705.15
其中：美元	2,359,601.79	6.8632	16,194,419.01
欧元	1,414,886.68	7.8473	11,103,040.24
港币	118,975.00	0.8762	104,245.90
短期借款			15,694,600.00
其中：欧元	2,000,000.00	7.8473	15,694,600.00
其他应收款			44,494.60
其中：美元	4,482.14	6.8632	30,761.82
欧元	1,750.00	7.8473	13,732.78

2、 境外经营实体说明

（1） 本公司全资子公司温州宏丰电工材料（德国）有限责任公司，注册资本 51 万欧元，于 2016 年 7 月在德国成立。该公司以欧元为记账本位币，主要从事一般贸易。

（2） 本公司全资子公司宏丰复合材料公司，注册资本 51 万美元，于 2017 年 8 月在美国成立。该公司以美元为记账本位币，主要从事一般贸易。

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下的企业合并。

(二) 本期未发生同一控制下的企业合并。

(三) 本期未发生反向购买的情况。

(四) 本期未发生处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

全资子公司乐清宏丰焊料有限公司于 2018 年 1 月 19 日完成工商注销手续，此后不再纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
温州宏丰合金有限公司	浙江温州	浙江温州	制造业	100.00		新设
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	浙江温州	浙江温州	制造业	80.00		非同一控制下的企业合并
温州蒂麦特动力机械有限公司（注 1）	浙江温州	浙江温州	制造业		100.00	非同一控制下的企业合并
温州宏丰特种材料有限公司	浙江温州	浙江温州	制造业	100.00		同一控制下的企业合并
温州宏丰智能科技有限公司	浙江温州	浙江温州	制造业	100.00		分立
温州宏丰电工材料（德国）有限责任公司	德国	德国	贸易	100.00		新设
宏丰复合材料公司	美国	美国	贸易	100.00		新设

注 1：温州蒂麦特动力机械有限公司为温州宏丰金属基功能复合材料有限公司的全资子公司。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	20.00%	-3,065,774.80		4,461,865.95

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末金额						年初金额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	40,508,070.49	115,208,189.82	155,716,260.31	131,325,248.08	4,470,501.34	135,795,749.42	63,384,001.01	122,147,655.04	185,531,656.05	145,182,864.25	4,935,937.32	150,118,801.57

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	83,166,251.49	-15,492,343.59	-15,492,343.59	22,611,147.72	40,542,074.48	-16,019,645.94	-16,019,645.94	-15,116,882.23

4、 本期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

5、 本期不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 本期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 本期不存在合营安排或联营企业的情况。

(四) 本期不存在共同经营的情况。

(五) 本期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的情况。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为"高风险"级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司本报告期内的借款为固定利率借款，无利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

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

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	493,302.25	1,209,901.99	1,703,204.24	1,668,810.18	3,044,873.95	4,713,684.13
应收账款	16,194,419.01	11,207,286.14	27,401,705.15	16,756,463.42	1,419,684.06	18,176,147.48
其他应收款	30,761.82	13,732.78	44,494.60	29,287.20	37,464.30	66,751.50
短期借款		15,694,600.00	15,694,600.00			
应付账款				18,512.04		18,512.04

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 343,097.50 元。管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

本公司持有期货远期合同的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的期货远期合同权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	99,135.00	96,300.00
合计	99,135.00	96,300.00

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 8,426.48 元。管理层认为 10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	427,937,200.00			427,937,200.00
一年内到期的非流动负债	74,854,561.79			74,854,561.79
长期借款		96,000,000.00		96,000,000.00
应付账款	136,273,640.16			136,273,640.16
其他应付款	18,144,986.78			18,144,986.78
应付票据	497,400.00			497,400.00
长期应付款		23,568,761.60		23,568,761.60
合计	657,707,788.73	119,568,761.60		777,276,550.33

项目	年初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	475,000,000.00			475,000,000.00
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00			12,000,000.00
长期借款		136,000,000.00		136,000,000.00
应付账款	69,085,993.30			69,085,993.30
其他应付款	150,370,814.69			150,370,814.69
合计	706,456,807.99	136,000,000.00		842,456,807.99

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	99,135.00			99,135.00
1.交易性金融资产	99,135.00			99,135.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	99,135.00			99,135.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
◆可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	99,135.00			99,135.00
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(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：

2018 年 12 月 31 日期货市场的结算价。

(三) 无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

(四) 无持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

(五) 持续的公允价值计量项目，本期未发生各层级之间转换的情况。

(六) 本期未发生估值技术变更的情况。

(七) 无不以公允价值计量的金融资产和金融负债的情况。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈晓、林萍				57.16	57.16

陈晓、林萍系夫妻关系，已签署一致行动人协议，本公司最终控制方是陈晓、林萍。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注"七、在其他主体中的权益"。

(三) 本公司无合营和联营企业情况。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈林驰	实际控制人陈晓之子
黄维肖	持股 5%的股东

(五) 关联交易情况

1、 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 无关联租赁情况。

4、 关联担保情况

无本公司作为担保方的情况。

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	实际债务金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
温州宏丰合金有限公司	本公司	2,000,000.00	2018/3/15	2019/3/14	2,000,000.00	2018/3/15	2019/3/14	否
陈晓	本公司	2,000,000.00	2018/3/15	2019/3/14				否
温州宏丰智能科技有限公司	本公司	89,000,000.00	2018/1/16	2019/1/15				否
温州宏丰合金有限公司	本公司	30,000,000.00	2018/2/1	2019/1/31	30,000,000.00	2018/2/1	2019/1/31	否
陈晓	本公司	30,000,000.00	2018/2/1	2019/1/31				否
温州宏丰智能科技有限公司	本公司	89,000,000.00	2018/1/16	2019/1/15				否
温州宏丰合金有限公司	本公司	13,000,000.00	2018/3/2	2019/3/1	13,000,000.00	2018/3/2	2019/3/1	否
陈晓	本公司	13,000,000.00	2018/3/2	2019/3/1				否
温州宏丰智能科技有限公司	本公司	89,000,000.00	2018/1/16	2019/1/15				否
温州宏丰合金有限公司	本公司	20,000,000.00	2018/3/1	2019/2/28	20,000,000.00	2018/3/1	2019/2/28	否
陈晓	本公司	20,000,000.00	2018/3/1	2019/2/28				否
温州宏丰智能科技有限公司	本公司	89,000,000.00	2018/1/16	2019/1/15				否
温州宏丰智能科技有限公司	本公司	89,000,000.00	2018/1/16	2019/1/15	20,000,000.00	2018/2/1	2019/1/31	否
陈晓	本公司	20,000,000.00	2018/2/1	2019/3/1				否
温州宏丰合金有限公司	本公司	20,000,000.00	2018/2/1	2019/3/1				否
温州宏丰合金有限公司	本公司	30,000,000.00	2017/3/22	2020/3/22	30,000,000.00	2018/3/16	2019/3/10	否
陈晓、林萍	本公司	50,000,000.00	2018/3/15	2021/3/15				否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	实际债务金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
温州宏丰特种材料有限公司	本公司	50,000,000.00	2018/3/15	2021/3/15				否
陈晓、林萍	本公司	120,000,000.00	2018/6/12	2021/6/11	50,000,000.00	2018/5/29	2019/5/30	否
温州宏丰合金有限公司	本公司	120,000,000.00	2017/7/4	2020/7/4				否
温州宏丰合金有限公司	本公司	120,000,000.00	2017/7/4	2020/7/4	40,000,000.00	2018/5/29	2019/6/1	否
陈晓、林萍	本公司	120,000,000.00	2018/6/12	2021/6/11				否
温州宏丰智能科技有限公司	本公司	100,000,000.00	2016/9/1	2018/8/18	10,000,000.00	2018/7/13	2019/7/6	否
陈晓、林萍	本公司	100,000,000.00	2017/7/24	2018/7/24				否
温州宏丰合金有限公司	本公司	100,000,000.00	2017/7/24	2018/7/24				否
温州宏丰合金有限公司	本公司	100,000,000.00	2017/7/24	2018/7/24	20,000,000.00	2018/7/19	2019/7/16	否
陈晓、林萍	本公司	100,000,000.00	2017/7/24	2018/7/24				否
温州宏丰智能科技有限公司	本公司	100,000,000.00	2016/9/1	2018/8/18				否
温州宏丰智能科技有限公司	本公司	60,000,000.00	2018/6/27	2020/6/27	15,000,000.00	2018/9/10	2019/9/6	否
陈晓、林萍	本公司	60,000,000.00	2018/6/27	2020/6/27				否
温州宏丰合金有限公司	本公司	60,000,000.00	2018/6/27	2020/6/27				否
温州宏丰合金有限公司	本公司	60,000,000.00	2018/6/27	2020/6/27	10,000,000.00	2018/9/13	2019/9/6	否
陈晓、林萍	本公司	60,000,000.00	2018/6/27	2020/6/27				否
温州宏丰智能科技有限公司	本公司	60,000,000.00	2018/6/27	2020/6/27				否
陈晓、林萍	本公司	135,000,000.00	2018/10/18	2021/10/17	30,000,000.00	2018/10/26	2021/10/1	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	实际债务金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
温州宏丰特种材料有限公司	本公司	30,000,000.00	2018/10/26	2021/10/1				否
温州宏丰智能科技有限公司	本公司	30,000,000.00	2018/10/26	2021/10/1				否
温州宏丰特种材料有限公司	本公司	24,000,000.00	2018/11/15	2019/11/1	24,000,000.00	2018/11/15	2019/11/1	否
温州宏丰智能科技有限公司	本公司	24,000,000.00	2018/11/15	2019/11/1				否
陈晓	本公司	30,000,000.00	2018/9/14	2019/9/2	30,000,000.00	2018/9/14	2019/9/2	否
陈晓、林萍	本公司	44,000,000.00	2018/4/9	2019/4/9	15,694,600.00	2018/10/22	2019/8/13	否
温州宏丰合金有限公司	本公司	44,000,000.00	2018/4/9	2019/4/9				否
温州宏丰合金有限公司	本公司	50,000,000.00	2018/9/12	2019/9/12	19,500,000.00	2018/9/13	2018/9/13	否
温州宏丰智能科技有限公司	本公司	50,000,000.00	2018/9/12	2019/9/12				否
陈晓、林萍	本公司	50,000,000.00	2018/9/12	2019/9/12				否
温州宏丰合金有限公司	本公司	60,000,000.00	2017/10/10	2020/10/10	30,000,000.00	2018/9/27	2019/9/26	否
温州宏丰合金有限公司	本公司	71,000,000.00	2016/11/23	2021/11/23	48,000,000.00	2016/11/25	2021/11/24	否
陈晓	本公司	71,000,000.00	2016/11/23	2021/11/23				否
温州宏丰特种材料有限公司	本公司	71,000,000.00	2016/11/23	2021/11/23				否

5、 关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

关联方	期初占用	本期拆入	本期归还	期末占用	本期应付利息
陈林驰	97,154,228.11	39,780,000.00	136,934,228.11		注 1
陈林驰	31,300,000.00	5,000,000.00	36,300,000.00		注 3
陈晓		157,349,760.00	139,956,300.00	17,393,460.00	注 2
黄维肖		15,000,000.00	15,000,000.00		3,625.00 注 4

注 1：陈林驰对子公司温州宏丰金属基功能复合材料有限公司无偿提供财务资助，无需支付利息；

注 2：陈晓对子公司温州宏丰金属基功能复合材料有限公司无偿提供财务资助，无需支付利息；

注 3：陈林驰向子公司温州宏丰特种材料有限公司无偿提供财务资助，无需支付利息。

注 4：子公司温州宏丰金属基功能复合材料有限公司在黄维肖成为关联方之前占用资金 15,000,000.00 元，并于 2018 年 9 月 28 日全部归还，应付利息 3,625.00 元。

（2）无向关联方拆出资金情况。

6、 无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,625,489.07	4,192,409.14

(六) 关联方应收应付款项

1、 无应收项目。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	陈林驰		128,454,228.11
	陈晓	17,393,460.00	

(七) 无关联方承诺。

十一、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
与资产相关的政府补助	递延收益	1,603,648.85	1,273,466.29	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
与收益相关的政府补助	3,905,253.51	3,485,538.34	其他收益、营业外收入

(三) 无政府补助退回情况。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 子公司温州蒂麦特动力机械有限公司于 2018 年 12 月 21 日与上海浦东发展银行股份有限公司温州开发区支行签订了金额为 102,000,000.00 元的最高额抵押合同（编号：ZD9020201800000007），以权证号为《温房权证经济技术开发区字第 040903 号》，原值为 72,294,786.67 元（截止 2018 年 12 月 31 日净值为 60,686,750.03 元）的房产和权证号为《温国用（2015）第 2-05863 号》，原值为 23,545,570.23 元（截止 2018 年 12 月 31 日净值为 19,325,426.37 元）的土地使用权为子公司温州宏丰金属基功能复合材料有限公司在 2018 年 12 月 21 日至 2023 年 12 月 21 日的期间内，在金额为 102,000,000.00 元最高余额内对上海浦东发展银行股份有限公司温州开发区支行所产生的全部债务提供担保。截止 2018 年 12 月 31 日，子公司温州宏丰金属基功能复合材料有限公司在该最高额抵押合同下取得借款余额为 40,000,000.00 元，借款合同号为：90202018280117。

2、 截止 2018 年 12 月 31 日，子公司温州宏丰特种材料有限公司与中国工商银行股份有限公司乐清支行签订了 2015 年乐清抵字 0102 号最高额抵押合同，以温州宏丰特种材料有限公司账面原值为 33,021,800.00 元、净值为 29,463,895.66 元的土地使用权（温国用（2013）第 2-334833 号）作为抵押，取得长期借款 30,000,000.00 元。

3、 截止 2018 年 12 月 31 日，子公司温州宏丰特种材料有限公司与中国民生银行股份有限公司温州锦绣支行签订了公高抵字第 DB1500000130138 号最高额抵押合同，以温州宏丰特种材料有限公司账面原值为 43,641,100.00 元、净值为 38,939,028.63 元的土地使用权（温国用（2015）第 2-04914 号）作为抵押，同时由陈晓和陈林驰提供 100,000,000.00 元的最高额保证，取得借款 50,000,000.00 元，本期已归还 2,000,000.00 元，期末剩余 48,000,000.00 元计入长期借款。

4、 截止 2018 年 12 月 31 日，公司以保证金人民币 9,240,000.00 元向浙商银行温州鹿城支行开立银行承兑汇票 9,240,000.00 元。

5、 截止 2018 年 12 月 31 日，公司以保证金人民币 1,700,000.00 元，同时由陈晓、林萍和温州宏丰合金有限公司提供最高额 4,400 万元担保向浙商银行温州鹿城支行申请开具担保函用于对凯基银行借款 200 万欧元，折合人民币 15,694,600.00 元计入短期借款。

6、 截止 2018 年 12 月 31 日，公司以原值为 37,432,165.91 元，净值为 22,236,239.80 元的固定资产抵押，向远东国际租赁有限公司取得长期借款余额 38,423,323.39 元。

(二) 或有事项

无。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2019 年 2 月 14 日公司召开的第三届董事会第二十二次（临时）会议和第三届监事会第十七次（临时）会议审议通过了调整公司公开发行可转换公司债券方案等议案，截止本报告出具日，该议案经公司 2019 年第一次临时股东大会会议决议通过。

(二) 利润分配情况

根据公司 2019 年 4 月董事会决议，公司拟以截止 2018 年 12 月 31 日总股本 414,361,350 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 0.1 元人民币（含税）。该利润分配预案需提交公司 2018 年度股东大会审议。

(三) 销售退回

无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	7,983,539.74	26,366,218.42
应收账款	173,256,235.80	197,103,085.49
合计	181,239,775.54	223,469,303.91

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,983,539.74		7,983,539.74	26,366,218.42		26,366,218.42
合计	7,983,539.74		7,983,539.74	26,366,218.42		26,366,218.42

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,909,172.68	
合计	34,909,172.68	

（4）期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	73,343,194.28	
合计	73,343,194.28	

（5）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	182,741,197.24	100.00	9,484,961.44	5.19	173,256,235.80	207,771,606.80	100.00	10,668,521.31	5.13	197,103,085.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	182,741,197.24	100.00	9,484,961.44		173,256,235.80	207,771,606.80	100.00	10,668,521.31		197,103,085.49

6-1-94

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	181,747,091.85	9,087,354.59	5.00
1-2 年（含 2 年）	722,182.14	144,436.43	20.00
2-3 年（含 3 年）	37,505.66	18,752.83	50.00
3 年以上	234,417.59	234,417.59	100.00
合计	182,741,197.24	9,484,961.44	

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-1,183,559.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期无实际核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江正泰电器股份有限公司	30,110,901.30	16.48	1,505,545.07
德力西电气（芜湖）有限公司	21,989,073.11	12.03	1,099,453.66
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	11,243,276.52	6.15	562,163.83
温州正泰电器科技有限公司	9,619,113.46	5.26	480,955.67
浙江天正电气股份有限公司	8,754,441.56	4.79	437,722.08
合计	81,716,805.95	44.71	4,085,840.31

（5）无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

（6）无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	138,827,073.27	31,088,785.78
合计	138,827,073.27	31,088,785.78

1、 无应收利息。

2、 无应收股利。

3、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	151,188,281.67	100.00	12,361,208.40	8.18	138,827,073.27	32,743,721.87	100.00	1,654,936.09	5.05	31,088,785.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	151,188,281.67	100.00	12,361,208.40		138,827,073.27	32,743,721.87	100.00	1,654,936.09		31,088,785.78

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	119,282,986.24	5,964,149.31	5.00
1-2 年（含 2 年）	31,885,295.43	6,377,059.09	20.00
3 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	151,188,281.67	12,361,208.40	

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,706,272.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	4,107,602.10	353,680.00
代扣代缴款	81,810.00	81,748.00
暂借款	146,988,869.57	32,298,293.87
其他	10,000.00	10,000.00
合计	151,188,281.67	32,743,721.87

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
温州宏丰特种材料有限公司	暂借款	92,977,454.17	1 年以内、1-2 年	61.50	9,385,516.55
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	暂借款	54,011,415.40	1 年以内	35.72	2,700,570.77
乐清经济开发区管理委员会	保证金	2,000,000.00	1 年以内	1.32	100,000.00
远东国际租赁有限公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	0.99	75,000.00
新湖期货有限公司	保证金	381,912.30	1 年以内、1-2 年	0.25	47,067.62
合计		150,870,781.87		99.78	12,308,154.94

（6）无涉及政府补助的应收款项。

（7）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末金额			年初金额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
对子公司投资	539,547,860.32		539,547,860.32	543,104,493.69		543,104,493.69
合计	539,547,860.32		539,547,860.32	543,104,493.69		543,104,493.69

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
温州宏丰合金有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
乐清宏丰焊料有限公司	4,800,000.00		4,800,000.00			
温州宏丰金属粉冶镀复合材料有限公司	76,016,480.00			76,016,480.00		
温州宏丰特种材料有限公司	108,921,723.92			108,921,723.92		
温州宏丰电工材料（德国）有限责任公司	3,759,210.00			3,759,210.00		
宏丰复合材料公司	296,752.50	1,243,366.63		1,540,119.13		
温州宏丰智能科技有限公司	279,310,327.27			279,310,327.27		
合计	543,104,493.69	1,243,366.63	4,800,000.00	539,547,860.32		

2、 无对联营、合营企业投资的情况。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	982,828,789.84	874,218,921.95	764,232,741.24	670,755,626.20
其他业务	87,321,872.98	84,922,620.37	25,297,873.01	25,958,293.75
合计	1,070,150,662.82	959,141,542.32	789,530,614.25	696,713,919.95

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	551,703.18	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	82,987.44	-136,883.43
合计	634,690.62	-136,883.43

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	14,300,486.42	
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）	5,508,902.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	85,822.44	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,680.42	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,128,911.87	
少数股东权益影响额	-109,094.50	
合计	16,606,524.43	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.65	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.76	0.01	0.01

温州宏丰电工合金股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年四月二十二日

仅限用于温州宏丰电工合金股份有限公司
再融资使用

证书编号：
No. of Certificate 310000062306

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 二〇〇九 年 四 月 九 日

姓名 Full name 俞燕
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1982-08-06
工作单位 Working unit 立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号码 Identity card No. 330719198208062026

4

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

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.

注册会计师任职资格检查
2019
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
y m d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016 01 01

注册会计师任职资格检查
2020
检
浙江省注册会计师协会

2012 01 01
年 月 日
y m d

7

仅限用于温州宏丰电工合金股份有限公司
再融资使用

证书编号：310000060480
No. of Certificate

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

发证日期：2013 年 12 月 31 日
Date of Issuance

姓名 Full name 熊建
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1987-10-04
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
身份证号码 Identity card No. 330104198710043835

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

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.

注册会计师任职资格检查
2019
检
浙江省注册会计师协会

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.

注册会计师任职资格检查
2020
检
浙江省注册会计师协会

仅限用于温州宏丰电工合金股份有限公司
再融资使用

证书编号:
No. of Certificate 310000061608

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

发证日期:
Date of Issuance 2018 年/y 04 月/m 02 日/d

姓名 王琪
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1990-12-11
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit
身份证号码 330411199012110011
Identity card No.

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

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.

月/m 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年/y 月/m 日/d

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

69-105

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000194

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

6-1-1-106

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇〇七年七月十七日

证书有效期至：二〇〇九年七月十七日

营业执照

(副 本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成 立 日 期　2011 年 1 月 24 日

合 伙 期 限　2011 年 1 月 24 日 至 不约定期限

经 营 范 围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2018 年 08 月 15 日

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

温州宏丰电工合金股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

温州宏丰电工合金股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-100

审 计 报 告

信会师报字[2020]第 ZF10372 号

温州宏丰电工合金股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了温州宏丰电工合金股份有限公司（以下简称温州宏丰）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了温州宏丰 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）存货跌价准备计提	
参见财务报表附注三、（十）“存货”及附注五、（九）“存货”。 公司截止 2019 年 12 月 31 日存货余额 355,466,716.16 元，存货跌价准备金额 7,577,879.45 元。公司的存货按成本和可变现净值孰低计量。产成品和库存商品以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。	1、了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，将管理层确定可变现净值时的估计售价、销售费用等与实际发生额进行核对，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理； 3、结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性； 4、检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。

四、 其他信息

温州宏丰管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括温州宏丰 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估温州宏丰的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督温州宏丰的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对温州宏丰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温州宏丰不能持续经营。

（5）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。

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：沈利刚
（项目合伙人）

中国注册会计师：王琪

中国•上海

二〇二〇年四月二十六日

温州宏丰电工合金股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	10,246,211.89	19,192,902.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	20,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	（三）		99,135.00
衍生金融资产			
应收票据	（四）		9,372,713.74
应收账款	（五）	232,453,256.99	192,022,540.96
应收款项融资	（六）	4,690,261.21	
预付款项	（七）	5,182,427.53	9,661,613.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（八）	2,364,248.67	4,077,213.59
买入返售金融资产			
存货	（九）	347,888,836.71	337,158,381.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（十）	42,107,404.41	48,984,452.70
流动资产合计		664,932,647.41	620,568,953.16
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	（十一）		50,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	（十二）	61,730,924.38	
投资性房地产	（十三）	60,325,647.33	47,087,246.10
固定资产	（十四）	470,642,558.84	474,432,881.74
在建工程	（十五）	85,089,314.30	98,717,848.23
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十六）	97,776,686.18	103,187,757.67
开发支出			
商誉	（十七）		
长期待摊费用	（十八）	920,767.96	1,373,852.92
递延所得税资产	（十九）	7,274,145.94	5,354,802.71
其他非流动资产	（二十）	2,373,966.50	3,933,341.72
非流动资产合计		786,134,011.43	784,087,731.09
资产总计		1,451,066,658.84	1,404,656,684.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

温州宏丰电工合金股份有限公司

合并资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	527,258,362.91	427,937,200.00
向中央银行借款			
拆入资金			
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			
应付票据	（二十二）		497,400.00
应付账款	（二十三）	132,516,986.64	136,273,640.16
预收款项	（二十四）	5,116,924.28	2,577,225.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十五）	10,602,673.98	10,458,748.24
应交税费	（二十六）	2,768,554.94	5,478,927.86
其他应付款	（二十七）	12,668,611.83	19,001,017.22
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十八）	37,802,682.50	74,854,561.79
其他流动负债			
流动负债合计		728,734,797.08	677,078,720.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十九）	70,954,205.30	96,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十）	10,468,984.52	23,568,761.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十一）	20,446,880.31	16,653,558.38
递延所得税负债	（十九）	3,766,526.08	2,201,442.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,636,596.21	138,423,762.10
负债合计		834,371,393.29	815,502,482.69
所有者权益：			
股本	（三十二）	414,361,350.00	414,361,350.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十三）	17,667,297.32	17,054,462.36
减：库存股			
其他综合收益	（三十四）	206,812.29	199,592.92
专项储备			
盈余公积	（三十五）	29,696,145.82	26,136,063.55
一般风险准备			
未分配利润	（三十六）	152,100,590.77	126,940,866.78
归属于母公司所有者权益合计		614,032,196.20	584,692,335.61
少数股东权益		2,663,069.35	4,461,865.95
所有者权益合计		616,695,265.55	589,154,201.56
负债和所有者权益总计		1,451,066,658.84	1,404,656,684.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

温州宏丰电工合金股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		7,557,180.99	15,647,240.79
交易性金融资产		20,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			99,135.00
衍生金融资产			
应收票据	（一）		7,983,539.74
应收账款	（二）	246,801,756.62	173,256,235.80
应收款项融资	（三）	3,528,072.54	
预付款项		43,503,670.62	42,311,712.16
其他应收款	（四）	223,986,735.74	138,827,073.27
存货		90,808,545.91	91,137,822.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,098,973.87	27,098,506.81
流动资产合计		656,284,936.29	496,361,265.78
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			50,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（五）	543,090,639.32	539,547,860.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		61,730,924.38	
投资性房地产			
固定资产		94,185,494.09	101,567,627.41
在建工程		15,003,469.65	22,282,238.36
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,811,846.46	17,144,331.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,770,371.83	15,699,341.35
递延所得税资产		6,871,623.18	5,159,564.09
其他非流动资产		823,585.30	1,239,704.42
非流动资产合计		750,287,954.21	752,640,667.91
资产总计		1,406,572,890.50	1,249,001,933.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

温州宏丰电工合金股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		409,565,388.58	379,194,600.00
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			
应付票据		28,000,000.00	9,240,000.00
应付账款		206,770,575.81	136,156,021.18
预收款项		724,894.46	161,609.55
应付职工薪酬		3,075,187.76	2,969,521.20
应交税费		782,700.88	524,089.09
其他应付款		25,019.00	889,957.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		37,802,682.50	14,854,561.79
其他流动负债			
流动负债合计		686,746,448.99	543,990,360.02
非流动负债：			
长期借款		70,954,205.30	78,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		10,468,984.52	23,568,761.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,568,970.90	11,911,879.15
递延所得税负债		1,759,638.66	14,870.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		96,751,799.38	113,495,511.00
负债合计		783,498,248.37	657,485,871.02
所有者权益：			
股本		414,361,350.00	414,361,350.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,674,401.81	10,573,031.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,696,145.82	26,136,063.55
未分配利润		168,342,744.50	140,445,617.57
所有者权益合计		623,074,642.13	591,516,062.67
负债和所有者权益总计		1,406,572,890.50	1,249,001,933.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

温州宏丰电工合金股份有限公司

合并利润表

2019年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,936,065,194.56	1,173,292,361.28
其中：营业收入	（三十七）	1,936,065,194.56	1,173,292,361.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,917,718,970.87	1,172,974,575.04
其中：营业成本	（三十七）	1,761,401,966.81	1,035,236,857.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十八）	7,828,211.45	7,915,227.82
销售费用	（三十九）	13,226,440.61	11,769,932.98
管理费用	（四十）	48,961,432.89	46,000,962.52
研发费用	（四十一）	49,155,113.05	37,998,058.34
财务费用	（四十二）	37,145,806.06	34,053,535.98
其中：利息费用		35,212,097.81	32,214,174.26
利息收入		457,470.14	145,897.39
加：其他收益	（四十三）	10,596,725.91	3,590,320.38
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十四）	1,356,104.96	82,987.44
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（四十五）	3,684,487.92	2,835.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十六）	-2,673,809.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十七）	-6,460,469.65	-888,069.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十八）	-102,904.56	14,300,486.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,746,358.60	17,406,346.30
加：营业外收入	（四十九）	697,586.41	2,019,901.56
减：营业外支出	（五十）	207,036.46	152,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,236,908.55	19,274,247.86
减：所得税费用	（五十一）	1,055,357.81	1,368,347.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,181,550.74	17,905,900.00
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,181,550.74	17,905,900.00
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,108,213.51	20,971,674.80
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,926,662.77	-3,065,774.80
六、其他综合收益的税后净额		7,219.37	21,374.82
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,219.37	21,374.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		7,219.37	21,374.82
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额		7,219.37	21,374.82
9．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		24,188,770.11	17,927,274.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,115,432.88	20,993,049.62
归属于少数股东的综合收益总额		-1,926,662.77	-3,065,774.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（五十二）	0.06	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）	（五十二）	0.06	0.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

温州宏丰电工合金股份有限公司

母公司利润表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	（六）	1,211,844,502.80	1,070,150,662.82
减：营业成本	（六）	1,083,299,619.45	959,141,542.32
税金及附加		1,979,275.76	1,957,241.78
销售费用		10,028,359.38	8,909,152.53
管理费用		25,327,873.86	21,934,701.66
研发费用		39,225,461.61	33,466,288.35
财务费用		23,378,888.15	25,995,484.33
其中：利息费用		29,717,690.31	29,009,105.60
利息收入		8,583,117.37	4,991,341.45
加：其他收益		5,861,842.22	2,733,729.88
投资收益（损失以“-”号填列）	（七）	1,356,104.96	634,690.62
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）		3,684,487.92	2,835.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,014,685.98	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,316,835.50	-10,082,732.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-178,082.22	13,817,742.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,997,855.99	25,852,517.99
加：营业外收入		16,800.00	170,039.18
减：营业外支出		107,036.46	52,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,907,619.53	25,970,557.17
减：所得税费用		62,003.08	334,434.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,845,616.45	25,636,122.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,845,616.45	25,636,122.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		28,845,616.45	25,636,122.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

温州宏丰电工合金股份有限公司

合并现金流量表

2019年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,991,812,188.46	1,229,809,896.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,964,544.90	3,454,943.05
收到其他与经营活动有关的现金	（五十三）	24,594,824.40	18,101,676.44
经营活动现金流入小计		2,023,371,557.76	1,251,366,515.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,759,284,212.70	803,615,176.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		126,784,691.69	127,764,300.61
支付的各项税费		30,258,165.56	34,165,195.65
支付其他与经营活动有关的现金	（五十三）	44,733,877.31	57,752,513.73
经营活动现金流出小计		1,961,060,947.26	1,023,297,186.36
经营活动产生的现金流量净额		62,310,610.50	228,069,329.55
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,356,104.96	82,987.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		833,713.86	25,363,424.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,189,818.82	25,446,411.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,822,868.30	120,010,726.70
投资支付的现金		20,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		42,822,868.30	120,010,726.70
投资活动产生的现金流量净额		-40,633,049.48	-94,564,315.01
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
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		972,789,400.00	630,801,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十三）	188,739,696.60	337,829,760.00
筹资活动现金流入小计		1,161,529,096.60	968,631,360.00
偿还债务支付的现金		936,326,600.00	687,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,793,043.84	33,633,552.54
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	（五十三）	209,802,926.76	413,029,935.31
筹资活动现金流出小计		1,185,922,570.60	1,134,163,487.85
筹资活动产生的现金流量净额		-24,393,474.00	-165,532,127.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,222.64	32,679.48
五、现金及现金等价物净增加额		-2,706,690.34	-31,994,433.83
加：期初现金及现金等价物余额		8,252,902.23	40,247,336.06
六、期末现金及现金等价物余额		5,546,211.89	8,252,902.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

温州宏丰电工合金股份有限公司

母公司现金流量表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,173,689,144.40	1,163,297,869.58
收到的税费返还		1,732,807.08	3,197,540.37
收到其他与经营活动有关的现金		9,346,513.05	11,310,412.45
经营活动现金流入小计		1,184,768,464.53	1,177,805,822.40
购买商品、接受劳务支付的现金		999,992,573.89	927,858,953.05
支付给职工以及为职工支付的现金		39,346,470.14	39,819,038.32
支付的各项税费		9,120,936.78	15,743,255.98
支付其他与经营活动有关的现金		36,210,560.35	51,151,543.32
经营活动现金流出小计		1,084,670,541.16	1,034,572,790.67
经营活动产生的现金流量净额		100,097,923.37	143,233,031.73
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			295.25
取得投资收益收到的现金		1,356,104.96	82,987.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,350,501.76	24,729,788.52
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		258,481,298.09	179,280,989.07
投资活动现金流入小计		270,187,904.81	204,094,060.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,011,581.60	36,746,534.27
投资支付的现金		23,542,779.00	1,243,366.63
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		341,929,230.31	299,261,805.52
投资活动现金流出小计		373,483,590.91	337,251,706.42
投资活动产生的现金流量净额		-103,295,686.10	-133,157,646.14
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		855,239,400.00	559,544,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		23,395,280.70	42,000,000.00
筹资活动现金流入小计		878,634,680.70	601,544,200.00
偿还债务支付的现金		809,584,000.00	605,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,833,756.08	27,102,661.42
支付其他与筹资活动有关的现金		38,869,450.86	5,657,765.54
筹资活动现金流出小计		877,287,206.94	638,260,426.96
筹资活动产生的现金流量净额		1,347,473.76	-36,716,226.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		229.17	14,750.30
五、现金及现金等价物净增加额		-1,850,059.80	-26,626,091.07
加：期初现金及现金等价物余额		4,707,240.79	31,333,331.86
六、期末现金及现金等价物余额		2,857,180.99	4,707,240.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

温州宏丰电工合金股份有限公司

合并所有者权益变动表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	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	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末金额	414,361,350.00				17,054,462.36		199,592.92		26,136,063.55		126,940,866.78	584,692,335.61	4,461,865.95	589,154,201.56
加：会计政策变更									675,520.62		6,079,685.62	6,755,206.24		6,755,206.24
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初金额	414,361,350.00				17,054,462.36		199,592.92		26,811,584.17		133,020,552.40	591,447,541.85	4,461,865.95	595,909,407.80
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					612,834.96		7,219.37		2,884,561.65		19,080,038.37	22,584,654.35	-1,798,796.60	20,785,857.75
（一）综合收益总额							7,219.37				26,108,213.51	26,115,432.88	-1,926,662.77	24,188,770.11
（二）所有者投入和减少资本					612,834.96							612,834.96	127,866.17	740,701.13
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					612,834.96							612,834.96	127,866.17	740,701.13
（三）利润分配									2,884,561.65		-7,028,175.14	-4,143,613.49		-4,143,613.49
1、提取盈余公积									2,884,561.65		-2,884,561.65			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-4,143,613.49	-4,143,613.49		-4,143,613.49
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末金额	414,361,350.00				17,667,297.32		206,812.29		29,696,145.82		152,100,590.77	614,032,196.20	2,663,069.35	616,695,265.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

温州宏丰电工合金股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	414,361,350.00				17,054,462.36		178,218.10		23,572,451.29		110,604,607.79	565,771,089.54	7,527,640.75	573,298,730.29
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	414,361,350.00				17,054,462.36		178,218.10		23,572,451.29		110,604,607.79	565,771,089.54	7,527,640.75	573,298,730.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							21,374.82		2,563,612.26		16,336,258.99	18,921,246.07	-3,065,774.80	15,855,471.27
（一）综合收益总额							21,374.82				20,971,674.80	20,993,049.62	-3,065,774.80	17,927,274.82
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配									2,563,612.26		-4,635,415.81	-2,071,803.55		-2,071,803.55
1、提取盈余公积									2,563,612.26		-2,563,612.26			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-2,071,803.55	-2,071,803.55		-2,071,803.55
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	414,361,350.00				17,054,462.36		199,592.92		26,136,063.55		126,940,866.78	584,692,335.61	4,461,865.95	589,154,201.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

温州宏丰电工合金股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	414,361,350.00				10,573,031.55				26,136,063.55	140,445,617.57	591,516,062.67
加：会计政策变更									675,520.62	6,079,685.62	6,755,206.24
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	414,361,350.00				10,573,031.55				26,811,584.17	146,525,303.19	598,271,268.91
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					101,370.26				2,884,561.65	21,817,441.31	24,803,373.22
（一）综合收益总额										28,845,616.45	28,845,616.45
（二）所有者投入和减少资本					101,370.26						101,370.26
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					101,370.26						101,370.26
（三）利润分配									2,884,561.65	-7,028,175.14	-4,143,613.49
1．提取盈余公积									2,884,561.65	-2,884,561.65	
2．对所有者（或股东）的分配										-4,143,613.49	-4,143,613.49
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	414,361,350.00				10,674,401.81				29,696,145.82	168,342,744.50	623,074,642.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

温州宏丰电工合金股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	414,361,350.00				10,573,031.55				23,572,451.29	119,444,910.82	567,951,743.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	414,361,350.00				10,573,031.55				23,572,451.29	119,444,910.82	567,951,743.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,563,612.26	21,000,706.75	23,564,319.01
（一）综合收益总额										25,636,122.56	25,636,122.56
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									2,563,612.26	-4,635,415.81	-2,071,803.55
1、提取盈余公积									2,563,612.26	-2,563,612.26	
2、对所有者（或股东）的分配										-2,071,803.55	-2,071,803.55
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	414,361,350.00				10,573,031.55				26,136,063.55	140,445,617.57	591,516,062.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

温州宏丰电工合金股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

温州宏丰电工合金股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"） 原名温州宏丰电工合金有限公司，系在原温州宏丰电工合金有限公司基础上整体改制设立，由自然人陈晓、林萍、余金杰共同发起设立的股份有限公司，注册资本为人民币 5,000.00 万元，股本总额为人民币 5,000.00 万股（每股人民币 1 元）。公司的统一社会信用代码：91330000256018570F。2012 年 1 月 10 日在深圳证券交易所创业板上市。所属行业为电接触复合材料类。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 41,436.135 万股，注册资本为人民币 41,436.135 万元，注册地：浙江省乐清市北白象镇大桥工业区塘下片区，总部地址：浙江省温州瓯江口产业集聚区瓯锦大道 5600 号。本公司主要经营活动为：贵金属合金材料（强电电触点、弱电微触点），电器配件生产、加工、销售；金属材料销售；货物进出口、技术进出口，产品检测与评定认可（范围及期限详见《认可证书》）。本公司的实际控制人为陈晓、林萍。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
温州宏丰合金有限公司
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司
温州蒂麦特动力机械有限公司（注 1）
温州宏丰特种材料有限公司
温州宏丰电工材料（德国）有限责任公司
宏丰复合材料公司
温州宏丰智能科技有限公司
温州宏丰金属材料有限公司

注 1：温州蒂麦特动力机械有限公司为温州宏丰金属基功能复合材料有限公司的全资子公司；

注 2：本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注"六、合并范围的变更" 和 "七、在其他主体中的权益"。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

(九) 金融工具

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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到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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）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。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、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。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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）和相关交易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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独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：

应收款项期末余额前五名；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项（不含单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项）。
组合 2	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试，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。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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。

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对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。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期

股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注"三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法"和"三、（六）合并财务报表的编制方法"中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所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确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	558 个月、50 年、49.5 年、594 个月	取得土地时的剩余可使用年限
电脑软件	3-10 年	受益期
专利权	3-20 年	授权日至到期日的剩余使用年限

3、 截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 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、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未

来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括排污使用权和咨询服务费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
排污使用权	5年	受益期
咨询服务费	3年	受益期

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

销售商品收入的确认具体原则：

内销：一般情况下，主要客户验收合格并经双方对账确认后，公司确认收入；其他客户在产品出库时确认收入。

外销：对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为相关风险报酬转移时点；对以 DDU 方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定地点作为相关风险报酬转移时点；对以 FCA 方式进行交易的客户，公司以货物在指定地点交给指定承运人并完成报关为相关风险报酬转移时点。以上各交易方式以主要风险报酬转移时点作为公司收入确认时点。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①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。

②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）本公司确认让渡资产使用权收入的依据

利息收入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。

使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

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

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

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本公司提供贷款的，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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
（1）资产负债表中"应收票据及应收账款"拆分为"应收票据"和"应收账款"列示；"应付票据及应付账款"拆分为"应付票据"和"应付账款"列示；比较数据相应调整。	"应收票据及应收账款"拆分为"应收票据"和"应收账款"，"应收票据"上年年末余额 9,372,713.74 元，"应收账款"上年年末余额 192,022,540.96 元；"应付票据及应付账款"拆分为"应付票据"和"应付账款"，"应付票据"上年年末余额 497,400.00 元，"应付账款"上年年末余额 136,273,640.16 元。	"应收票据及应收账款"拆分为"应收票据"和"应收账款"，"应收票据"上年年末余额 7,983,539.74 元，"应收账款"上年年末余额 173,256,235.80 元；"应付票据及应付账款"拆分为"应付票据"和"应付账款"，"应付票据"上年年末余额 9,240,000.00 元，"应付账款"上年年末余额 136,156,021.18 元。

（2）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整，涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
（1）因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 99,135.00 元； 交易性金融资产：增加 99,135.00 元。	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 99,135.00 元； 交易性金融资产：增加 99,135.00 元。
（2）可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少 50,000,000.00 元； 其他非流动金融资产：增加 57,947,301.46 元； 递延所得税负债：增加 1,192,095.22 元； 留存收益：增加 6,755,206.24 元。	可供出售金融资产：减少 50,000,000.00 元； 其他非流动金融资产：增加 57,947,301.46 元； 递延所得税负债：增加 1,192,095.22 元； 留存收益：增加 6,755,206.24 元。
（3）将“应收票据”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”。	应收票据：减少 9,372,713.74 元； 应收款项融资：增加 9,372,713.74 元。	应收票据：减少 7,983,539.74 元； 应收款项融资：增加 7,983,539.74 元。
（4）“应付利息”仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息，将“应付利息”调整入相应金融工具的账面余额。	其他应付款：减少 856,030.44 元； 短期借款：增加 673,472.18 元； 一年内到期的非流动负债：增加 89,519.23 元； 长期借款：增加 93,039.03 元。	其他应付款：减少 702,172.94 元； 短期借款：增加 635,989.68 元； 长期借款：增加 66,183.26 元。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债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：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	19,192,902.23	货币资金	摊余成本	19,192,902.23
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	99,135.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	99,135.00
应收票据	摊余成本	9,372,713.74	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	9,372,713.74
应收账款	摊余成本	192,022,540.96	应收账款	摊余成本	192,022,540.96
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	4,077,213.59	其他应收款	摊余成本	4,077,213.59
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)	50,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		57,947,301.46
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	15,647,240.79	货币资金	摊余成本	15,647,240.79
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	99,135.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	99,135.00
应收票据	摊余成本	7,983,539.74	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	7,983,539.74
应收账款	摊余成本	173,256,235.80	应收账款	摊余成本	173,256,235.80
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	138,827,073.27	其他应收款	摊余成本	138,827,073.27
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)	50,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		57,947,301.46
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，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，应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，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应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，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	19,192,902.23	19,192,902.23			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	99,135.00	99,135.00		99,135.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	99,135.00	不适用	-99,135.00		-99,135.00
衍生金融资产					
应收票据	9,372,713.74		-9,372,713.74		-9,372,713.74
应收账款	192,022,540.96	192,022,540.96			
应收款项融资	不适用	9,372,713.74	9,372,713.74		9,372,713.74
预付款项	9,661,613.76	9,661,613.76			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	4,077,213.59	4,077,213.59			
买入返售金融资产					
存货	337,158,381.18	337,158,381.18			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	48,984,452.70	48,984,452.70			
流动资产合计	620,568,953.16	620,568,953.16			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	50,000,000.00	不适用		-50,000,000.00	-50,000,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	57,947,301.46		57,947,301.46	57,947,301.46
投资性房地产	47,087,246.10	47,087,246.10			
固定资产	474,432,881.74	474,432,881.74			
在建工程	98,717,848.23	98,717,848.23			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	103,187,757.67	103,187,757.67			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,373,852.92	1,373,852.92			
递延所得税资产	5,354,802.71	5,354,802.71			
其他非流动资产	3,933,341.72	3,933,341.72			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动资产合计	784,087,731.09	792,035,032.55		7,947,301.46	7,947,301.46
资产总计	1,404,656,684.25	1,412,603,985.71		7,947,301.46	7,947,301.46
流动负债：					
短期借款	427,937,200.00	428,610,672.18	673,472.18		673,472.18
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	497,400.00	497,400.00			
应付账款	136,273,640.16	136,273,640.16			
预收款项	2,577,225.32	2,577,225.32			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	10,458,748.24	10,458,748.24			
应交税费	5,478,927.86	5,478,927.86			
其他应付款	19,001,017.22	18,144,986.78	-856,030.44		-856,030.44
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	74,854,561.79	74,944,081.02	89,519.23		89,519.23
其他流动负债					
流动负债合计	677,078,720.59	676,985,681.56	-93,039.03		-93,039.03
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	96,000,000.00	96,093,039.03	93,039.03		93,039.03
应付债券					
其中：优先股					
永续债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期应付款	23,568,761.60	23,568,761.60			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	16,653,558.38	16,653,558.38			
递延所得税负债	2,201,442.12	3,393,537.34		1,192,095.22	1,192,095.22
其他非流动负债					
非流动负债合计	138,423,762.10	139,708,896.35	93,039.03	1,192,095.22	1,285,134.25
负债合计	815,502,482.69	816,694,577.91		1,192,095.22	1,192,095.22
所有者权益：					
股本	414,361,350.00	414,361,350.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	17,054,462.36	17,054,462.36			
减：库存股					
其他综合收益	199,592.92	199,592.92			
专项储备					
盈余公积	26,136,063.55	26,811,584.17		675,520.62	675,520.62
一般风险准备					
未分配利润	126,940,866.78	133,020,552.40		6,079,685.62	6,079,685.62
归属于母公司所有者权益合计	584,692,335.61	591,447,541.85		6,755,206.24	6,755,206.24
少数股东权益	4,461,865.95	4,461,865.95			
所有者权益合计	589,154,201.56	595,909,407.80		6,755,206.24	6,755,206.24
负债和所有者权益总计	1,404,656,684.25	1,412,603,985.71		7,947,301.46	7,947,301.46

各项目调整情况的说明：

（1）报表项目名称变更，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类至交易性金融资产，调增交易性金融资产 99,135.00 元，调减以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 99,135.00 元。

（2）可供出售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，对其公允价值进行合理估计，并对其公允价值变动计提递延所得税负债后列报其他非流动金融资产，调增其他非流动金融资产 57,947,301.46 元，调减可供出售金融资产 50,000,000.00 元，调增递延所得税负债 1,192,095.22 元，调增留存收益 6,755,206.24 元。

（3）将应收票据重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），调增应收款项融资 9,372,713.74 元，调减应收票据 9,372,713.74 元。

（4）应付利息仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息，将其他应付款中的应付利息调整入相应金融工具的账面余额，调减其他应付款 856,030.44 元；调增短期借款 673,472.18 元；调增一年内到期的非流动负债 89,519.23 元；调增长期借款 93,039.03 元。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	15,647,240.79	15,647,240.79			
交易性金融资产	不适用	99,135.00	99,135.00		99,135.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	99,135.00	不适用	-99,135.00		-99,135.00
衍生金融资产					
应收票据	7,983,539.74		-7,983,539.74		-7,983,539.74
应收账款	173,256,235.80	173,256,235.80			
应收款项融资	不适用	7,983,539.74	7,983,539.74		7,983,539.74
预付款项	42,311,712.16	42,311,712.16			
其他应收款	138,827,073.27	138,827,073.27			
存货	91,137,822.21	91,137,822.21			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	27,098,506.81	27,098,506.81			
流动资产合计	496,361,265.78	496,361,265.78			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	50,000,000.00	不适用		-50,000,000.00	-50,000,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	539,547,860.32	539,547,860.32			
其他权益工具投资	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他非流动金融资产	不适用	57,947,301.46		57,947,301.46	57,947,301.46
投资性房地产					
固定资产	101,567,627.41	101,567,627.41			
在建工程	22,282,238.36	22,282,238.36			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	17,144,331.96	17,144,331.96			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	15,699,341.35	15,699,341.35			
递延所得税资产	5,159,564.09	5,159,564.09			
其他非流动资产	1,239,704.42	1,239,704.42			
非流动资产合计	752,640,667.91	760,587,969.37		7,947,301.46	7,947,301.46
资产总计	1,249,001,933.69	1,256,949,235.15		7,947,301.46	7,947,301.46
流动负债：					
短期借款	379,194,600.00	379,830,589.68	635,989.68		635,989.68
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	9,240,000.00	9,240,000.00			
应付账款	136,156,021.18	136,156,021.18			
预收款项	161,609.55	161,609.55			
应付职工薪酬	2,969,521.20	2,969,521.20			
应交税费	524,089.09	524,089.09			
其他应付款	889,957.21	187,784.27	-702,172.94		-702,172.94
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	14,854,561.79	14,854,561.79			
其他流动负债					
流动负债合计	543,990,360.02	543,924,176.76	-66,183.26		-66,183.26
非流动负债：					
长期借款	78,000,000.00	78,066,183.26	66,183.26		66,183.26

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	23,568,761.60	23,568,761.60			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	11,911,879.15	11,911,879.15			
递延所得税负债	14,870.25	1,206,965.47		1,192,095.22	1,192,095.22
其他非流动负债					
非流动负债合计	113,495,511.00	114,753,789.48	66,183.26	1,192,095.22	1,258,278.48
负债合计	657,485,871.02	658,677,966.24		1,192,095.22	1,192,095.22
所有者权益：					
股本	414,361,350.00	414,361,350.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	10,573,031.55	10,573,031.55			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	26,136,063.55	26,811,584.17		675,520.62	675,520.62
未分配利润	140,445,617.57	146,525,303.19		6,079,685.62	6,079,685.62
所有者权益合计	591,516,062.67	598,271,268.91		6,755,206.24	6,755,206.24
负债和所有者权益总计	1,249,001,933.69	1,256,949,235.15		7,947,301.46	7,947,301.46

各项目调整情况的说明：

（1）报表项目名称变更，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类至交易性金融资产。调增交易性金融资产 99,135.00 元，调减以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 99,135.00 元。

（2）可供出售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，对其公允价值进行合理估计，并对其公允价值变动计提递延所得税负债后列报其他非流动金融资产。调增其他非流动金融资产 57,947,301.46 元，调减可供出售金融资产 50,000,000.00 元，调增递延所得税负债 1,192,095.22 元，调增留存收益 6,755,206.24 元。

（3）将应收票据重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）。调增应收款项融资 7,983,539.74 元，调减应收票据 7,983,539.74 元。

（4）应付利息仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息，将其他应付款中的应付利息调整入相应金融工具的账面余额。调减其他应付款 702,172.94 元；调增短期借款 635,989.68 元；调增长期借款 66,183.26 元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、16%、13%、19%	注 1
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%	注 2
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	

注 1：公司以及子公司温州宏丰合金有限公司、温州宏丰金属基功能复合材料有限公司、温州宏丰特种材料有限公司、温州宏丰智能科技有限公司、温州宏丰金属材料有限公司执行 16%的增值税税率；子公司温州蒂麦特动力机械有限公司 2019 年 1-9 月属小规模纳税人，1-9 月发生出租不动产业务，按照 5%征收率计算缴纳增值税，2019 年 10 月变更为一般纳税人，暂未发生增值税应税劳务；子公司温州宏丰电工材料（德国）有限责任公司增值税税率为物品销售价格的 19%。

自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%的，税率调整为 13%。

注 2：公司按实际缴纳的流转税的 5%计征；子公司温州宏丰合金有限公司、温州宏丰特种材料有限公司、温州宏丰金属基功能复合材料有限公司、温州宏丰智能科技有限公司、温州蒂麦特动力机械有限公司、温州宏丰金属材料有限公司按实际缴纳的流转税的 7%计征。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司、温州宏丰电工材料（德国）有限责任公司	15%
温州宏丰合金有限公司、温州宏丰特种材料有限公司、温州宏丰金属基功能复合材料有限公司、温州宏丰智能科技有限公司、温州蒂麦特动力机械有限公司、温州宏丰金属材料有限公司	25%
宏丰复合材料公司	注

注：子公司宏丰复合材料公司系美国企业，所得税分为联邦税与州税，联邦税为21%，各州州税适用当地税率。

(二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司于 2018 年被重新认定为高新技术企业，自 2018 年起连续三年（2018 年-2020 年）继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	135,567.36	208,760.50
银行存款	5,302,065.72	7,423,411.93
其他货币资金	4,808,578.81	11,560,729.80
合计	10,246,211.89	19,192,902.23
其中：存放在境外的款项总额	1,187,222.63	1,387,851.91

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	3,000,000.00	9,240,000.00
履约保证金	1,700,000.00	1,700,000.00
合计	4,700,000.00	10,940,000.00

1、截至 2019 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 3,000,000.00 元为本公司向上海浦东发展银行股份有限公司温州开发区支行开立银行承兑汇票所存入的保证金存款。

2、截至 2019 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 1,700,000.00 元为本公司向浙商银行股份有限公司温州鹿城支行申请开具担保函所存入的保证金存款。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00
其中：理财产品	20,000,000.00
合计	20,000,000.00

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上年年末余额
交易性金融资产	99,135.00
其中：白银期货合约	99,135.00
合计	99,135.00

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		9,372,713.74
合计		9,372,713.74

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	243,986,683.66	200,906,069.12
1-2年（含2年）	485,330.87	1,428,778.13
2-3年（含3年）	555,285.59	37,505.66
3年以上	196,062.60	236,062.60
小计	245,223,362.72	202,608,415.51
减：坏账准备	12,770,105.73	10,585,874.55
合计	232,453,256.99	192,022,540.96

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	245,223,362.72	100.00	12,770,105.73	5.21	232,453,256.99
合计	245,223,362.72	100.00	12,770,105.73		232,453,256.99

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	202,608,415.51	100.00	10,585,874.55	5.22	192,022,540.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	202,608,415.51	100.00	10,585,874.55		192,022,540.96

按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄组合法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	243,986,683.66	12,199,334.15	5.00
1-2年（含2年）	485,330.87	97,066.18	20.00
2-3年（含3年）	555,285.59	277,642.80	50.00
3年以上	196,062.60	196,062.60	100.00
合计	245,223,362.72	12,770,105.73	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	外币报表折算（+）	转销或核销	
按组合计提	10,585,874.55	10,585,874.55	2,308,531.25	-151.84	124,148.23	12,770,105.73
合计	10,585,874.55	10,585,874.55	2,308,531.25	-151.84	124,148.23	12,770,105.73

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	124,148.23

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江正泰电器股份有限公司	32,397,388.15	13.21	1,619,869.41
乐清市正鑫金属件有限公司	23,480,778.23	9.58	1,174,038.91
德力西电气（芜湖）有限公司	21,899,841.94	8.93	1,094,992.10
德力西电气有限公司	10,504,163.20	4.28	525,208.16
温州正泰电器科技有限公司	10,427,227.39	4.25	521,361.37
合计	98,709,398.91	40.25	4,935,469.95

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	88,175,366.31	应收账款保理	-793,298.07
合计	88,175,366.31		-793,298.07

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	4,690,261.21
合计	4,690,261.21

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	9,372,713.74	395,731,659.58	400,414,112.11		4,690,261.21	
商业承兑汇票		479,828.48	479,828.48			
合计	9,372,713.74	396,211,488.06	400,893,940.59		4,690,261.21	

3、 无应收款项融资减值准备。

4、 期末公司已质押的应收款项融资。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	151,212,633.27	
合计	151,212,633.27	

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内（含1年）	5,084,790.85	98.12	9,491,870.14	98.24
1-2年（含2年）	75,260.61	1.45	128,493.62	1.33
2-3年（含3年）	3,316.24	0.06	30,000.00	0.31
3年以上	19,059.83	0.37	11,250.00	0.12
合计	5,182,427.53	100.00	9,661,613.76	100.00

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
温州港城发展有限公司	1,104,503.11	21.31
北京北冶功能材料有限公司	561,670.01	10.84
苏州纳固新材料有限公司	430,769.25	8.31
上海荣融实业有限公司	327,026.73	6.31
重庆通宝有色金属有限公司	225,033.64	4.34
合计	2,649,002.74	51.11

(八) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,364,248.67	4,077,213.59
合计	2,364,248.67	4,077,213.59

1、 无应收利息。

2、 无应收股利。

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	178,410.00	3,947,042.02
1-2年（含2年）	2,612,600.00	400,821.62
2-3年（含3年）	209,358.31	13,732.78
3年以上	36,677.13	23,000.00
小计	3,037,045.44	4,384,596.42
减：坏账准备	672,796.77	307,382.83
合计	2,364,248.67	4,077,213.59

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,037,045.44	100.00	672,796.77	22.15	2,364,248.67
合计	3,037,045.44	100.00	672,796.77		2,364,248.67

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,384,596.42	100.00	307,382.83	7.01	4,077,213.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	4,384,596.42	100.00	307,382.83		4,077,213.59

按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄组合法计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	178,410.00	8,920.49	5.00
1-2年（含2年）	2,612,600.00	522,520.00	20.00
2-3年（含3年）	209,358.31	104,679.15	50.00
3年以上	36,677.13	36,677.13	100.00
合计	3,037,045.44	672,796.77	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	307,382.83			307,382.83
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	365,278.42			365,278.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动（+）	135.52			135.52
期末余额	672,796.77			672,796.77

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	4,384,596.42			4,384,596.42
年初余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	13,079,834.98			13,079,834.98
本期直接减记				
本期终止确认	14,427,385.96			14,427,385.96
其他变动				
期末余额	3,037,045.44			3,037,045.44

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	外币报表折算（+）	转销或核销	
按组合计提	307,382.83	307,382.83	365,278.42	135.52		672,796.77
合计	307,382.83	307,382.83	365,278.42	135.52		672,796.77

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	2,870,777.13	4,186,634.88
代扣代缴款	124,780.00	133,397.00
其他	41,488.31	64,564.54
合计	3,037,045.44	4,384,596.42

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
远东国际租赁有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2 年	49.39	300,000.00
乐清经济开发区管理委员会	保证金	1,000,000.00	1-2 年	32.93	200,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
温州港城发展有限公司	保证金	155,700.00	3年以内	5.13	66,820.41
浙江大管家物业管理服务有限公司	保证金	52,000.00	1-2年	1.71	10,400.00
德力西电气（芜湖）有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	1.65	2,500.00
合计		2,757,700.00		90.80	579,720.41

（8）无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(九) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	57,743,427.98	1,484,311.20	56,259,116.78	66,995,029.38	748,255.36	66,246,774.02
周转材料	1,833,229.33		1,833,229.33	1,691,078.88		1,691,078.88
在产品	82,310,523.82	394,709.36	81,915,814.46	79,351,106.50	231,137.40	79,119,969.10
库存商品	182,749,969.58	5,370,607.36	177,379,362.22	161,550,218.69	2,703,055.22	158,847,163.47
发出商品	30,829,565.45	328,251.53	30,501,313.92	31,922,324.95	668,929.24	31,253,395.71
合计	355,466,716.16	7,577,879.45	347,888,836.71	341,509,758.40	4,351,377.22	337,158,381.18

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	748,255.36	906,879.44		170,823.60		1,484,311.20
在产品	231,137.40	394,709.36		231,137.40		394,709.36
库存商品	2,703,055.22	4,830,629.32		2,163,077.18		5,370,607.36
发出商品	668,929.24	328,251.53		668,929.24		328,251.53
合计	4,351,377.22	6,460,469.65		3,233,967.42		7,577,879.45

3、 存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	27,650,112.25	31,490,716.68
待抵扣进项税额		2,126,264.53
未交增值税	11,551,931.52	10,879,033.01
预缴企业所得税	2,689,636.27	4,488,438.48
预缴进口增值税	215,724.37	
合计	42,107,404.41	48,984,452.70

(十一) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	50,000,000.00		50,000,000.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	50,000,000.00		50,000,000.00

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	61,730,924.38
其中：债务工具投资	
权益工具投资	61,730,924.38
合计	61,730,924.38

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	41,717,533.25	14,235,392.15	55,952,925.40
（2）本期增加金额	19,760,839.40	3,834,621.82	23,595,461.22
—固定资产转入	19,760,839.40	3,834,621.82	23,595,461.22
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	61,478,372.65	18,070,013.97	79,548,386.62

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2．累计折旧和累计摊销			
（1）上年年末余额	6,296,661.04	2,569,018.26	8,865,679.30
（2）本期增加金额	9,316,197.81	1,040,862.18	10,357,059.99
—计提或摊销	1,936,256.71	273,937.82	2,210,194.53
—固定资产转入	7,379,941.10	766,924.36	8,146,865.46
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	15,612,858.85	3,609,880.44	19,222,739.29
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	45,865,513.80	14,460,133.53	60,325,647.33
（2）上年年末账面价值	35,420,872.21	11,666,373.89	47,087,246.10

2、 无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	470,642,558.84	474,432,881.74
固定资产清理		
合计	470,642,558.84	474,432,881.74

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	272,156,611.94	304,113,709.01	12,220,860.99	47,404,625.68	21,868,637.33	657,764,444.95
（2）本期增加金额	1,937,695.23	53,113,145.57	783,861.29	5,200,733.23	842,785.00	61,878,220.32
—购置		1,500,486.73	783,861.29	3,338,934.66	634,499.25	6,257,781.93

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合计
—在建工程转入	1,937,695.23	51,612,658.84		1,861,798.57	208,285.75	55,620,438.39
（3）本期减少金额	19,760,839.40	4,946,843.45	805,433.16	241,757.15		25,754,873.16
—处置或报废		4,946,843.45	804,838.33	241,640.00		5,993,321.78
—转出到投资性房地产	19,760,839.40					19,760,839.40
—外币报表折算差额			594.83	117.15		711.98
（4）期末余额	254,333,467.77	352,280,011.13	12,199,289.12	52,363,601.76	22,711,422.33	693,887,792.11
2．累计折旧						
（1）上年年末余额	33,370,169.10	112,762,644.50	10,268,165.50	22,905,617.03	4,024,967.08	183,331,563.21
（2）本期增加金额	13,063,804.58	28,600,514.30	753,776.95	5,462,146.07	4,464,877.33	52,345,119.23
—计提	13,063,804.58	28,600,514.30	753,776.95	5,462,146.07	4,464,877.33	52,345,119.23
（3）本期减少金额	7,379,941.10	4,057,265.73	764,627.10	229,615.24		12,431,449.17
—处置或报废		4,057,265.73	764,596.41	229,557.73		5,051,419.87
—转出到投资性房地产	7,379,941.10					7,379,941.10
—外币报表折算差额			30.69	57.51		88.20
（4）期末余额	39,054,032.58	137,305,893.07	10,257,315.35	28,138,147.86	8,489,844.41	223,245,233.27
3．减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	215,279,435.19	214,974,118.06	1,941,973.77	24,225,453.90	14,221,577.92	470,642,558.84
（2）上年年末账面价值	238,786,442.84	191,351,064.51	1,952,695.49	24,499,008.65	17,843,670.25	474,432,881.74

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	43,571,970.29	尚在办理中

7、 无固定资产清理。

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	85,089,314.30	98,717,848.23
工程物资		
合计	85,089,314.30	98,717,848.23

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	21,107,001.44		21,107,001.44	52,934,820.08		52,934,820.08
温州宏丰特种材料有限公司厂房工程	62,489,578.33		62,489,578.33	45,783,028.15		45,783,028.15
乐清厂房工程	1,492,734.53		1,492,734.53			
合计	85,089,314.30		85,089,314.30	98,717,848.23		98,717,848.23

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末金额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末金额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在安装设备		52,934,820.08	21,646,638.77	53,474,457.41		21,107,001.44						自筹
温州宏丰特种材料有限公司厂房工程	2.3 亿元	45,783,028.15	18,644,245.41	1,937,695.23		62,489,578.33	107.90		9,564,404.14	2,734,498.94	5.44	自筹、金融机构贷款
装修工程			208,285.75	208,285.75								自筹
乐清厂房工程	3500 万		1,492,734.53			1,492,734.53	4.26					自筹
合计		98,717,848.23	41,991,904.46	55,620,438.39		85,089,314.30			9,564,404.14	2,734,498.94		

6-1-2-70

4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

5、 无工程物资。

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	110,391,758.08	5,853,919.96	1,105,865.03	117,351,543.07
(2) 本期增加金额	369,000.00		276,900.61	645,900.61
—购置	369,000.00		276,900.61	645,900.61
(3) 本期减少金额	3,834,621.82			3,834,621.82
—转入投资性房地产	3,834,621.82			3,834,621.82
(4) 期末余额	106,926,136.26	5,853,919.96	1,382,765.64	114,162,821.86
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	12,112,963.71	1,953,254.59	97,567.10	14,163,785.40
(2) 本期增加金额	2,272,530.06	567,976.55	148,768.03	2,989,274.64
—计提	2,272,530.06	567,976.55	148,768.03	2,989,274.64
(3) 本期减少金额	766,924.36			766,924.36
—转入投资性房地产	766,924.36			766,924.36
(4) 期末余额	13,618,569.41	2,521,231.14	246,335.13	16,386,135.68
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	93,307,566.85	3,332,688.82	1,136,430.51	97,776,686.18
(2) 上年年末账面价值	98,278,794.37	3,900,665.37	1,008,297.93	103,187,757.67

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 无使用寿命不确定的知识产权。

3、 无具有重要影响的单项知识产权。

4、 无所有权或使用权受到限制的知识产权。

5、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	4,721,439.03					4,721,439.03
小计	4,721,439.03					4,721,439.03
减值准备						
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	4,721,439.03					4,721,439.03
小计	4,721,439.03					4,721,439.03
账面价值						

说明：与温州宏丰金属基功能复合材料有限公司相关的商誉期初已全额计提减值准备。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污使用权	235,597.50		62,826.00		172,771.50
咨询服务费	1,138,255.42		390,258.96		747,996.46
合计	1,373,852.92		453,084.96		920,767.96

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,968,092.75	3,156,458.80	12,833,016.87	2,960,861.47
内部交易未实现利润	358,357.00	83,578.90	71,416.72	17,854.18
可抵扣亏损	3,133,599.42	783,399.86		
于收到当期一次性缴纳所得税且计入递延收益的政府补助	18,430,421.87	3,250,708.38	14,269,099.90	2,376,087.06
合计	39,890,471.04	7,274,145.94	27,173,533.49	5,354,802.71

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,960,038.69	1,990,009.67	8,344,171.45	2,086,042.86
衍生金融资产公允价值变动			99,135.00	14,870.25
内部交易未实现利润	67,689.20	16,877.75	669,888.02	100,529.01
其他非流动金融资产公允价值变动	11,730,924.38	1,759,638.66		
合计	19,758,652.27	3,766,526.08	9,113,194.47	2,201,442.12

3、 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	5,069,147.64	4,796,076.21
可抵扣亏损	94,456,499.87	90,928,281.26
内部交易未实现利润		48,044.95
合计	99,525,647.51	95,772,402.42

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024	12,555,465.67		
2023	24,522,767.34	24,522,767.34	
2022	16,760,579.87	16,760,579.87	
2021	21,361,627.80	21,361,627.80	
2020	19,256,059.19	19,256,059.19	
2019		9,027,247.06	
合计	94,456,499.87	90,928,281.26	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	2,373,966.50		2,373,966.50	3,656,441.11		3,656,441.11
预付专利费				276,900.61		276,900.61
合计	2,373,966.50		2,373,966.50	3,933,341.72		3,933,341.72

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	48,000,000.00	8,742,600.00
抵押借款	38,060,610.00	40,000,000.00
保证借款	245,907,253.95	379,194,600.00
抵押兼保证借款	195,290,498.96	
合计	527,258,362.91	427,937,200.00

说明：

期末抵押借款本金余额 38,000,000.00 元，未逾期应付利息 60,610.00 元；

期末保证借款本金余额 245,550,000.00 元，未逾期应付利息 357,253.95 元；

期末抵押兼保证借款本金余额 195,000,000.00 元，未逾期应付利息 290,498.96 元。

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		497,400.00
合计		497,400.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	129,619,113.99	130,113,865.86
1-2 年（含 2 年）	2,268,457.30	5,527,303.96

项目	期末余额	上年年末余额
2-3 年（含 3 年）	148,825.19	153,527.09
3 年以上	480,590.16	478,943.25
合计	132,516,986.64	136,273,640.16

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	4,947,764.66	2,472,514.95
1-2 年（含 2 年）	139,618.18	104,710.37
2-3 年（含 3 年）	29,541.44	
合计	5,116,924.28	2,577,225.32

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,939,017.20	123,168,428.66	123,052,341.84	10,055,104.02
离职后福利-设定提存计划	519,731.04	5,435,009.61	5,407,170.69	547,569.96
合计	10,458,748.24	128,603,438.27	128,459,512.53	10,602,673.98

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	9,396,275.72	106,609,713.49	106,458,312.46	9,547,676.75
（2）职工福利费		8,207,866.66	8,207,866.66	
（3）社会保险费	487,078.49	5,031,642.69	5,011,293.91	507,427.27
其中：医疗保险费	420,576.64	4,364,705.34	4,346,817.99	438,463.99
工伤保险费	30,658.18	293,802.59	293,263.37	31,197.40
生育保险费	35,843.67	373,134.76	371,212.55	37,765.88
（4）住房公积金		3,063,278.00	3,063,278.00	
（5）工会经费和职工教育经费	55,662.99	255,927.82	311,590.81	
合计	9,939,017.20	123,168,428.66	123,052,341.84	10,055,104.02

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	501,805.73	5,240,762.09	5,213,880.81	528,687.01
失业保险费	17,925.31	194,247.52	193,289.88	18,882.95
合计	519,731.04	5,435,009.61	5,407,170.69	547,569.96

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	864,067.45	1,954,929.24
企业所得税	655,114.36	17,007.95
个人所得税	165,325.18	174,673.34
城市维护建设税	86,735.49	207,816.05
房产税	665,755.71	2,121,168.71
环境保护税	898.73	754.01
教育费附加	44,936.44	92,112.77
地方教育费附加	29,957.62	61,408.50
土地使用税	104,432.29	700,940.12
印花税	119,078.93	61,891.39
残疾人保障金	32,252.74	86,225.78
合计	2,768,554.94	5,478,927.86

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		856,030.44
应付股利		
其他应付款项	12,668,611.83	18,144,986.78
合计	12,668,611.83	19,001,017.22

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		116,375.00
短期借款应付利息		739,655.44
合计		856,030.44

无重要的已逾期未支付的利息情况。

2、 无应付股利。

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
暂收款	11,804,400.00	17,493,460.00
代扣代缴款	18,572.16	38,394.32
押金	815,019.00	545,019.00
其他	30,620.67	68,113.46
合计	12,668,611.83	18,144,986.78

（2）无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	22,948,120.71	60,000,000.00
一年内到期的长期应付款	14,854,561.79	14,854,561.79
合计	37,802,682.50	74,854,561.79

说明：

期末一年内到期的长期借款本金余额 22,900,000.00 元，未逾期应付利息 48,120.71 元。

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	15,050,892.03	78,000,000.00
抵押兼保证借款	55,903,313.27	18,000,000.00
合计	70,954,205.30	96,000,000.00

说明：

期末保证借款本金余额 15,050,000.00 元，未逾期应付利息 892.03 元；

期末抵押兼保证借款本金余额 55,900,000.00 元，未逾期应付利息 3,313.27 元。

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	10,468,984.52	23,568,761.60
专项应付款		
合计	10,468,984.52	23,568,761.60

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	10,468,984.52	23,568,761.60
其中：未实现融资费用	1,136,643.10	3,511,036.18
合计	10,468,984.52	23,568,761.60

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1年以内	15,474,170.16
1至2年	11,605,627.62
合计	27,079,797.78

2、 无专项应付款。

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,653,558.38	9,000,000.00	5,206,678.07	20,446,880.31	与政府补助相关资产的折旧摊销或相关费用尚未发生
合计	16,653,558.38	9,000,000.00	5,206,678.07	20,446,880.31	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
微观结构化环保高性能电接触功能复合材料产业化	3,813,685.34		579,542.84		3,234,142.50	与资产相关
纳米功能材料与产业化（浙大科研863）	188,833.37		123,862.08		64,971.29	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
浙江省宏丰功能性复合材料研究院专项资金	683,336.88		98,316.60		585,020.28	与资产相关
年新增3亿片电子线路板温控及过载热保护用超薄型热双金属元器件技改项目	2,384,458.48		368,000.04		2,016,458.44	与资产相关
废水在线监测资金补助	76,931.08		9,923.04		67,008.04	与资产相关
废水在线监测环保专项资金	22,598.32		2,914.87		19,683.45	与资产相关
导电油墨与合金制备项目（省科技项目）	285,435.98		285,435.98			与收益相关
两化深度融合项目	968,152.31		151,217.76		816,934.55	与资产相关
省级重点研究院专项经费	4,828,257.27	5,000,000.00	960,354.99		8,867,902.28	与资产相关
热熔断置换专项经费	1,144,178.00	1,000,000.00	2,144,178.00			与收益相关
循环经济项目补助	275,456.11		33,449.83		242,006.28	与资产相关
年产1500吨粉末冶金技改项目	1,982,235.24	3,000,000.00	449,482.04		4,532,753.20	与资产相关
合计	16,653,558.38	9,000,000.00	5,206,678.07		20,446,880.31	

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	414,361,350.00						414,361,350.00

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	17,054,462.36	612,834.96		17,667,297.32
合计	17,054,462.36	612,834.96		17,667,297.32

说明：

（1）公司股东陈晓、余金杰对子公司温州宏丰金属基功能复合材料有限公司提供无息财务资助借款，该无息借款的利息（参照中国人民银行发布的同期贷款基准利率计算）视同为股东对公司的利息捐赠，从经济实质上判断属于股东对企业的资本性投入，作为权益性交易，相关利得511,464.70元计入资本公积。

（2）公司股东林萍对本公司提供无息财务资助借款，该无息借款的利息（参照中国人民银行发布的同期贷款基准利率计算）视同为股东对公司的利息捐赠，从经济实质上判断属于股东对企业的资本性投入，作为权益性交易，相关利得101,370.26元计入资本公积。

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益									
2. 将重分类进损益的其他综合收益	199,592.92	199,592.92	7,219.37				7,219.37		206,812.29
其中：外币财务报表折算差额	199,592.92	199,592.92	7,219.37				7,219.37		206,812.29
其他综合收益合计	199,592.92	199,592.92	7,219.37				7,219.37		206,812.29

6-1-2-80

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,136,063.55	26,811,584.17	2,884,561.65		29,696,145.82
合计	26,136,063.55	26,811,584.17	2,884,561.65		29,696,145.82

盈余公积说明：按母公司2019年度实现的净利润提取10%的法定盈余公积。

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	126,940,866.78	110,604,607.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	6,079,685.62	
调整后年初未分配利润	133,020,552.40	110,604,607.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,108,213.51	20,971,674.80
减：提取法定盈余公积	2,884,561.65	2,563,612.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,143,613.49	2,071,803.55
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	152,100,590.77	126,940,866.78

1、 调整年初未分配利润明细：由于会计政策变更，影响年初未分配利润6,079,685.62元，详见附注三、(二十六)、重要会计政策和会计估计的变更。

2、 根据公司2018年度股东大会决议，以2018年度权益分配股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.1元人民币（含税），共计派发现金股利4,143,613.49元。

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,155,291,395.08	982,502,916.14	1,080,535,109.79	939,966,760.56
其他业务	780,773,799.48	778,899,050.67	92,757,251.49	95,270,096.84
合计	1,936,065,194.56	1,761,401,966.81	1,173,292,361.28	1,035,236,857.40

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,155,291,395.08	1,080,535,109.79
其中：销售商品	1,155,291,395.08	1,080,535,109.79
其他业务收入	780,773,799.48	92,757,251.49
其中：材料销售收入	738,641,672.02	38,012,379.93
废料销售收入	26,330,699.93	44,223,506.28
租赁收入	7,946,542.46	4,617,966.35
模具收入	4,320,013.46	3,227,248.09
加工收入	1,333,496.88	971,580.33
其他收入	2,201,374.73	1,704,570.51
合计	1,936,065,194.56	1,173,292,361.28

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
环境保护税	3,071.58	3,969.60
城市维护建设税	1,564,995.17	2,061,499.54
教育费附加	777,814.42	1,000,080.35
地方教育费附加	518,542.87	666,720.29
印花税	1,059,863.64	555,692.07
房产税	3,230,019.12	2,901,926.44
土地使用税	654,267.29	700,940.12
车船税	19,637.36	24,399.41
合计	7,828,211.45	7,915,227.82

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	4,859,992.45	4,326,495.20
差旅费	1,561,395.19	1,150,331.20
汽车费	531,727.50	747,910.73
运杂费	3,800,811.96	3,035,379.53
包装费	612,575.98	709,206.90
社会保险费	378,098.74	541,993.76

项目	本期金额	上期金额
办公费	330,842.69	153,205.04
展销费	165,457.36	277,778.72
住房公积金	115,929.28	138,498.94
其他	869,609.46	689,132.96
合计	13,226,440.61	11,769,932.98

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	18,239,978.77	17,654,010.30
折旧费	5,798,329.95	4,981,417.69
业务招待费	1,638,392.49	1,335,054.16
福利费	8,105,949.32	8,410,602.46
办公费	2,442,324.96	1,873,546.73
聘请中介机构费	2,273,832.38	1,754,425.12
社会保险费	1,630,731.20	1,936,334.40
修理费	265,002.59	146,844.59
汽车费用	912,643.98	1,163,861.90
差旅费	788,246.29	1,089,943.80
税金	689,145.18	674,852.16
无形资产摊销	2,881,644.67	2,636,557.79
其他	3,295,211.11	2,343,511.42
合计	48,961,432.89	46,000,962.52

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入费用	21,098,273.07	15,124,106.29
人员人工费用	20,373,324.97	17,145,088.55
折旧摊销费用	3,857,978.83	2,362,070.78
其他	3,825,536.18	3,366,792.72
合计	49,155,113.05	37,998,058.34

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	35,212,097.81	32,214,174.26
减：利息收入	457,470.14	145,897.39
汇兑损益	-243,251.39	-610,473.42
其他	2,634,429.78	2,595,732.53
合计	37,145,806.06	34,053,535.98

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	10,575,991.49	3,590,320.38
代扣个人所得税手续费	20,734.42	
合计	10,596,725.91	3,590,320.38

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
开放型经济发展财政奖励补助资金		109,500.00	与收益相关
博士后工作站补助	130,000.00	200,000.00	与收益相关
省级环境保护专项资金		8,000.00	与收益相关
知识产权管理体系认证奖励		100,000.00	与收益相关
温州经开区环保在线监控补助资金	13,602.00	32,000.00	与收益相关
研发费用补贴	506,228.00	34,482.02	与收益相关
乐清市人力资源和社会保障局零余额账户		130,000.00	与收益相关
热熔断置换专项经费	2,144,178.00	855,822.00	与收益相关
循环经济项目补助	33,449.83	24,543.89	与资产相关
年产 1500 吨粉末冶金技改项目	449,482.04	176,622.55	与资产相关
专利奖励	129,000.00	117,000.00	与收益相关
稳定岗位补贴		101,151.00	与收益相关
导电油墨与合金制备项目（省科技项目）	285,435.98	298,716.51	与收益相关
两化深度融合项目	151,217.76	151,217.76	与资产相关
省级重点研究院专项经费	960,354.99	106,642.68	与资产相关
纳米功能材料与产业化（浙大科研 863）	123,862.08	123,862.08	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
微观结构化环保高性能电接触功能复合材料产业化	579,542.84	530,702.25	与资产相关
浙江省宏丰功能性复合材料研究院专项资金	98,316.60	98,316.60	与资产相关
废水在线监测资金补助	9,923.04	18,350.57	与资产相关
废水在线监测环保专项资金	2,914.87	5,390.43	与资产相关
年新增3亿片电子线路板温控及过载热保护用超薄型热双金属元器件技改项目	368,000.04	368,000.04	与资产相关
高新技术企业奖励	50,000.00		与收益相关
工伤费率降减	7,221.55		与收益相关
土地使用税返还	106,098.85		与收益相关
博士后科研项目择优资助经费	100,000.00		与收益相关
医疗退费	28,101.00		与收益相关
知识产权发明专利补助	334,800.00		与收益相关
2018年度促进外贸发展财政专项资金	112,500.00		与收益相关
失业零星待遇发放	17,095.00		与收益相关
专利维持补助	3,600.00		与收益相关
社保局社保费返还	3,490,276.97		与收益相关
就业补贴	16,726.00		与收益相关
光伏屋顶财政补贴	18,064.05		与收益相关
2018重大科技创新攻关	306,000.00		与收益相关
合计	10,575,991.49	3,590,320.38	

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	106,104.96	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		82,987.44
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,250,000.00	
合计	1,356,104.96	82,987.44

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-99,135.00	2,835.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-99,135.00	2,835.00
其他非流动金融资产	3,783,622.92	
合计	3,684,487.92	2,835.00

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	2,308,531.25
其他应收款坏账损失	365,278.42
合计	2,673,809.67

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-1,058,398.11
存货跌价损失	6,460,469.65	1,946,467.29
合计	6,460,469.65	888,069.18

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产转让收益	-102,904.56	6,209,149.31	-102,904.56
无形资产转让收益		3,572,592.19	
长期待摊费用转让收益		4,518,744.92	
合计	-102,904.56	14,300,486.42	-102,904.56

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	380,000.00	1,918,581.98	380,000.00
其他	317,586.41	101,319.58	317,586.41
合计	697,586.41	2,019,901.56	697,586.41

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
宏丰公司党建提升项目经费补助		98,000.00	与收益相关
小微企业（工业）规范升级奖励		200,000.00	与收益相关
2016-2017年度温州市领军工业企业地方财政贡献		1,540,581.98	与收益相关
四星级企业奖励		80,000.00	与收益相关
2018年度全区星级企业补助	80,000.00		与收益相关
温州浙南产业集聚区（经开区、瓯飞）2019年度成长工业企业培育规模晋级奖励资金	300,000.00		与收益相关
合计	380,000.00	1,918,581.98	

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	102,000.00	140,000.00	102,000.00
非流动资产毁损报废损失	5,283.49		5,283.49
其他	99,752.97	12,000.00	99,752.97
合计	207,036.46	152,000.00	207,036.46

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,601,712.30	2,814,171.13
递延所得税费用	-1,546,354.49	-1,445,823.27
合计	1,055,357.81	1,368,347.86

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	25,236,908.55
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,785,536.28
子公司适用不同税率的影响	-1,061,469.79
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-187,500.00

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	459,364.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-625,724.35
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	3,927,863.97
研发费用加计扣除	-5,242,712.83
所得税费用	1,055,357.81

(五十二) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	26,108,213.51	20,971,674.80
本公司发行在外普通股的加权平均数	414,361,350.00	414,361,350.00
基本每股收益	0.06	0.05
其中：持续经营基本每股收益	0.06	0.05
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	26,108,213.51	20,971,674.80
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	414,361,350.00	414,361,350.00
稀释每股收益	0.06	0.05
其中：持续经营稀释每股收益	0.06	0.05
终止经营稀释每股收益		

(五十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收款或收回暂付款	1,790,739.46	1,463,068.41
政府补助	14,770,047.84	10,259,572.79

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	7,258,980.55	6,131,818.27
利息收入	457,470.14	145,897.39
其他	317,586.41	101,319.58
合计	24,594,824.40	18,101,676.44

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂付款或退回暂收款	251,849.54	22,307,335.82
研发支出	25,307,516.93	19,451,879.00
业务招待费	1,638,392.49	1,335,054.16
差旅费	2,349,641.48	2,240,275.00
办公费	2,773,167.65	2,026,751.77
聘请中介机构费	2,273,832.38	1,754,425.11
汽车费用	1,444,371.48	1,911,772.63
运杂费	3,800,811.96	3,127,632.18
修理费	265,002.59	146,844.59
手续费	262,163.90	188,977.65
其他	4,367,126.91	3,261,565.82
合计	44,733,877.31	57,752,513.73

3、 无收到的其他与投资活动有关的现金。

4、 无支付的其他与投资活动有关的现金。

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方款项	188,739,696.60	202,129,760.00
非关联方款项		93,700,000.00
融资租赁收到的现金		42,000,000.00
合计	188,739,696.60	337,829,760.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方款项	194,328,756.60	328,637,611.44
非关联方款项		78,734,558.33
融资租赁支付的现金	15,474,170.16	3,957,765.54
履约保函保证金		1,700,000.00
合计	209,802,926.76	413,029,935.31

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	24,181,550.74	17,905,900.00
加：信用减值损失	2,673,809.67	
资产减值准备	6,460,469.65	888,069.18
固定资产折旧、投资性房地产折旧摊销	54,555,313.76	40,194,980.20
无形资产摊销	2,989,274.64	2,776,429.76
长期待摊费用摊销	453,084.96	185,300.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以"一"号填列）	102,904.56	-14,300,486.42
固定资产报废损失（收益以"一"号填列）	5,283.49	
公允价值变动损失（收益以"一"号填列）	-3,684,487.92	-2,835.00
财务费用（收益以"一"号填列）	30,473,525.91	37,322,131.75
投资损失（收益以"一"号填列）	-1,356,104.96	-82,987.44
递延所得税资产减少（增加以"一"号填列）	-1,919,343.23	-1,248,574.30
递延所得税负债增加（减少以"一"号填列）	372,988.74	-197,248.97
存货的减少（增加以"一"号填列）	-17,193,591.53	78,401,158.96
经营性应收项目的减少（增加以"一"号填列）	-20,267,482.66	129,903,462.90
经营性应付项目的增加（减少以"一"号填列）	-19,329,907.25	-68,426,641.54
其他	3,793,321.93	4,750,670.43
经营活动产生的现金流量净额	62,310,610.50	228,069,329.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	5,546,211.89	8,252,902.23
减：现金的期初余额	8,252,902.23	40,247,336.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,706,690.34	-31,994,433.83

注：其他系本期递延收益期末期初差额 3,793,321.93 元。

2、 无本期支付的取得子公司的现金净额。

3、 无本期收到的处置子公司的现金净额。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,546,211.89	8,252,902.23
其中：库存现金	135,567.36	208,760.50
可随时用于支付的银行存款	5,302,065.72	7,423,411.93
可随时用于支付的其他货币资金	108,578.81	620,729.80
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,546,211.89	8,252,902.23
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		

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,700,000.00	开立银行承兑汇票保证金、履约保证金
固定资产	166,782,858.80	抵押借款
无形资产	77,857,869.39	抵押借款
投资性房地产	60,325,647.33	抵押借款
合计	309,666,375.52	

(五十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,287,146.63
其中：美元	23,527.87	6.9762	164,135.13
欧元	143,690.27	7.8155	1,123,011.31
港币	0.21	0.8958	0.19
应收账款			23,134,150.67
其中：美元	2,498,734.69	6.9762	17,431,672.94
欧元	698,374.07	7.8155	5,458,142.54
港币	272,756.41	0.8958	244,335.19
其他应收款			44,945.44
其中：美元	4,482.14	6.9762	31,268.31
欧元	1,750.00	7.8155	13,677.13
应付账款			257,901.03
其中：欧元	32,998.66	7.8155	257,901.03

2、 境外经营实体说明

（1）本公司全资子公司温州宏丰电工材料（德国）有限责任公司，注册资本51万欧元，于2016年7月在德国成立。该公司以欧元为记账本位币，主要从事一般贸易。

（2）本公司全资子公司宏丰复合材料公司，注册资本51万美元，于2017年8月在美国成立。该公司以美元为记账本位币，主要从事一般贸易。

(五十七) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
与资产相关的政府补助	递延收益	2,777,064.09	1,603,648.85	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
与收益相关的政府补助	8,178,927.40	3,905,253.51	其他收益、营业外收入

3、 无政府补助的退回。

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期未发生反向购买。

(四) 本期未发生处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

公司于 2019 年 1 月 8 日设立全资子公司温州宏丰金属材料有限公司，注册资本 300 万，截止 2019 年 12 月 31 日已出资完毕，自成立日起纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
温州宏丰合金有限公司	浙江温州	浙江温州	制造业	100.00		新设
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	浙江温州	浙江温州	制造业	80.00		非同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
温州蒂宏特动力机械有限公司（注1）	浙江温州	浙江温州	制造业		100.00	非同一控制下的企业合并
温州宏丰特种材料有限公司	浙江温州	浙江温州	制造业	100.00		同一控制下的企业合并
温州宏丰智能科技有限公司	浙江温州	浙江温州	制造业	100.00		分立
温州宏丰电工材料（德国）有限责任公司	德国	德国	贸易	100.00		新设
宏丰复合材料公司	美国	美国	贸易	100.00		新设
温州宏丰金属材料有限公司	浙江温州	浙江温州	贸易	100.00		新设

注 1：温州蒂麦特动力机械有限公司为温州宏丰金属基功能复合材料有限公司的全资子公司。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	20.00%	-1,926,662.77		2,663,069.35

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	42,443,689.72	106,281,880.64	148,725,570.36	133,792,574.34	4,006,468.11	137,799,042.45	40,508,070.49	115,208,189.82	155,716,260.31	131,325,248.08	4,470,501.34	135,795,749.42

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	86,949,319.25	-9,633,313.85	-9,633,313.85	-3,941,429.98	83,166,251.49	-15,492,343.59	-15,492,343.59	22,611,147.72

6-1-2-95

4、 本期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

5、 本期不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 本期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 本期不存在在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 本期不存在重要的共同经营。

(五) 本期不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为"高风险"级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司本报告期内的借款为固定利率借款，无利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	164,135.13	1,123,011.50	1,287,146.63	493,302.25	1,209,901.99	1,703,204.24
应收账款	17,431,672.94	5,702,477.73	23,134,150.67	16,194,419.01	11,207,286.14	27,401,705.15
其他应收款	31,268.31	13,677.13	44,945.44	30,761.82	13,732.78	44,494.60
短期借款					15,694,600.00	15,694,600.00
应付账款		257,901.03	257,901.03			
合计	17,627,076.38	7,097,067.39	24,724,143.77	16,718,483.08	28,125,520.91	44,844,003.99

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 617,312.71 元。管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

本公司持有金融资产的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的金融资产权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	20,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		99,135.00
可供出售金融资产		50,000,000.00
其他非流动金融资产	61,730,924.38	
合计	81,730,924.38	50,099,135.00

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 5,247,128.57 元。管理层认为 10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	527,258,362.91			527,258,362.91
一年内到期的非流动负债	37,802,682.50			37,802,682.50
长期借款		70,954,205.30		70,954,205.30
应付账款	132,516,986.64			132,516,986.64
其他应付款	12,668,611.83			12,668,611.83
长期应付款		10,468,984.52		10,468,984.52
合计	710,246,643.88	81,423,189.82		791,669,833.70

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	427,937,200.00			427,937,200.00
一年内到期的非流动负债	74,854,561.79			74,854,561.79
长期借款		96,000,000.00		96,000,000.00
应付账款	136,273,640.16			136,273,640.16
其他应付款	19,001,017.22			19,001,017.22
应付票据	497,400.00			497,400.00
长期应付款		23,568,761.60		23,568,761.60
合计	658,563,819.17	119,568,761.60		778,132,580.77

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		20,000,000.00		20,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,000,000.00		20,000,000.00
（1）理财产品		20,000,000.00		20,000,000.00
◆应收款项融资		4,690,261.21		4,690,261.21
◆其他非流动金融资产			61,730,924.38	61,730,924.38
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			61,730,924.38	61,730,924.38
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			61,730,924.38	61,730,924.38
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
持续以公允价值计量的资产总额		24,690,261.21	61,730,924.38	86,421,185.59

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
陈晓、林萍				49.63	49.63

陈晓、林萍系夫妻关系，已签署一致行动人协议。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注"七、在其他主体中的权益"。

(三) 本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
余金杰	注

注：余金杰在报告期内曾任公司监事会主席。

(五) 关联交易情况

1、 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 无关联租赁情况。

4、 关联担保情况

无本公司作为担保方的情况。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	实际债务金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
陈晓、林萍	120,000,000.00	2018/6/12	2021/6/11	25,000,000.00	2019/5/20	2020/5/17	否
陈晓、林萍	120,000,000.00	2018/6/12	2021/6/11	25,000,000.00	2019/5/20	2020/5/17	否
陈晓、林萍	120,000,000.00	2018/6/12	2021/6/11	20,000,000.00	2019/5/20	2020/5/17	否
陈晓、林萍	120,000,000.00	2018/6/12	2021/6/11	20,000,000.00	2019/5/20	2020/5/17	否
陈晓、林萍	150,000,000.00	2019/7/16	2022/7/15	10,000,000.00	2019/7/16	2020/7/16	否
温州宏丰合金有限公司	120,000,000.00	2017/7/4	2020/7/4	10,000,000.00	2019/7/19	2020/7/16	否
陈晓、林萍	150,000,000.00	2019/7/16	2022/7/15				否
温州宏丰合金有限公司	120,000,000.00	2017/7/4	2020/7/4	10,000,000.00	2019/7/19	2020/7/16	否
陈晓、林萍	150,000,000.00	2019/7/16	2022/7/15				否
陈晓、林萍	60,000,000.00	2018/6/27	2020/6/27	5,000,000.00	2019/7/8	2020/7/4	否
温州宏丰合金有限公司	60,000,000.00	2018/6/27	2020/6/27				否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	实际债务金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
温州宏丰智能科技有限公司	60,000,000.00	2018/6/27	2020/6/27				否
陈晓、林洋	60,000,000.00	2018/6/27	2020/6/27	20,000,000.00	2019/7/17	2020/7/16	否
温州宏丰合金有限公司	60,000,000.00	2018/6/27	2020/6/27				否
温州宏丰智能科技有限公司	60,000,000.00	2018/6/27	2020/6/27				否
陈晓、林洋	60,000,000.00	2018/6/27	2020/6/27	20,000,000.00	2019/7/24	2020/7/22	否
温州宏丰合金有限公司	60,000,000.00	2018/6/27	2020/6/27				否
温州宏丰智能科技有限公司	60,000,000.00	2018/6/27	2020/6/27				否
温州宏丰合金有限公司	20,000,000.00	2017/10/10	2020/10/10	20,000,000.00	2017/10/10	2020/10/10	否
温州宏丰合金有限公司	10,000,000.00	2017/10/10	2020/10/10	10,000,000.00	2017/10/10	2020/10/10	否
陈晓	90,000,000.00	2019/1/4	2020/1/3	13,000,000.00	2019/1/15	2020/1/14	否
温州宏丰合金有限公司	90,000,000.00	2019/1/4	2020/1/3				否
温州宏丰智能科技有限公司	90,000,000.00	2019/1/4	2020/1/3				否
陈晓	90,000,000.00	2019/1/4	2020/1/3	2,000,000.00	2019/1/17	2020/1/16	否
温州宏丰合金有限公司	90,000,000.00	2019/1/4	2020/1/3				否
温州宏丰智能科技有限公司	90,000,000.00	2019/1/4	2020/1/3				否
陈晓	90,000,000.00	2019/12/17	2020/12/16	20,000,000.00	2019/11/15	2020/11/14	否
温州宏丰合金有限公司	90,000,000.00	2019/12/17	2020/12/16				否
温州宏丰智能科技有限公司	90,000,000.00	2019/12/17	2020/12/16				否
陈晓	90,000,000.00	2019/12/17	2020/12/16	20,000,000.00	2019/12/20	2020/12/19	否
温州宏丰合金有限公司	90,000,000.00	2019/12/17	2020/12/16				否
温州宏丰智能科技有限公司	90,000,000.00	2019/12/17	2020/12/16				否
陈晓	90,000,000.00	2019/12/17	2020/12/16	20,000,000.00	2019/12/23	2020/12/22	否
温州宏丰合金有限公司	90,000,000.00	2019/12/17	2020/12/16				否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	实际债务金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
温州宏丰智能科技有限公司	90,000,000.00	2019/12/17	2020/12/16				否
陈晓	90,000,000.00	2019/12/17	2020/12/16	10,000,000.00	2019/12/25	2020/12/24	否
温州宏丰合金有限公司	90,000,000.00	2019/12/17	2020/12/16				否
温州宏丰智能科技有限公司	90,000,000.00	2019/12/17	2020/12/16				否
温州宏丰合金有限公司	71,000,000.00	2016/11/23	2021/11/23	37,950,000.00	2016/11/25	2021/11/24	否
陈晓	71,000,000.00	2016/11/23	2021/11/23				否
温州宏丰特种材料有限公司	71,000,000.00	2016/11/23	2021/11/23				否
陈晓、林萍	50,000,000.00	2018/9/12	2019/9/12	30,000,000.00	2019/3/31	2020/3/12	否
温州宏丰合金有限公司	50,000,000.00	2018/9/12	2019/9/12				否
温州宏丰智能科技有限公司	50,000,000.00	2018/9/12	2019/9/12				否
陈晓、林萍	50,000,000.00	2018/9/12	2019/9/12	20,000,000.00	2019/8/31	2020/8/20	否
温州宏丰合金有限公司	50,000,000.00	2018/9/12	2019/9/12				否
温州宏丰智能科技有限公司	50,000,000.00	2018/9/12	2019/9/12				否
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	33,000,000.00	2019/7/12	2024/7/12	10,000,000.00	2019/7/31	2020/7/31	否
温州宏丰特种材料有限公司	33,000,000.00	2019/7/12	2024/7/12				否
陈晓、林萍	33,000,000.00	2019/7/12	2024/7/12				否
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	33,000,000.00	2019/7/12	2024/7/12	15,000,000.00	2019/8/26	2020/8/26	否
温州宏丰特种材料有限公司	33,000,000.00	2019/7/12	2024/7/12				否
陈晓、林萍	33,000,000.00	2019/7/12	2024/7/12				否
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	33,000,000.00	2019/7/12	2024/7/12	8,000,000.00	2019/9/23	2020/9/23	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	实际债务金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
温州宏丰特种材料有限公司	33,000,000.00	2019/7/12	2024/7/12				否
陈晓、林萍	33,000,000.00	2019/7/12	2024/7/12				否
陈晓、林萍	135,000,000.00	2018/10/18	2021/10/17				否
温州宏丰特种材料有限公司	5,000,000.00	2019/3/15	2022/3/14	5,000,000.00	2019/3/15	2020/3/14	否
温州宏丰智能科技有限公司	5,000,000.00	2019/3/15	2022/3/14				否
陈晓、林萍	135,000,000.00	2018/10/18	2021/10/17				否
温州宏丰特种材料有限公司	5,000,000.00	2019/3/22	2022/3/21	5,000,000.00	2019/3/22	2020/3/21	否
温州宏丰智能科技有限公司	5,000,000.00	2019/3/22	2022/3/21				否
陈晓、林萍	135,000,000.00	2018/10/18	2021/10/17				否
温州宏丰智能科技有限公司	24,000,000.00	2019/11/4	2022/11/4	24,000,000.00	2019/11/4	2020/11/1	否
温州宏丰特种材料有限公司	24,000,000.00	2019/11/4	2022/11/4				否
陈晓、林萍	135,000,000.00	2018/10/18	2021/10/17	29,950,000.00	2019/1/22	2022/1/21	否
陈晓、林萍	135,000,000.00	2018/10/18	2021/10/17	25,950,000.00	2019/3/8	2022/3/1	否

5、 关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

关联方	期初占用	本期拆入	本期归还	期末占用	本期应付利息
陈晓	17,393,460.00	135,358,046.00	143,741,506.00	9,010,000.00	262,280.93
林萍		23,395,280.70	23,395,280.70		101,370.26
余金杰		29,986,369.90	27,191,969.90	2,794,400.00	377,049.94

注 1：陈晓对子公司温州宏丰金属基功能复合材料有限公司无偿提供财务资助，该无息借款的利息（参照中国人民银行发布的同期贷款基准利率计算）视同为股东对公司的利息捐赠计入资本公积。

注 2：林萍向本公司无偿提供财务资助，该无息借款的利息（参照中国人民银行发布的同期贷款基准利率计算）视同为股东对公司的利息捐赠计入资本公积。

注 3：余金杰对子公司温州宏丰金属基功能复合材料有限公司无偿提供财务资助，该无息借款的利息（参照中国人民银行发布的同期贷款基准利率计算）视同为股东对公司的利息捐赠计入资本公积。

6、 无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,400,771.59	4,625,489.07

(六) 关联方应收应付款项

1、 无应收项目。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	陈晓	9,010,000.00	17,393,460.00
	余金杰	2,794,400.00	

(七) 关联方承诺

无。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 子公司温州蒂麦特动力机械有限公司于 2018 年 12 月 21 日与上海浦东发展银行股份有限公司温州开发区支行签订了金额为 102,000,000.00 元的最高额抵押合同（编号：《ZD9020201800000007》），以权证号为《温房权证经济技术开发区字第 040903 号》，原值为 72,856,222.19 元（截止 2019 年 12 月 31 日净值为 57,197,316.10 元）的房产和权证号为《温国用（2015）第 2-05863 号》，原值为 23,545,570.23 元（截止 2019 年 12 月 31 日净值为 19,325,426.37 元）的土地使用权设定抵押，为子公司温州宏丰金属基功能复合材料有限公司对

上海浦东发展银行股份有限公司温州开发区支行在 2018 年 12 月 21 日至 2023 年 12 月 21 日的期间内，在金额为 102,000,000.00 元的最高余额内所产生的主合同项下的全部债务提供担保。上海浦东发展银行股份有限公司温州开发区支行办理了抵押登记，抵押顺位为第一顺位。截至 2019 年 12 月 31 日止，子公司温州宏丰金属基功能复合材料有限公司在该最高额抵押合同项下存在未结清的借款余额 38,000,000.00 元、未结清的票据余额 8,000,000.00 元，分别为：合同号为《90202019280303》的借款合同项下余额 27,000,000.00 元；合同号为《90202019280307 》的借款合同项下余额 11,000,000.00 元；合同号为《CD90202019880028》的开立银行承兑汇票业务协议项下余额 8,000,000.00 元。

2、 子公司温州蒂麦特动力机械有限公司于 2019 年 7 月 12 日与上海浦东发展银行股份有限公司温州开发区支行签订了金额为 33,000,000.00 元的最高额抵押合同（编号：ZD9020201900000007），以权证号为《温房权证经济技术开发区字第 040903 号》，原值为 72,856,222.19 元（截止 2019 年 12 月 31 日净值为 57,197,316.10 元）的房产和权证号为《温国用（2015）第 2-05863 号》，原值为 23,545,570.23 元（截止 2019 年 12 月 31 日净值为 18,836,577.53 元）的土地使用权设定抵押，为公司对上海浦东发展银行股份有限公司温州开发区支行在 2019 年 7 月 12 日至 2023 年 12 月 21 日的期间内，在金额为 33,000,000.00 元的最高余额内所产生的主合同项下的全部债务提供担保。上海浦东发展银行股份有限公司温州开发区支行办理了抵押登记，抵押顺位为第二顺位。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司在该最高额抵押合同项下存在未结清的借款余额 25,000,000.00 元，分别为：合同号为《90202019280173》的借款合同项下余额 10,000,000.00 元；合同号为的《90202019280183》的借款合同项下余额 15,000,000.00 元。

3、 子公司温州宏丰特种材料有限公司于 2019 年 5 月 13 日与中国工商银行股份有限公司乐清支行签订了金额为 143,000,000.00 元的最高额抵押合同（编号：《2019 年乐清抵字 0085 号》），以权证号为《浙（2019）洞头区不动产权第 0000784 号》，原值为 160,940,505.67 元、净值为 145,120,089.68 元的不动产设定抵押，为公司对中国工商银行股份有限公司乐清支行在 2019 年 5 月 13 日至 2024 年 5 月 12 日的期间内，在金额为 143,000,000.00 元的最高余额内所产生的主合同项下的全部债务提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司在该最高额抵押合同项下存在未结清借款余额 120,000,000.00 元，分别为：合同号

为《2019年乐清字00498号》的借款合同项下余额25,000,000.00元；合同号为《2019年乐清字00500号》的借款合同项下余额25,000,000.00元；合同号为《2019年乐清字00501号》的借款合同项下余额20,000,000.00元；合同号为《2019年乐清字00502号》的借款合同项下余额20,000,000.00元；合同号为《2019年乐清字00728号》的借款合同项下余额10,000,000.00元；合同号为《2019年乐清字00730号》的借款合同项下余额20,000,000.00元。

4、 子公司温州宏丰特种材料有限公司于2019年12月12日与中国民生银行股份有限公司温州分行签订了金额为80,000,000.00元的最高额抵押合同（编号：《公高抵字第DB1900000101368号》），以权证号为《温国用（2015）第2-04914号》，原值为43,641,100.00元、净值为38,057,390.25元的不动产设定抵押，为子公司温州宏丰合金有限公司对中国民生银行股份有限公司温州分行在2019年12月12日至2021年6月30日的期间内，在金额为的80,000,000.00元的最高余额内所产生的主合同项下的全部债务提供担保。截至2019年12月31日止，子公司温州宏丰合金有限公司在该最高额抵押合同项下存在未结清借款余额50,000,000.00元，借款合同编号为《ZX19000000193298》。

5、 子公司温州合金有限公司于2018年12月27日与中国农业银行股份有限公司温州龙湾支行签订了金额为80,000,000.00元的最高额抵押合同（编号：《33100620180045276》），以权证号为《温房权证经济技术开发区字第0326321号》，原值为62,450,823.21元、净值为39,127,755.42元的房产和权证号为《温国用（2013）第5-302244号》，原值为12,118,680.00元、净值为6,627,246.54元的土地使用权设定抵押，为公司对中国民生银行股份有限公司温州龙湾支行在2018年12月27日至2023年12月26日的期间内，在金额为的80,000,000.00元的最高余额内所产生的主合同项下的全部债务提供担保。截至2019年12月31日止，公司在该最高额抵押合同项下存在未结清借款余额55,900,000.00元，分别为：合同号为《33010120190002549》的借款合同项下余额29,950,000.00元；合同号为《33010120190005600》的借款合同项下余额2,5950,000.00元。

6、 公司于2019年9月23日向上海浦东发展银行股份有限公司温州开发区支行申请开立银行承兑汇票，签订了合同号为《CD90202019880028》的开立银行承兑汇票业务协议书，以保证金3,000,000.00元作为质押（合同编号：《YZ90202019880002801》），由子公司温州宏丰金属基功能复合材料有限公司

提供最高额为33,000,000.00元的担保（合同编号：《ZB90202019000000015》），由子公司温州宏丰特种材料有限公司提供最高额为33,000,000.00元的担保(合同编号：《ZB90202019000000016》)，由陈晓和林萍提供最高额为33,000,000.00元的担保(合同编号：《ZB90202019000000018》)，同时在子公司温州蒂麦特动力机械有限公司为公司提供的33,000,000.00元的最高额抵押（合同编号：《ZD90202019000000007》)项下，开立银行承兑汇票8,000,000.00元。截至2019年12月31日止，公司在开立银行承兑汇票业务协议下未结清票据余额为8,000,000.00元。

7、 公司于2019年11月8日向上海浦东发展银行股份有限公司温州开发区支行申请开立银行承兑汇票，签订了合同号为《CD90202019880035》的开立银行承兑汇票业务协议书，以公司在上海浦东发展银行股份有限公司温州开发区支行购买的理财产品20,000,000.00元作为质押（合同编号：《YZ90202019880002801》)，开立银行承兑汇票20,000,000.00元。截至2019年12月31日止，公司在开立银行承兑汇票业务协议下未结清票据余额为20,000,000.00元。

8、 公司于2018年10月19日以定期存款人民币1,700,000.00元作为质押向浙商银行温州鹿城支行申请开具融资性担保函，用于对凯基银行借款2,000,000.00欧元（折合人民币15,694,600.00元）的担保。截至2019年12月31日止，该融资性保函项下借款已结清。

(二) 或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

根据公司2020年4月26日董事会决议，公司拟以截止2019年12月31日总股本414,361,350股为基数，向全体股东每10股派现金红利0.13元人民币（含税）。该利润分配预案需提交公司2019年度股东大会审议。

(三) 销售退回

无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

1、新型冠状病毒感染的肺炎疫情自 2020 年 1 月在全国爆发以来，公司及上下游企业受疫情影响复工时间普遍延迟，对公司经营带来一定的影响。此外，在国内有效控制疫情传播时，新冠肺炎疫情在世界范围内爆发，将对世界经济发展造成负面影响。本公司将密切关注新冠疫情的发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果产生的影响。截止至本报告报出之日，尚未发现重大不利影响。

2、大宗商品白银的市场价格在 2020 年 3 月剧烈波动，对公司一季度营业收入和经营利润带来较大影响。截止至本报告报出之日，白银市场价格已逐步回稳，公司将持续关注和评估白银市场价格对公司财务状况、经营成果的影响。

十三、 其他重要事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		7,983,539.74
合计		7,983,539.74

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	259,499,837.41	181,747,091.85
1-2 年（含 2 年）	115,765.63	722,182.14
2-3 年（含 3 年）	368,597.17	37,505.66
3 年以上	194,417.59	234,417.59
小计	260,178,617.80	182,741,197.24
减：坏账准备	13,376,861.18	9,484,961.44
合计	246,801,756.62	173,256,235.80

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	260,178,617.80	100.00	13,376,861.18	5.14	246,801,756.62
合计	260,178,617.80	100.00	13,376,861.18		246,801,756.62

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	182,741,197.24	100.00	9,484,961.44	5.19	173,256,235.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	182,741,197.24	100.00	9,484,961.44		173,256,235.80

按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄组合法计提坏账准备的账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	259,499,837.41	12,974,991.87	5.00
1-2年（含2年）	115,765.63	23,153.13	20.00
2-3年（含3年）	368,597.17	184,298.59	50.00
3年以上	194,417.59	194,417.59	100.00
合计	260,178,617.80	13,376,861.18	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	9,484,961.44	9,484,961.44	3,891,899.74			13,376,861.18
合计	9,484,961.44	9,484,961.44	3,891,899.74			13,376,861.18

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
温州宏丰金属材料有限公司	39,353,859.47	15.13	1,967,692.97
浙江正泰电器股份有限公司	32,397,388.15	12.45	1,619,869.41
乐清市正鑫金属件有限公司	23,480,778.23	9.02	1,174,038.91
德力西电气（芜湖）有限公司	21,899,841.94	8.42	1,094,992.10
德力西电气有限公司	10,504,163.20	4.04	525,208.16
合计	127,636,030.99	49.06	6,381,801.55

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	88,175,366.31	应收账款保理	-793,298.07
合计	88,175,366.31		-793,298.07

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	3,528,072.54
合计	3,528,072.54

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	7,983,539.74	346,915,167.59	351,370,634.79		3,528,072.54	
合计	7,983,539.74	346,915,167.59	351,370,634.79		3,528,072.54	

3、 无应收款项融资减值准备。

4、 期末公司无已质押的应收款项融资。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	116,231,624.74	
合计	116,231,624.74	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	223,986,735.74	138,827,073.27
合计	223,986,735.74	138,827,073.27

1、 无应收利息。

2、 无应收股利。

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	205,759,076.21	119,282,986.24
1-2年（含2年）	35,565,954.17	31,885,295.43
2-3年（含3年）	125,700.00	
3年以上	20,000.00	20,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	241,470,730.38	151,188,281.67
减：坏账准备	17,483,994.64	12,361,208.40
合计	223,986,735.74	138,827,073.27

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	241,470,730.38	100.00	17,483,994.64	7.24	223,986,735.74
合计	241,470,730.38	100.00	17,483,994.64		223,986,735.74

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	151,188,281.67	100.00	12,361,208.40	8.18	138,827,073.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	151,188,281.67	100.00	12,361,208.40		138,827,073.27

按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄组合法计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	205,759,076.21	10,287,953.81	5.00
1-2年（含2年）	35,565,954.17	7,113,190.83	20.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
2-3年（含3年）	125,700.00	62,850.00	50.00
3年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	241,470,730.38	17,483,994.64	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	12,361,208.40			12,361,208.40
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,122,786.24			5,122,786.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	17,483,994.64			17,483,994.64

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	151,188,281.67			151,188,281.67
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期新增	352,124,550.94			352,124,550.94
本期直接减记				
本期终止确认	261,842,102.23			261,842,102.23
其他变动				
期末余额	241,470,730.38			241,470,730.38

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	12,361,208.40	12,361,208.40	5,122,786.24			17,483,994.64
合计	12,361,208.40	12,361,208.40	5,122,786.24			17,483,994.64

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	2,777,700.00	4,107,602.10
代扣代缴款	85,848.00	81,810.00
暂借款	238,597,052.38	146,988,869.57
其他	10,130.00	10,000.00
合计	241,470,730.38	151,188,281.67

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
温州宏丰特种材料有限公司	暂借款	191,325,086.73	2 年以内	79.23	14,512,872.46
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	暂借款	47,271,965.65	1 年以内	19.58	2,363,598.28
远东国际租赁有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2 年	0.62	300,000.00
乐清经济开发区管理委员会	保证金	1,000,000.00	1-2 年	0.41	200,000.00
温州港城发展有限公司	保证金	155,700.00	3 年以内	0.06	66,820.41
合计		241,252,752.38		99.91	17,443,291.15

（8）无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	543,090,639.32		543,090,639.32	539,547,860.32		539,547,860.32
合计	543,090,639.32		543,090,639.32	539,547,860.32		539,547,860.32

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
温州宏丰合金有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	76,016,480.00			76,016,480.00		
温州宏丰特种材料有限公司	108,921,723.92			108,921,723.92		
温州宏丰电工材料（德国）有限责任公司	3,759,210.00			3,759,210.00		
宏丰复合材料公司	1,540,119.13	542,779.00		2,082,898.13		
温州宏丰智能科技有限公司	279,310,327.27			279,310,327.27		
温州宏丰金属材料有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	539,547,860.32	3,542,779.00		543,090,639.32		

2、 无对联营、合营企业投资。

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,070,661,048.90	940,254,835.27	982,828,789.84	874,218,921.95
其他业务	141,183,453.90	143,044,784.18	87,321,872.98	84,922,620.37
合计	1,211,844,502.80	1,083,299,619.45	1,070,150,662.82	959,141,542.32

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,070,661,048.90	982,828,789.84
其中：销售商品	1,070,661,048.90	982,828,789.84
其他业务收入	141,183,453.90	87,321,872.98
其中：材料销售收入	107,401,890.28	41,067,663.07
废料销售收入	22,523,437.09	37,460,878.37
租赁收入	5,207,228.47	4,439,966.39
模具收入	4,320,013.46	3,227,248.09
加工收入	1,478,397.02	971,580.33
其他收入	252,487.58	154,536.73
合计	1,211,844,502.80	1,070,150,662.82

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		551,703.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	106,104.96	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		82,987.44
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,250,000.00	
合计	1,356,104.96	634,690.62

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-108,188.05	
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）	10,955,991.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,790,592.88	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	136,567.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	14,774,964.18	
所得税影响额	-1,643,958.37	
少数股东权益影响额（税后）	-157,664.77	
合计	12,973,341.04	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.33	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.18	0.03	0.03

温州宏丰电工合金股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年四月二十六日

仅限用于温州宏丰电工合金股份有限公司再融资申报

姓名 Full name 沈利刚

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1972-08-24

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所

身份证号码 Identity card No. 320102197208241212

330000050131

证书编号：
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 1999 年 /y 06 月 /m 30 日 /d

4

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

6

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020
检
浙江省注册会计师协会

7

姓　名 王琪
Full name

性　别 男
Sex

出生日期 1990-12-11
Date of birth

工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit

身份证号码 330411199012110011
Identity card No.

证书编号：
No. of Certificate 310000061608

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

发证日期：
Date of Issuance 2018 年 /y 04 月 /m 02 日 /d

4

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
（特殊普通合伙）

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020
检
浙江省注册会计师协会

年 /y　月 /m　日 /d

5

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.

年 /y　月 /m　日 /d

7

会 计 师 事 务 所

执业证书

6-2-121

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首 席 合 伙 人：朱建弟

主 任 会 计 师：

经 营 场 所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组 织 形 式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000194

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇〇七年七月十七日

证书有效期至：二〇〇九年七月十七日

6-1-2-122

营业执照

（副 本）

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成 立 日 期　2011 年 1 月 24 日

合 伙 期 限　2011 年 1 月 24 日 至 不约定期限

经 营 范 围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2018 年 08 月 15 日

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

温州宏丰电工合金股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

财务报表审计报告

防 伪 编 码:	310000062021079 47M
被审计单位名称:	温州宏丰电工合金股份有限公司
审 计 期 间:	2020
报 告 文 号:	信会师报字[2021]第ZF10617号
签字注册会计师:	沈利刚
注 师 编 号:	330000050131
签字注册会计师:	徐珍珍
注 师 编 号:	310000060841
签字注册会计师:	姚佳成
注 师 编 号:	310000062603
事 务 所 名 称:	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话:	021-23280000
事 务 所 地 址:	南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch

温州宏丰电工合金股份有限公司

审计报告及财务报表

（2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-93

审 计 报 告

信会师报字[2021]第 ZF10617 号

温州宏丰电工合金股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了温州宏丰电工合金股份有限公司（以下简称温州宏丰）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了温州宏丰 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）存货跌价准备计提	
参见财务报表附注三、（十）“存货”及附注五、（七）“存货”。 公司截止2020年12月31日存货余额457,311,491.74元，存货跌价准备金额5,711,860.49元。公司的存货按成本和可变现净值孰低计量。产成品和库存商品以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。	1、了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，将管理层确定可变现净值时的估计售价、销售费用等与实际发生额进行核对，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理； 3、结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性； 4、检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。

四、 其他信息

温州宏丰管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括温州宏丰2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估温州宏丰的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督温州宏丰的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对温州宏丰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温州宏丰不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：沈利刚
（项目合伙人）

中国注册会计师：徐珍珍

中国注册会计师：姚佳成

中国•上海

二〇二一年四月二十八日

温州宏丰电工合金股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	61,932,385.05	10,246,211.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	10,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（三）	350,276,105.30	232,453,256.99
应收款项融资	（四）	5,857,126.74	4,690,261.21
预付款项	（五）	4,286,501.80	5,182,427.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）	1,516,356.31	2,364,248.67
买入返售金融资产			
存货	（七）	451,599,631.25	347,888,836.71
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	（八）	13,520,787.13	42,107,404.41
流动资产合计		928,988,893.58	664,932,647.41
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	（九）	69,221,105.74	61,730,924.38
投资性房地产	（十）	59,282,297.14	60,325,647.33
固定资产	（十一）	501,467,835.37	470,642,558.84
在建工程	（十二）	67,705,351.61	85,089,314.30
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十三）	94,589,819.12	97,776,686.18
开发支出			
商誉	（十四）		
长期待摊费用	（十五）	467,683.00	920,767.96
递延所得税资产	（十六）	10,417,297.98	7,274,145.94
其他非流动资产	（十七）	5,096,224.05	2,373,966.50
非流动资产合计		808,247,614.01	786,134,011.43
资产总计		1,737,236,507.59	1,451,066,658.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈晓　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

温州宏丰电工合金股份有限公司

合并资产负债表（续）

2020 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

编制单位：温州宏丰电工合金股份有限公司	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	565,667,400.53	527,258,362.91
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十九）	129,860,998.87	132,516,986.64
预收款项	（二十）		5,116,924.28
合同负债	（二十一）	4,865,111.13	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十二）	12,552,964.83	10,602,673.98
应交税费	（二十三）	12,520,698.13	2,768,554.94
其他应付款	（二十四）	91,090,704.97	12,668,611.83
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十五）	42,367,715.51	37,802,682.50
其他流动负债	（二十六）	535,629.65	
流动负债合计		859,461,223.62	728,734,797.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十七）	65,788,926.64	70,954,205.30
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十八）	32,500,456.33	10,468,984.52
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十九）	19,909,450.12	20,446,880.31
递延所得税负债	（十六）	3,943,826.26	3,766,526.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		112,142,659.35	105,636,596.21
负债合计		971,603,882.97	834,371,393.29
所有者权益：			
股本	（三十）	437,085,230.00	414,361,350.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	115,022,008.55	17,667,297.32
减：库存股			
其他综合收益	（三十二）	177,697.71	206,812.29
专项储备			
盈余公积	（三十三）	33,596,381.33	29,696,145.82
一般风险准备			
未分配利润	（三十四）	177,746,486.61	152,100,590.77
归属于母公司所有者权益合计		763,627,804.20	614,032,196.20
少数股东权益		2,004,820.42	2,663,069.35
所有者权益合计		765,632,624.62	616,695,265.55
负债和所有者权益总计		1,737,236,507.59	1,451,066,658.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈晓　主管会计工作负责人：张相兴　会计机构负责人：张相兴

温州宏丰电工合金股份有限公司

母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		32,831,022.36	7,557,180.99
交易性金融资产		10,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	323,701,086.34	246,801,756.62
应收款项融资	（二）	4,007,610.95	3,528,072.54
预付款项		41,390,541.79	43,503,670.62
其他应收款	（三）	182,758,544.90	223,986,735.74
存货		125,497,323.54	90,808,545.91
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		20,387,005.70	20,098,973.87
流动资产合计		740,573,135.58	656,284,936.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（四）	610,960,885.32	543,090,639.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		69,221,105.74	61,730,924.38
投资性房地产			
固定资产		92,749,553.77	94,185,494.09
在建工程		4,973,954.18	15,003,469.65
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,011,305.97	16,811,846.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,604,038.79	11,770,371.83
递延所得税资产		6,233,524.24	6,871,623.18
其他非流动资产		465,700.00	823,585.30
非流动资产合计		808,220,068.01	750,287,954.21
资产总计		1,548,793,203.59	1,406,572,890.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈晓　主管会计工作负责人：张积兴　会计机构负责人：张积兴

温州宏丰电工合金股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2020 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	期末余额	上年年末余额
流动负债：		
短期借款	454,525,780.64	409,565,388.58
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	18,000,000.00	28,000,000.00
应付账款	148,476,558.39	206,770,575.81
预收款项		724,894.46
合同负债	1,230,134.51	
应付职工薪酬	3,657,525.39	3,075,187.76
应交税费	2,745,905.79	782,700.88
其他应付款	537,035.00	25,019.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	42,367,715.51	37,802,682.50
其他流动负债	159,917.49	
流动负债合计	671,700,572.72	686,746,448.99
非流动负债：		
长期借款	55,788,926.64	70,954,205.30
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	33,500,356.53	10,468,984.52
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,726,656.19	13,568,970.90
递延所得税负债	2,049,840.86	1,759,638.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	102,065,880.02	96,751,799.38
负债合计	773,766,452.74	783,498,248.37
所有者权益：		
股本	437,085,230.00	414,361,350.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	106,286,969.60	10,674,401.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,596,381.33	29,696,145.82
未分配利润	198,058,169.92	168,342,744.50
所有者权益合计	775,026,750.85	623,074,642.13
负债和所有者权益总计	1,548,793,203.59	1,406,572,890.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈晓　主管会计工作负责人：张印兴　会计机构负责人：张印兴

温州宏丰电工合金股份有限公司

合并利润表

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,759,710,135.03	1,936,065,194.56
其中：营业收入	（三十五）	1,759,710,135.03	1,936,065,194.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,726,515,870.10	1,917,718,970.87
其中：营业成本	（三十五）	1,563,324,102.68	1,761,401,966.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十六）	7,799,527.72	7,828,211.45
销售费用	（三十七）	8,964,967.11	13,226,440.61
管理费用	（三十八）	48,562,084.44	48,961,432.89
研发费用	（三十九）	53,616,856.89	49,155,113.05
财务费用	（四十）	44,248,331.26	37,145,806.06
其中：利息费用		41,746,674.28	35,212,097.81
利息收入		200,315.85	457,470.14
加：其他收益	（四十一）	7,444,569.28	10,596,725.91
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十二）	2,992,724.17	1,356,104.96
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（四十三）	1,934,681.36	3,684,487.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十四）	-27,093,529.11	-2,673,809.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十五）	-4,539,764.35	-6,460,469.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十六）	78,545.39	-102,904.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,011,491.67	24,746,358.60
加：营业外收入	（四十七）	1,466,806.80	697,586.41
减：营业外支出	（四十八）	241,387.75	207,036.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,236,910.72	25,236,908.55
减：所得税费用	（四十九）	1,263,426.57	1,055,357.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,973,484.15	24,181,550.74
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,973,484.15	24,181,550.74
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,932,825.55	26,108,213.51
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-959,341.40	-1,926,662.77
六、其他综合收益的税后净额		-29,114.58	7,219.37
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-29,114.58	7,219.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-29,114.58	7,219.37
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额		-29,114.58	7,219.37
7．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		33,944,369.57	24,188,770.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,903,710.97	26,115,432.88
归属于少数股东的综合收益总额		-959,341.40	-1,926,662.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（五十）	0.08	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）	（五十）	0.08	0.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈晓　　主管会计工作负责人：张积兴　　会计机构负责人：张积兴

温州宏丰电工合金股份有限公司

母公司利润表

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	（五）	1,495,615,645.84	1,211,844,502.80
减：营业成本	（五）	1,358,324,131.57	1,083,299,619.45
税金及附加		1,907,928.86	1,979,275.76
销售费用		6,368,612.26	10,028,359.38
管理费用		25,063,012.81	25,327,873.86
研发费用		48,210,644.69	39,225,461.61
财务费用		24,258,406.67	23,378,888.15
其中：利息费用		31,139,075.04	29,717,690.31
利息收入		9,336,161.61	8,583,117.37
加：其他收益		2,866,400.10	5,861,842.22
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	2,851,724.17	1,356,104.96
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）		1,934,681.36	3,684,487.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,449,692.86	-9,014,685.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,230,803.13	-1,316,835.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		80,602.12	-178,082.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,435,206.16	28,997,855.99
加：营业外收入		160,000.00	16,800.00
减：营业外支出		23,446.95	107,036.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,569,760.21	28,907,619.53
减：所得税费用		1,567,405.08	62,003.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,002,355.13	28,845,616.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,002,355.13	28,845,616.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		39,002,355.13	28,845,616.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈晓　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

温州宏丰电工合金股份有限公司

合并现金流量表

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,671,704,874.66	1,991,812,188.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,920,881.92	6,964,544.90
收到其他与经营活动有关的现金	（五十一）	18,900,856.80	24,594,824.40
经营活动现金流入小计		1,697,526,613.38	2,023,371,557.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,574,437,594.54	1,759,284,212.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		131,704,212.49	126,784,691.69
支付的各项税费		21,717,962.23	30,258,165.56
支付其他与经营活动有关的现金	（五十一）	36,603,331.82	44,733,877.31
经营活动现金流出小计		1,764,463,101.08	1,961,060,947.26
经营活动产生的现金流量净额		-66,936,487.70	62,310,610.50
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		306,750.00	
取得投资收益收到的现金		2,793,666.67	1,356,104.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		786,722.64	833,713.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,887,139.31	2,189,818.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,442,772.18	22,822,868.30
投资支付的现金		25,663,192.50	20,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		92,105,964.68	42,822,868.30
投资活动产生的现金流量净额		-88,218,825.37	-40,633,049.48
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		118,336,447.79	
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		803,761,576.67	972,789,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十一）	422,204,307.50	188,739,696.60
筹资活动现金流入小计		1,344,302,331.96	1,161,529,096.60
偿还债务支付的现金		780,650,000.00	936,326,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,441,149.57	39,793,043.84
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	（五十一）	327,534,945.16	209,802,926.76
筹资活动现金流出小计		1,145,626,094.73	1,185,922,570.60
筹资活动产生的现金流量净额		198,676,237.23	-24,393,474.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-134,751.00	9,222.64
五、现金及现金等价物净增加额		43,386,173.16	-2,706,690.34
加：期初现金及现金等价物余额		5,546,211.89	8,252,902.23
六、期末现金及现金等价物余额		48,932,385.05	5,546,211.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈晓　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

温州宏丰电工合金股份有限公司

母公司现金流量表

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,477,761,848.68	1,173,689,144.40
收到的税费返还	1,909,475.21	1,732,807.08
收到其他与经营活动有关的现金	2,176,451.79	9,346,513.05
经营活动现金流入小计	1,481,847,775.68	1,184,768,464.53
购买商品、接受劳务支付的现金	1,311,187,246.32	999,992,573.89
支付给职工以及为职工支付的现金	42,504,887.43	39,346,470.14
支付的各项税费	8,288,973.00	9,120,936.78
支付其他与经营活动有关的现金	38,354,518.24	36,210,560.35
经营活动现金流出小计	1,400,335,624.99	1,084,670,541.16
经营活动产生的现金流量净额	81,512,150.69	100,097,923.37
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	101,850.00	
取得投资收益收到的现金	2,793,666.67	1,356,104.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,484,839.26	10,350,501.76
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	322,569,366.54	258,481,298.09
投资活动现金流入小计	329,949,722.47	270,187,904.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,623,637.97	8,011,581.60
投资支付的现金	93,469,538.50	23,542,779.00
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	305,477,050.88	341,929,230.31
投资活动现金流出小计	408,570,227.37	373,483,590.91
投资活动产生的现金流量净额	-78,620,504.90	-103,295,686.10
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	118,336,447.79	
取得借款收到的现金	560,000,000.00	855,239,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	23,395,280.70
筹资活动现金流入小计	728,336,447.79	878,634,680.70
偿还债务支付的现金	663,100,000.00	809,584,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,416,733.38	28,833,756.08
支付其他与筹资活动有关的现金	18,736,378.49	38,869,450.86
筹资活动现金流出小计	714,253,111.87	877,287,206.94
筹资活动产生的现金流量净额	14,083,335.92	1,347,473.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,140.34	229.17
五、现金及现金等价物净增加额	16,973,841.37	-1,850,059.80
加：期初现金及现金等价物余额	2,857,180.99	4,707,240.79
六、期末现金及现金等价物余额	19,831,022.36	2,857,180.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈晓　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

温州宏丰电工合金股份有限公司

合并所有者权益变动表

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	414,361,350.00				17,667,297.32		206,812.29		29,696,145.82		152,100,590.77	614,032,196.20	2,663,069.35	616,695,265.55
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	414,361,350.00				17,667,297.32		206,812.29		29,696,145.82		152,100,590.77	614,032,196.20	2,663,069.35	616,695,265.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,723,880.00				97,354,711.23		-29,114.58		3,900,235.51		25,645,895.84	149,595,608.00	-658,248.93	148,937,359.07
（一）综合收益总额							-29,114.58				34,932,825.55	34,903,710.97	-959,341.40	33,944,369.57
（二）所有者投入和减少资本	22,723,880.00				97,354,711.23							120,078,591.23	301,092.47	120,379,683.70
1、所有者投入的普通股	22,723,880.00				95,612,567.79							118,336,447.79		118,336,447.79
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					1,742,143.44							1,742,143.44	301,092.47	2,043,235.91
（三）利润分配									3,900,235.51		-9,286,929.71	-5,386,694.20		-5,386,694.20
1、提取盈余公积									3,900,235.51		-3,900,235.51			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-5,386,694.20	-5,386,694.20		-5,386,694.20
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	437,085,230.00				115,022,008.55		177,697.71		33,596,381.33		177,746,486.61	763,627,804.20	2,004,820.42	765,632,624.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈晓　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-3-16

温州宏丰电工合金股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	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	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额					17,054,462.36		199,592.92		26,136,063.55		126,940,866.78	584,692,335.61	4,461,865.95	589,154,201.56
加：会计政策变更									675,520.62		6,079,685.62	6,755,206.24		6,755,206.24
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	414,361,350.00				17,054,462.36		199,592.92		26,811,584.17		133,020,552.40	591,447,541.85	4,461,865.95	595,909,407.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					612,834.96		7,219.37		2,884,561.65		19,080,038.37	22,584,654.35	-1,798,796.60	20,785,857.75
（一）综合收益总额							7,219.37				26,108,213.51	26,115,432.88	-1,926,662.77	24,188,770.11
（二）所有者投入和减少资本					612,834.96							612,834.96	127,866.17	740,701.13
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					612,834.96							612,834.96	127,866.17	740,701.13
（三）利润分配									2,884,561.65		-7,028,175.14	-4,143,613.49		-4,143,613.49
1、提取盈余公积									2,884,561.65		-2,884,561.65			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-4,143,613.49	-4,143,613.49		-4,143,613.49
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	414,361,350.00				17,667,297.32		206,812.29		29,696,145.82		152,100,590.77	614,032,196.20	2,663,069.35	616,695,265.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈晓　　主管会计工作负责人：张羽兴　　会计机构负责人：张羽兴

6-1-3-17

温州宏丰电工合金股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	414,361,350.00				10,674,401.81				29,696,145.82	168,342,744.50	623,074,642.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	414,361,350.00				10,674,401.81				29,696,145.82	168,342,744.50	623,074,642.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,723,880.00				95,612,567.79				3,900,235.51	29,715,425.42	151,952,108.72
（一）综合收益总额										39,002,355.13	39,002,355.13
（二）所有者投入和减少资本	22,723,880.00				95,612,567.79						118,336,447.79
1、所有者投入的普通股	22,723,880.00				95,612,567.79						118,336,447.79
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									3,900,235.51	-9,286,929.71	-5,386,694.20
1、提取盈余公积									3,900,235.51	-3,900,235.51	
2、对所有者（或股东）的分配										-5,386,694.20	-5,386,694.20
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	437,085,230.00				106,286,969.60				33,596,381.33	198,058,169.92	775,026,750.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈晓　　主管会计工作负责人：张印兴　　会计机构负责人：张印兴

6-1-3-18

温州宏丰电工合金股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	414,361,350.00				10,573,031.55				26,136,063.55	140,445,617.57	591,516,062.67
加：会计政策变更									675,520.62	6,079,685.62	6,755,206.24
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	414,361,350.00				10,573,031.55				26,811,584.17	146,525,303.19	598,271,268.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					101,370.26				2,884,561.65	21,817,441.31	24,803,373.22
（一）综合收益总额										28,845,616.45	28,845,616.45
（二）所有者投入和减少资本					101,370.26						101,370.26
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					101,370.26						101,370.26
（三）利润分配									2,884,561.65	-7,028,175.14	-4,143,613.49
1、提取盈余公积									2,884,561.65	-2,884,561.65	
2、对所有者（或股东）的分配										-4,143,613.49	-4,143,613.49
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	414,361,350.00				10,674,401.81				29,696,145.82	168,342,744.50	623,074,642.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈晓　　主管会计工作负责人：张兴权　　会计机构负责人：张兴权

6-1-3-19

温州宏丰电工合金股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

温州宏丰电工合金股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"） 原名温州宏丰电工合金有限公司，系在原温州宏丰电工合金有限公司基础上整体改制设立，由自然人陈晓、林萍、余金杰共同发起设立的股份有限公司，注册资本为人民币 5,000.00 万元，股本总额为人民币 5,000.00 万股（每股人民币 1 元）。公司的统一社会信用代码：91330000256018570F。2012 年 1 月 10 日在深圳证券交易所创业板上市。所属行业为电接触复合材料类。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 43,708.523 万股，注册资本为人民币 43,708.523 万元，注册地：浙江省乐清市北白象镇大桥工业区塘下片区，总部地址：浙江省温州瓯江口产业集聚区瓯锦大道 5600 号。本公司主要经营活动为：贵金属合金材料（强电电触点、弱电微触点），电器配件生产、加工、销售；金属材料销售；货物进出口、技术进出口，产品检测与评定认可（范围及期限详见《认可证书》）。本公司的实际控制人为陈晓、林萍。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注"七、在其他主体中的权益"。

本报告期合并范围变化情况详见本附注"六、合并范围的变更"。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

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

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不

足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公

司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十二) 投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

4、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	558 个月、50 年、49.5 年、594 个月	取得土地时的剩余可使用年限
电脑软件	3-10 年	受益期
专利权	3-20 年	授权日至到期日的剩余使用年限

3、 截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
排污使用权	5年	受益期
咨询服务费	3年	受益期

(十九) 合同负债

自2020年1月1日起的会计政策

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

2、 具体原则

内销：一般情况下，主要客户验收合格后，公司确认收入；其他客户在产品出库且客户签收时确认收入。

外销：对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷时确认收入；对以 DDU 方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定地点时确认收入；对以 FCA 方式进行交易的客户，公司以货物在指定地点交给指定承运人并完成报关时确认收入。以上各交易方式以控制权转移作为公司收入确认时点。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

内销：一般情况下，主要客户验收合格并经双方对账确认后，公司确认收入；其他客户在产品出库时确认收入。

外销：对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为相关风险报酬转移时点；对以 DDU 方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定地点作为相关风险报酬转移时点；对以 FCA 方式进行交易的客户，公司以货物在指定地点交给指定承运人并完成报关为相关风险报酬转移时点。以上各交易方式以主要风险报酬转移时点作为公司收入确认时点。

(二十三) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，

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

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本公司提供贷款的，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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

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

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
（1）将与销售商品提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	第四届董事会第六次会议	预收款项	-5,116,924.28	-724,894.46
		合同负债	4,567,914.21	650,605.90
		其他流动负债	549,010.07	74,288.56

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-5,400,740.78	-1,390,052.00
合同负债	4,865,111.13	1,230,134.51
其他流动负债	535,629.65	159,917.49

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	3,046,687.99	2,596,502.39
销售费用	-3,046,687.99	-2,596,502.39
营业收入	-3,377,901.06	-3,377,901.06
财务费用	-3,377,901.06	-3,377,901.06

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

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

①关联方的认定

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

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

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

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

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

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

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

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

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	5,116,924.28		-5,116,924.28		-5,116,924.28
合同负债		4,567,914.21	4,567,914.21		4,567,914.21
其他流动负债		549,010.07	549,010.07		549,010.07

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	724,894.46		-724,894.46		-724,894.46
合同负债		650,605.90	650,605.90		650,605.90
其他流动负债		74,288.56	74,288.56		74,288.56

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，	5%、9%、13%、19%（注 1）

税种	计税依据	税率
	差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%（注2）
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

注 1：纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，适用 13%税率；纳税人发生提供不动产租赁服务按 5%税率简易征收；

子公司温州宏丰特种材料有限公司提供不动产租赁服务适用 9%税率；

子公司温州宏丰电工材料（德国）有限责任公司增值税税率为物品销售价格的 19%。

注 2：公司按实际缴纳的流转税的 5%计征；其余境内子公司按实际缴纳的流转税的 7%计征。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司、温州宏丰电工材料（德国）有限责任公司	15%
温州宏丰合金有限公司、温州宏丰特种材料有限公司、温州宏丰金属基功能复合材料有限公司、温州宏丰智能科技有限公司、温州蒂麦特动力机械有限公司、温州宏丰金属材料有限公司、浙江宏丰金属基功能复合材料有限公司	25%
宏丰复合材料公司	注

注：子公司宏丰复合材料公司系美国企业，所得税分为联邦税与州税，联邦税为 21%，各州州税适用当地税率。

(二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司于 2018 年被重新认定为高新技术企业，自 2018 年起连续三年（2018 年-2020 年）继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	122,292.38	135,567.36
银行存款	48,543,456.36	5,302,065.72
其他货币资金	13,266,636.31	4,808,578.81
合计	61,932,385.05	10,246,211.89
其中：存放在境外的款项总额	4,577,360.45	1,187,222.63

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	13,000,000.00	3,000,000.00
履约保证金		1,700,000.00
合计	13,000,000.00	4,700,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	20,000,000.00
其中：结构性存款	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	10,000,000.00	20,000,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	368,464,116.38	243,986,683.66
1-2 年（含 2 年）	218,315.68	485,330.87
2-3 年（含 3 年）	121,084.37	555,285.59
3 年以上	514,655.02	196,062.60
小计	369,318,171.45	245,223,362.72
减：坏账准备	19,042,066.15	12,770,105.73
合计	350,276,105.30	232,453,256.99

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	369,318,171.45	100.00	19,042,066.15	5.16	350,276,105.30	245,223,362.72	100.00	12,770,105.73	5.21	232,453,256.99
其中：										
账龄分析法组合	369,318,171.45	100.00	19,042,066.15	5.16	350,276,105.30	245,223,362.72	100.00	12,770,105.73	5.21	232,453,256.99
合计	369,318,171.45	100.00	19,042,066.15		350,276,105.30	245,223,362.72	100.00	12,770,105.73		232,453,256.99

6-1-3-50

按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	368,464,116.38	18,423,205.81	5.00
1-2年（含2年）	218,315.68	43,663.13	20.00
2-3年（含3年）	121,084.37	60,542.19	50.00
3年以上	514,655.02	514,655.02	100.00
合计	369,318,171.45	19,042,066.15	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	外币报表折算（+）	转销或核销	
按组合计提	12,770,105.73	12,770,105.73	6,275,837.24	-3,876.82		19,042,066.15
合计	12,770,105.73	12,770,105.73	6,275,837.24	-3,876.82		19,042,066.15

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
德力西电气（芜湖）有限公司	59,943,595.03	16.23	2,997,179.75
浙江天正电气股份有限公司	27,352,923.43	7.41	1,367,646.17
德力西电气有限公司	20,206,943.02	5.47	1,010,347.15
浙江正泰电器股份有限公司	18,972,654.61	5.14	948,632.73
温州正泰电器科技有限公司	16,929,496.29	4.58	846,474.81
合计	143,405,612.38	38.83	7,170,280.61

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	35,788,105.31	应收账款保理	-242,436.76
合计	35,788,105.31		-242,436.76

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	5,857,126.74	4,690,261.21
合计	5,857,126.74	4,690,261.21

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	4,690,261.21	533,147,989.13	531,981,123.60		5,857,126.74	
商业承兑汇票		2,730,069.98	2,730,069.98			
合计	4,690,261.21	535,878,059.11	534,711,193.58		5,857,126.74	

3、 无应收款项融资减值准备。

4、 期末公司无已质押的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	204,925,083.33	
合计	204,925,083.33	

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内（含1年）	4,011,167.50	93.58	5,084,790.85	98.12
1-2年（含2年）	199,689.85	4.66	75,260.61	1.45
2-3年（含3年）	53,268.38	1.24	3,316.24	0.06
3年以上	22,376.07	0.52	19,059.83	0.37
合计	4,286,501.80	100.00	5,182,427.53	100.00

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海荣膛实业有限公司	1,395,287.14	32.55
温州港城发展有限公司	982,238.35	22.91
北京北冶功能材料有限公司	225,746.53	5.27
山东耐材集团鲁耐窑业有限公司	180,000.00	4.20
海盐中达金属电子材料有限公司	164,506.41	3.84
合计	2,947,778.43	68.77

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,516,356.31	2,364,248.67
合计	1,516,356.31	2,364,248.67

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	252,785.10	178,410.00
1-2 年（含 2 年）	8,140.20	2,612,600.00
2-3 年（含 3 年）	2,536,500.00	209,358.31
3 年以上	208,269.07	36,677.13
小计	3,005,694.37	3,037,045.44
减：坏账准备	1,489,338.06	672,796.77
合计	1,516,356.31	2,364,248.67

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,005,694.37	100.00	1,489,338.06	49.55	1,516,356.31	3,037,045.44	100.00	672,796.77	22.15	2,364,248.67
其中：										
账龄分析法组合	2,976,728.27	99.04	1,489,338.06	50.03	1,487,390.21	3,037,045.44	100.00	672,796.77	22.15	2,364,248.67
出口退税组合	28,966.10	0.96			28,966.10					
合计	3,005,694.37	100.00	1,489,338.06		1,516,356.31	3,037,045.44	100.00	672,796.77		2,364,248.67

6-1-3-55

按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	223,819.00	11,190.95	5.00
1-2年（含2年）	8,140.20	1,628.04	20.00
2-3年（含3年）	2,536,500.00	1,268,250.00	50.00
3年以上	208,269.07	208,269.07	100.00
合计	2,976,728.27	1,489,338.06	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	672,796.77			672,796.77
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	817,691.87			817,691.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动（+）	-1,150.58			-1,150.58
期末余额	1,489,338.06			1,489,338.06

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	3,037,045.44			3,037,045.44
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	31,351.07			31,351.07
其他变动				
期末余额	3,005,694.37			3,005,694.37

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	外币报表折算（+）	转销或核销	
按组合计提	672,796.77	817,691.87	-1,150.58		1,489,338.06
合计	672,796.77	817,691.87	-1,150.58		1,489,338.06

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	2,717,530.00	2,870,777.13
代扣代缴款	165,819.00	124,780.00
其他	122,345.37	41,488.31
合计	3,005,694.37	3,037,045.44

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
远东国际租赁有限公司	保证金	1,500,000.00	2-3 年	49.91	750,000.00
乐清经济开发区管理委员会	押金	1,000,000.00	2-3 年	33.27	500,000.00
温州港城发展有限公司	保证金	161,600.00	1 年以内：18,000.00 元；1-2 年：4,510.20 元；2-3 年：36,500.00 元；3 年以上：102,589.80 元	5.38	122,641.84
温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司	保证金	42,300.00	3 年以上	1.41	42,300.00
郝慧	其他	40,000.00	1 年以内	1.33	2,000.00
合计		2,743,900.00		91.30	1,416,941.84

（8）无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	75,876,358.32	808,750.27	75,067,608.05	57,743,427.98	1,484,311.20	56,259,116.78
周转材料	1,217,801.92		1,217,801.92	1,833,229.33		1,833,229.33
在产品	129,244,968.69	943,424.89	128,301,543.80	82,310,523.82	394,709.36	81,915,814.46
库存商品	216,784,334.32	3,817,558.27	212,966,776.05	182,749,969.58	5,370,607.36	177,379,362.22
发出商品	34,188,028.49	142,127.06	34,045,901.43	30,829,565.45	328,251.53	30,501,313.92
合计	457,311,491.74	5,711,860.49	451,599,631.25	355,466,716.16	7,577,879.45	347,888,836.71

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初金额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,484,311.20	1,484,311.20	501,785.65		1,177,346.58		808,750.27
在产品	394,709.36	394,709.36	940,628.42		391,912.89		943,424.89
库存商品	5,370,607.36	5,370,607.36	2,955,223.22		4,508,272.31		3,817,558.27
发出商品	328,251.53	328,251.53	142,127.06		328,251.53		142,127.06
合计	7,577,879.45	7,577,879.45	4,539,764.35		6,405,783.31		5,711,860.49

3、 存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	29,714,058.27	27,650,112.25
未交增值税	10,648,240.73	11,551,931.52
预缴企业所得税	3,158,488.13	2,689,636.27
预缴进口增值税		215,724.37
合计	43,520,787.13	42,107,404.41

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	69,221,105.74	61,730,924.38
其中：债务工具投资		
权益工具投资	69,221,105.74	61,730,924.38
合计	69,221,105.74	61,730,924.38

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	61,478,372.65	18,070,013.97	79,548,386.62
（2）本期增加金额	2,986,683.23	579,570.55	3,566,253.78
—固定资产/无形资产转入	2,986,683.23	579,570.55	3,566,253.78
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	64,465,055.88	18,649,584.52	83,114,640.40
2. 累计折旧和累计摊销			
（1）上年年末余额	15,612,858.85	3,609,880.44	19,222,739.29
（2）本期增加金额	4,131,533.65	478,070.32	4,609,603.97
—计提或摊销	2,874,896.42	350,630.28	3,225,526.70
—固定资产/无形资产转入	1,256,637.23	127,440.04	1,384,077.27
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	19,744,392.50	4,087,950.76	23,832,343.26

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	44,720,663.38	14,561,633.76	59,282,297.14
（2）上年年末账面价值	45,865,513.80	14,460,133.53	60,325,647.33

2、 无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	501,467,835.37	470,642,558.84
固定资产清理		
合计	501,467,835.37	470,642,558.84

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	254,333,467.77	352,280,011.13	12,199,289.12	52,363,601.76	22,711,422.33	693,887,792.11
（2）本期增加金额	42,437,529.12	41,397,807.67	338,085.39	4,633,861.46	1,232,803.23	90,040,086.87
—购置		2,354,265.87	338,085.39	2,715,387.93		5,407,739.19
—在建工程转入	42,437,529.12	39,043,541.80		1,918,473.53	1,232,803.23	84,632,347.68
（3）本期减少金额	2,986,683.23	1,955,187.30	4,850,418.15	311,419.87		10,103,708.55
—处置或报废		1,955,187.30	4,858,188.01	312,317.18		7,125,692.49
—外币报表折算			-7,769.86	-897.31		-8,667.17
—转出到投资性房地产	2,986,683.23					2,986,683.23
（4）期末余额	293,784,313.66	391,722,631.50	7,686,956.36	56,686,043.35	23,944,225.56	773,824,170.43
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	39,054,032.58	137,305,893.07	10,257,315.35	28,138,147.86	8,489,844.41	223,245,233.27
（2）本期增加金额	13,208,841.11	30,298,916.14	585,231.91	8,524,272.54	3,899,824.62	56,517,086.32
—计提	13,208,841.11	30,298,916.14	585,231.91	8,524,272.54	3,899,824.62	56,517,086.32
（3）本期减少金额	1,256,637.23	1,261,878.03	4,612,444.39	275,024.88		7,405,984.53
—处置或报废		1,261,878.03	4,613,573.72	275,554.32		6,151,006.07
—外币报表折算差额			-1,129.33	-529.44		-1,658.77
—转出到投资性房地产	1,256,637.23					1,256,637.23
（4）期末余额	51,006,236.46	166,342,931.18	6,230,102.87	36,387,395.52	12,389,669.03	272,356,335.06
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	242,778,077.20	225,379,700.32	1,456,853.49	20,298,647.83	11,554,556.53	501,467,835.37
（2）上年年末账面价值	215,279,435.19	214,974,118.06	1,941,973.77	24,225,453.90	14,221,577.92	470,642,558.84

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	76,754,209.20	尚在办理中

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	67,705,351.61	85,089,314.30
工程物资		
合计	67,705,351.61	85,089,314.30

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备、软件	20,063,499.37		20,063,499.37	21,107,001.44		21,107,001.44
温州宏丰特种材料有限公司厂房工程	44,470,218.63		44,470,218.63	62,489,578.33		62,489,578.33
乐清厂房工程	1,710,165.72		1,710,165.72	1,492,734.53		1,492,734.53
装修工程	1,461,467.89		1,461,467.89			
合计	67,705,351.61		67,705,351.61	85,089,314.30		85,089,314.30

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在安装设备、软件		21,107,001.44	39,918,513.26	40,962,015.33		20,063,499.37		在安装				自有资金、募集资金
温州宏丰特种材料有限公司厂房工程	2.2 亿元	62,489,578.33	24,418,169.42	42,437,529.12		44,470,218.63	119.00	在建	2,904,651.35			自有资金、金融机构贷款、募集资金
装修工程			2,694,271.12	1,232,803.23		1,461,467.89		在建				自有资金
乐清厂房工程	3500 万	1,492,734.53	217,431.19			1,710,165.72	4.89	在建				自有资金
合计		85,089,314.30	67,248,384.99	84,632,347.68		67,705,351.61			2,904,651.35			

6-1-3-64

4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	106,926,136.26	5,853,919.96	1,382,765.64	114,162,821.86
(2) 本期增加金额		160,534.31		160,534.31
—购置		160,534.31		160,534.31
(3) 本期减少金额	579,570.55			579,570.55
—转入投资性房地产	579,570.55			579,570.55
(4) 期末余额	106,346,565.71	6,014,454.27	1,382,765.64	113,743,785.62
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	13,618,569.41	2,521,231.14	246,335.13	16,386,135.68
(2) 本期增加金额	2,182,717.56	574,922.02	137,631.28	2,895,270.86
—计提	2,182,717.56	574,922.02	137,631.28	2,895,270.86
(3) 本期减少金额	127,440.04			127,440.04
—转入投资性房地产	127,440.04			127,440.04
(4) 期末余额	15,673,846.93	3,096,153.16	383,966.41	19,153,966.50
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	90,672,718.78	2,918,301.11	998,799.23	94,589,819.12
(2) 上年年末账面价值	93,307,566.85	3,332,688.82	1,136,430.51	97,776,686.18

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 无使用寿命不确定的知识产权。

3、 无具有重要影响的单项知识产权。

4、 无所有权或使用权受到限制的知识产权。

5、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	4,721,439.03					4,721,439.03
小计	4,721,439.03					4,721,439.03
减值准备						
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	4,721,439.03					4,721,439.03
小计	4,721,439.03					4,721,439.03
账面价值						

说明：与温州宏丰金属基功能复合材料有限公司相关的商誉期初已全额计提减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污使用权	172,771.50		62,826.00		109,945.50
咨询服务费	747,996.46		390,258.96		357,737.50
合计	920,767.96		453,084.96		467,683.00

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,010,612.04	4,007,270.80	17,968,092.75	3,156,458.80
内部交易未实现利润	354,176.24	53,496.01	358,357.00	83,578.90
可抵扣亏损	11,855,795.44	2,963,948.86	3,133,599.42	783,399.86
于收到当期一次性缴纳所得税且计入递延收益的政府补助	18,260,991.72	3,392,582.31	18,430,421.87	3,250,708.38
合计	54,481,575.44	10,417,297.98	39,890,471.04	7,274,145.94

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,575,941.61	1,893,985.40	7,960,038.69	1,990,009.67
内部交易未实现利润			67,689.20	16,877.75
其他非流动金融资产公允价值变动	13,665,605.74	2,049,840.86	11,730,924.38	1,759,638.66
合计	21,241,547.35	3,943,826.26	19,758,652.27	3,766,526.08

3、 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,881,111.06	5,069,147.64
可抵扣亏损	84,498,805.89	94,456,499.87
内部交易未实现利润	238,406.18	
合计	88,618,323.13	99,525,647.51

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2025	9,938,490.03	
2024	12,555,465.67	12,555,465.67
2023	24,522,767.34	24,522,767.34
2022	16,428,186.06	16,760,579.87
2021	21,053,896.79	21,361,627.80
2020		19,256,059.19
合计	84,498,805.89	94,456,499.87

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	5,096,224.05		5,096,224.05	2,373,966.50		2,373,966.50
合计	5,096,224.05		5,096,224.05	2,373,966.50		2,373,966.50

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	93,000,000.00	48,000,000.00
抵押借款	38,060,377.78	38,060,610.00
保证借款	204,284,062.20	245,907,253.95
信用借款	85,107,330.08	
抵押兼保证借款	145,215,630.47	195,290,498.96
合计	565,667,400.53	527,258,362.91

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	126,274,440.49	129,619,113.99
1-2 年（含 2 年）	2,777,216.62	2,268,457.30
2-3 年（含 3 年）	709,342.07	148,825.19
3 年以上	99,999.69	480,590.16
合计	129,860,998.87	132,516,986.64

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）		4,947,764.66
1-2年（含2年）		139,618.18
2-3年（含3年）		29,541.44
合计		5,116,924.28

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收合同价款	4,865,111.13
合计	4,865,111.13

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,055,104.02	134,823,496.36	132,325,635.55	12,552,964.83
离职后福利-设定提存计划	547,569.96	584,415.45	1,131,985.41	
合计	10,602,673.98	135,407,911.81	133,457,620.96	12,552,964.83

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	9,547,676.75	119,509,232.32	117,103,484.48	11,953,424.59
（2）职工福利费		4,631,231.08	4,631,231.08	
（3）社会保险费	507,427.27	5,577,888.04	5,485,775.07	599,540.24
其中：医疗保险费	438,463.99	5,547,903.63	5,386,827.38	599,540.24
工伤保险费	31,197.40	28,378.39	59,575.79	
生育保险费	37,765.88	1,606.02	39,371.90	
（4）住房公积金		3,243,015.00	3,243,015.00	
（5）工会经费和职工教育经费		278,158.40	278,158.40	
（6）非货币性福利		1,583,971.52	1,583,971.52	
合计	10,055,104.02	134,823,496.36	132,325,635.55	12,552,964.83

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	528,687.01	560,919.56	1,089,606.57	
失业保险费	18,882.95	23,495.89	42,378.84	
合计	547,569.96	584,415.45	1,131,985.41	

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,750,312.43	864,067.45
企业所得税	3,413,059.39	655,114.36
个人所得税	334,836.03	165,325.18
城市维护建设税	451,230.07	86,735.49
房产税	2,378,159.63	665,755.71
环境保护税	874.43	898.73
教育费附加	220,917.47	44,936.44
地方教育费附加	147,278.32	29,957.62
土地使用税	695,521.51	104,432.29
印花税	128,508.85	119,078.93
残疾人保障金		32,252.74
合计	12,520,698.13	2,768,554.94

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	91,090,704.97	12,668,611.83
合计	91,090,704.97	12,668,611.83

1、 应付利息

无重要的已逾期未支付的利息情况。

2、 应付股利

无

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	90,041,139.08	11,804,400.00
代扣代缴款		18,572.16
押金、保证金	1,046,450.00	815,019.00
其他	3,115.89	30,620.67
合计	91,090,704.97	12,668,611.83

（2）无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	15,070,751.17	22,948,120.71
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	27,296,964.34	14,854,561.79
合计	42,367,715.51	37,802,682.50

其他说明：

期末一年内到期的长期借款本金余额 15,050,000.00 元，未逾期应付利息 20,751.17 元。

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销增值税	535,629.65	
合计	535,629.65	

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		15,050,892.03
抵押兼保证借款	55,788,926.64	55,903,313.27
合计	55,788,926.64	70,954,205.30

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	32,500,456.33	10,468,984.52
合计	32,500,456.33	10,468,984.52

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	32,500,456.33	10,468,984.52
其中：未实现融资费用	2,590,253.78	1,136,643.10
合计	32,500,456.33	10,468,984.52

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内（含 1 年）	30,321,086.82
1-2 年（含 2 年）	18,715,459.20
2-3 年（含 3 年）	16,375,250.91
合计	65,411,796.93

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,446,880.31	2,320,930.62	2,858,360.81	19,909,450.12	与政府补助相关资产的折旧摊销或相关费用尚未发生
合计	20,446,880.31	2,320,930.62	2,858,360.81	19,909,450.12	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
微观结构化环保高性能电接触功能复合材料产业化	3,234,142.50		550,706.28		2,683,436.22	与资产相关
纳米功能材料与产业化（浙大科研 863）	64,971.29		41,287.36		23,683.93	与资产相关
浙江省宏丰功能性复合材料研	585,020.28		98,316.60		486,703.68	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
究院专项资金						
年新增3亿片电子线路板温控及过载热保护用超薄型热双金属元器件技改项目	2,016,458.44		368,000.04		1,648,458.40	与资产相关
废水在线监测资金补助	67,008.04		9,156.96		57,851.08	与资产相关
废水在线监测环保专项资金	19,683.45		2,689.80		16,993.65	与资产相关
两化深度融合项目	816,934.55		140,796.70		676,137.85	与资产相关
省级重点研究院专项经费	8,867,902.28		1,011,207.77		7,856,694.51	与资产相关
循环经济项目补助	242,006.28		33,450.24		208,556.04	与资产相关
年产1500吨粉末冶金技改项目	4,532,753.20		559,642.07		3,973,111.13	与资产相关
年产600吨高性能硬质合金棒材技术改造		2,320,930.62	43,106.99		2,277,823.63	与资产相关
合计	20,446,880.31	2,320,930.62	2,858,360.81		19,909,450.12	

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	414,361,350.00	22,723,880.00				22,723,880.00	437,085,230.00

说明：

根据公司2020年第一次（临时）股东大会决议，以及2020年11月27日中国证券监督管理委员会证监许可[2020]3212号《关于同意温州宏丰电工合金股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，公司向特定对象发行人民币普通股（A股）22,723,880股，每股发行价格5.36元，募集资金总额为121,799,996.80元，扣除总发行费用3,463,549.01元，计募集资金净额为人民币118,336,447.79元，其中注册资本人民币22,723,880.00元，股本溢价人民币95,612,567.79元。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2020]第ZF11000号。

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,667,297.32	97,354,711.23		115,022,008.55
合计	17,667,297.32	97,354,711.23		115,022,008.55

说明：

（1）公司股东陈晓、余金杰对子公司温州宏丰金属基功能复合材料有限公司提供无息财务资助借款，该无息借款的利息（参照中国人民银行发布的同期贷款基准利率计算）视同为股东对公司的利息捐赠，从经济实质上判断属于股东对企业的资本性投入，作为权益性交易，相关利得 1,204,369.85 元计入资本公积。

（2）公司股东陈晓对子公司温州宏丰特种材料有限公司提供无息财务资助借款，该无息借款的利息（参照中国人民银行发布的同期贷款基准利率计算）视同为股东对公司的利息捐赠，从经济实质上判断属于股东对企业的资本性投入，作为权益性交易，相关利得 537,773.59 元计入资本公积。

（3）其他变动详见（三十）股本。

(三十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益									
2. 将重分类进损益的其他综合收益	206,812.29	206,812.29	-29,114.58				-29,114.58		177,697.71
其中：外币财务报表折算差额	206,812.29	206,812.29	-29,114.58				-29,114.58		177,697.71
其他综合收益合计	206,812.29	206,812.29	-29,114.58				-29,114.58		177,697.71

6-1-3-75

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,696,145.82	29,696,145.82	3,900,235.51		33,596,381.33
合计	29,696,145.82	29,696,145.82	3,900,235.51		33,596,381.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按母公司 2020 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	152,100,590.77	126,940,866.78
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		6,079,685.62
调整后年初未分配利润	152,100,590.77	133,020,552.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,932,825.55	26,108,213.51
减：提取法定盈余公积	3,900,235.51	2,884,561.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,386,694.20	4,143,613.49
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	177,746,486.61	152,100,590.77

说明：

根据公司 2019 年度股东大会决议，同意以总股本 414,361,350 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.13 元人民币现金（含税），共计派发现金红利 5,386,694.20 元（含税）。

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,527,050,605.48	1,335,542,019.97	1,155,291,395.08	982,502,916.14
其他业务	232,659,529.55	227,782,082.71	780,773,799.48	778,899,050.67
合计	1,759,710,135.03	1,563,324,102.68	1,936,065,194.56	1,761,401,966.81

2、 营业收入具体情况

项目	本期金额
营业收入	1,759,710,135.03
减：与主营业务无关的业务收入	232,659,529.55
减：不具备商业实质的收入	
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,527,050,605.48

3、 履约义务的说明

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。公司销售的商品于客户取得相关资产控制权作为公司收入确认时点。

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
环境保护税	2,973.27	3,071.58
城市维护建设税	1,503,429.91	1,564,995.17
教育费附加	745,060.28	777,814.42
地方教育费附加	496,706.84	518,542.87
印花税	981,805.82	1,059,863.64
房产税	3,358,245.53	3,230,019.12
土地使用税	695,521.51	654,267.29
车船税	15,784.56	19,637.36
合计	7,799,527.72	7,828,211.45

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	5,297,912.10	4,859,992.45
差旅费	604,704.32	1,561,395.19
汽车费	363,295.55	531,727.50
运杂费		3,800,811.96
包装费	1,223,200.82	612,575.98
社会保险费	182,197.94	378,098.74
办公费	186,041.78	330,842.69

项目	本期金额	上期金额
展销费	102,133.92	165,457.36
住房公积金	128,229.09	115,929.28
其他	877,251.59	869,609.46
合计	8,964,967.11	13,226,440.61

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	19,751,555.13	18,239,978.77
折旧费	5,299,503.67	5,798,329.95
业务招待费	1,921,269.58	1,638,392.49
福利费	6,215,202.60	8,105,949.32
办公费	2,304,592.83	2,442,324.96
咨询服务费	2,318,516.66	2,955,048.78
社会保险费	1,331,641.01	1,630,731.20
修理费	408,731.01	265,002.59
汽车费用	652,873.92	912,643.98
差旅费	544,542.18	788,246.29
税金	1,003,544.01	689,145.18
无形资产摊销	2,792,936.14	2,881,644.67
其他	4,017,175.70	2,613,994.71
合计	48,562,084.44	48,961,432.89

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入费用	20,611,378.10	21,098,273.07
人员人工费用	25,217,265.75	20,373,324.97
折旧摊销费用	5,006,711.29	3,857,978.83
其他	2,781,501.75	3,825,536.18
合计	53,616,856.89	49,155,113.05

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	41,746,674.28	35,212,097.81
减：利息收入	200,315.85	457,470.14
汇兑损益	1,454,811.16	-243,251.39
其他	1,247,161.67	2,634,429.78
合计	44,248,331.26	37,145,806.06

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,396,385.59	10,575,991.49
代扣个人所得税手续费	48,183.69	20,734.42
合计	7,444,569.28	10,596,725.91

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
省级重点研究院专项经费	1,011,207.77	960,354.99	与资产相关
年产 1500 吨粉末冶金技改项目	559,642.07	449,482.04	与资产相关
微观结构化环保高性能电接触功能复合材料产业化	550,706.28	579,542.84	与资产相关
年新增 3 亿片电子线路板温控及过载热保护用超薄型热双金属元器件技改项目	368,000.04	368,000.04	与资产相关
两化深度融合项目	140,796.70	151,217.76	与资产相关
浙江省宏丰功能性复合材料研究院专项资金	98,316.60	98,316.60	与资产相关
年产 600 吨高性能硬质合金棒材技术改造	43,106.99		与资产相关
纳米功能材料与产业化（浙大科研 863）	41,287.36	123,862.08	与资产相关
循环经济项目补助	33,450.24	33,449.83	与资产相关
废水在线监测资金补助	9,156.96	9,923.04	与资产相关
废水在线监测环保专项资金	2,689.80	2,914.87	与资产相关
研发费用补贴	560,060.51	506,228.00	与收益相关
温州市龙湾区劳动就业管理处代发失业保险金	445,439.47		与收益相关
稳就业工业企业结构调整奖补	430,254.46		与收益相关
社保基金待遇支付发放	411,976.27		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
以工代训	783,775.00		与收益相关
温州市龙湾区劳动就业管理处代发失业保险金	243,933.59		与收益相关
2020 年第一批专利奖励	190,000.00		与收益相关
劳动就业管理处代发失业保险金	167,425.00	3,490,276.97	与收益相关
社保返还	483,072.29		与收益相关
留岗留薪补助	178,689.00		与收益相关
乐清市市场监督管理局 发明专利授权奖励	120,000.00		与收益相关
就业补助	115,155.58		与收益相关
社保基金待遇支付发放	89,266.71		与收益相关
新冠补助	71,282.70		与收益相关
2018 年 7 月-2019 年 6 月国内发明专利维持费补助	56,200.00		与收益相关
疫情期间社保补贴	40,099.50		与收益相关
收温州市生态环境局浙 C27507 淘汰补助费	31,000.00		与收益相关
2020 年度激光设备和技术购置补助	27,000.00		与收益相关
乐清市税务局退税	23,379.57		与收益相关
浙南产业集聚区重点排污单位在线监控和运维项目	21,000.00		与收益相关
高新技术企业广告牌补贴	10,000.00		与收益相关
吸纳高校毕业生社保补贴	17,865.13		与收益相关
浙南产业集聚区重点企业排污刷卡总量自动控制系统建设及	8,000.00		与收益相关
2018 年 7 月-2019 年 6 月国内发明专利授权补助	6,000.00		与收益相关
专利补贴	3,600.00		与收益相关
2020 年第一批科技创新企业券兑付 乐清市科技局	2,550.00		与收益相关
企业招工奖励	1,000.00		与收益相关
热熔断置换专项经费		2,144,178.00	与收益相关
知识产权发明专利补助		334,800.00	与收益相关
2018 重大科技创新攻关		306,000.00	与收益相关
导电油墨与合金制备项目（省科技项目）		285,435.98	与收益相关
博士后工作站补助		130,000.00	与收益相关
专利奖励		129,000.00	与收益相关
2018 年度促进外贸发展财政专项资金		112,500.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
土地使用税返还		106,098.85	与收益相关
博士后科研项目择优资助经费		100,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励		50,000.00	与收益相关
医疗退费		28,101.00	与收益相关
光伏屋顶财政补贴		18,064.05	与收益相关
失业零星待遇发放		17,095.00	与收益相关
就业补贴		16,726.00	与收益相关
温州经开区环保在线监控补助资金		13,602.00	与收益相关
工伤费率降减		7,221.55	与收益相关
专利维持补助		3,600.00	与收益相关
合计	7,396,385.59	10,575,991.49	

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,117,724.17	106,104.96
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,875,000.00	1,250,000.00
合计	2,992,724.17	1,356,104.96

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-99,135.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-99,135.00
其他非流动金融资产	1,934,681.36	3,783,622.92
合计	1,934,681.36	3,684,487.92

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	6,275,837.24	2,308,531.25
其他应收款坏账损失	817,691.87	365,278.42
合计	7,093,529.11	2,673,809.67

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	4,539,764.35	6,460,469.65
合计	4,539,764.35	6,460,469.65

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产转让收益	78,545.39	-102,904.56	78,545.39
合计	78,545.39	-102,904.56	78,545.39

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,463,900.00	380,000.00	1,463,900.00
非流动资产报废收益	2,906.80		2,906.80
其他		317,586.41	
合计	1,466,806.80	697,586.41	1,466,806.80

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年度全区星级企业补助		80,000.00	与收益相关
温州浙南产业集聚区（经开区、瓯飞）2019 年度成长工业企业培育规模晋级奖励资金		300,000.00	与收益相关
2019 年度四星级企业奖励	50,000.00		与收益相关
浙南产业集聚区浙江省科技型中小企业奖励	30,000.00		与收益相关
战略性新兴企业奖励	100,000.00		与收益相关
2020 年商务奖补项目第一批(市级 20%、区配套 80%)	68,200.00		与收益相关
2019 年商务奖补项目申报奖励	55,700.00		与收益相关
战略性新兴企业奖励	200,000.00		与收益相关
战略性新兴产业企业提升奖励	600,000.00		与收益相关
2019 年浙江省级工业新产品奖	60,000.00		与收益相关
2019 年浙江省重点技术创新专项奖	100,000.00		与收益相关
复产奖励	200,000.00		与收益相关
合计	1,463,900.00	380,000.00	

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	220,000.00	102,000.00	220,000.00
非流动资产毁损报废损失	15,941.50	5,283.49	15,941.50
其他	5,446.25	99,752.97	5,446.25
合计	241,387.75	207,036.46	241,387.75

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,229,278.43	2,601,712.30
递延所得税费用	-2,965,851.86	-1,546,354.49
合计	1,263,426.57	1,055,357.81

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	35,236,910.72
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,285,536.61
子公司适用不同税率的影响	566,650.74
调整以前期间所得税的影响	240,159.01
非应税收入的影响	-281,250.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,082,766.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-584,180.22
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	1,993,611.00
研发费用加计扣除	-7,039,867.23
所得税费用	1,263,426.57

(五十) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	34,932,825.55	26,108,213.51
本公司发行在外普通股的加权平均数	414,361,350.00	414,361,350.00

项目	本期金额	上期金额
基本每股收益	0.08	0.06
其中：持续经营基本每股收益	0.08	0.06
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	34,932,825.55	26,108,213.51
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	414,361,350.00	414,361,350.00
稀释每股收益	0.08	0.06
其中：持续经营稀释每股收益	0.08	0.06
终止经营稀释每股收益		

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收款或收回暂付款	1,177,052.21	1,790,739.46
政府补助	8,570,390.40	14,770,047.84
租赁收入	8,904,914.65	7,258,980.55
利息收入	200,315.85	457,470.14
其他	48,183.69	317,586.41
合计	18,900,856.80	24,594,824.40

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂付款或退回暂收款	370,815.94	251,849.54
研发支出	21,669,112.31	25,307,516.93
业务招待费	1,921,269.60	1,638,392.49
差旅费	1,149,246.50	2,349,641.48
办公费	2,490,634.61	2,773,167.65
咨询服务费	2,516,053.38	2,945,035.59

项目	本期金额	上期金额
汽车费用	1,016,169.47	1,444,371.48
运杂费		3,800,811.96
修理费	288,143.06	265,002.59
手续费	256,889.81	262,163.90
其他	4,924,997.14	3,695,923.70
合计	36,603,331.82	44,733,877.31

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方款项	284,204,307.50	188,739,696.60
非关联方款项	88,000,000.00	
融资租赁收到的现金	50,000,000.00	
合计	422,204,307.50	188,739,696.60

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方款项	225,294,400.00	194,328,756.60
非关联方款项	70,504,166.67	
融资租赁支付的现金	17,814,378.49	15,474,170.16
借款保证金	13,000,000.00	
信用证手续费	922,000.00	
合计	327,534,945.16	209,802,926.76

(五十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	33,973,484.15	24,181,550.74
加：信用减值损失	7,093,529.11	2,673,809.67
资产减值准备	4,539,764.35	6,460,469.65
固定资产折旧	59,391,982.74	54,555,313.76
无形资产摊销	3,245,901.14	2,989,274.64

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	453,084.96	453,084.96
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）	-78,545.39	102,904.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,034.70	5,283.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,934,681.36	-3,684,487.92
财务费用（收益以“-”号填列）	40,940,095.87	30,473,525.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,992,724.17	-1,356,104.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,143,152.04	-1,919,343.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	177,300.18	372,988.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-108,205,670.55	-17,193,591.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-145,036,718.27	-20,267,482.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,164,257.07	-19,329,907.25
其他	-537,430.19	3,793,321.93
经营活动产生的现金流量净额	-66,936,487.70	62,310,610.50
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	48,932,385.05	5,546,211.89
减：现金的期初余额	5,546,211.89	8,252,902.23
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	43,386,173.16	-2,706,690.34

注：其他系本期递延收益期末期初差额-537,430.19 元。

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	48,932,385.05	5,546,211.89
其中：库存现金	122,292.38	135,567.36
可随时用于支付的银行存款	48,543,456.36	5,302,065.72
可随时用于支付的其他货币资金	266,636.31	108,578.81
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	48,932,385.05	5,546,211.89

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,000,000.00	开立银行承兑汇票保证金、信用证保证金
交易性金融资产	10,000,000.00	开立银行承兑汇票保证金
固定资产	207,477,666.33	抵押借款
无形资产	78,544,098.78	抵押借款
投资性房地产	59,282,297.14	抵押借款
合计	368,304,062.25	

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,975,741.29
其中：美元	490,559.76	6.5249	3,200,853.38
欧元	221,169.81	8.0250	1,774,887.73
港币	0.21	0.8416	0.18
应收账款			25,628,419.36
其中：美元	3,338,664.24	6.5249	21,784,450.30
欧元	478,968.17	8.0250	3,843,719.58
港币	296.42	0.8416	249.48
其他应收款			43,289.27
其中：美元	4,482.14	6.5249	29,245.52
欧元	1,750.00	8.0250	14,043.75
应付账款			225,622.47
其中：欧元	28,114.95	8.0250	225,622.47

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

（1）本公司全资子公司温州宏丰电工材料（德国）有限责任公司，注册资本51万欧元，于2016年7月在德国成立。该公司以欧元为记账本位币，主要从事一般贸易。

（2）本公司全资子公司宏丰复合材料公司，注册资本51万美元，于2017年8月在美国成立。该公司以美元为记账本位币，主要从事一般贸易。

(五十五) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
与资产相关的政府补助	递延收益	2,858,360.81	2,777,064.09	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
与收益相关的政府补助	6,001,924.78	8,178,927.40	其他收益、营业外收入

3、 无政府补助的退回。

六、 合并范围的变更

(一) 本期未非同一控制下企业合并。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期未发生反向购买。

(四) 本期未发生处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司于 2020 年 9 月 21 日设立全资子公司浙江宏丰金属基功能复合材料有限公司，注册资本 1,000 万，截止 2020 年 12 月 31 日已出资完毕，自成立日起纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
温州宏丰合金有限公司	浙江温州	浙江温州	制造业	100.00		新设
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	浙江温州	浙江温州	制造业	80.00		非同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
温州蒂麦特动力机械有限公司（注1）	浙江温州	浙江温州	制造业		100.00	非同一控制下的企业合并
温州宏丰特种材料有限公司	浙江温州	浙江温州	制造业	100.00		同一控制下的企业合并
温州宏丰智能科技有限公司	浙江温州	浙江温州	制造业	100.00		分立
温州宏丰电工材料（德国）有限责任公司	德国	德国	贸易	100.00		新设
宏丰复合材料公司	美国	美国	贸易	100.00		新设
温州宏丰金属材料有限公司	浙江温州	浙江温州	贸易	100.00		新设
浙江宏丰金属基功能复合材料有限公司	浙江温州	浙江温州	制造业	100.00		新设

注1：温州蒂麦特动力机械有限公司为温州宏丰金属基功能复合材料有限公司的全资子公司。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	20.00%	-959,341.40		2,004,820.42

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	52,317,157.85	97,101,125.19	149,418,283.04	138,240,556.01	3,542,443.80	141,782,999.81	42,443,689.72	106,281,880.64	148,725,570.36	133,792,574.34	4,006,468.11	137,799,042.45

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	85,872,648.90	-4,796,707.00	-4,796,707.00	-54,363,006.55	86,949,319.25	-9,633,313.85	-9,633,313.85	-3,941,429.98

6-1-3-90

4、 本期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

5、 本期不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 本期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 本期不存在在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 本期不存在重要的共同经营。

(五) 本期不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为"高风险"级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	565,667,400.53			565,667,400.53
一年内到期的非流动负债	42,367,715.51			42,367,715.51
长期借款		55,788,926.64		55,788,926.64
应付账款	129,860,998.87			129,860,998.87
其他应付款	91,090,704.97			91,090,704.97
长期应付款		32,500,456.33		32,500,456.33
合计	828,986,819.88	88,289,382.97		917,276,202.85

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	527,258,362.91			527,258,362.91
一年内到期的非流动负债	37,802,682.50			37,802,682.50
长期借款		70,954,205.30		70,954,205.30
应付账款	132,516,986.64			132,516,986.64
其他应付款	12,668,611.83			12,668,611.83
长期应付款		10,468,984.52		10,468,984.52
合计	710,246,643.88	81,423,189.82		791,669,833.70

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司本报告期内的借款为固定利率借款，无利率风险。

于 2020 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 382,500.00 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、 汇率风险

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

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	3,200,853.38	1,774,887.91	4,975,741.29	164,135.13	1,123,011.50	1,287,146.63
应收账款	21,784,450.30	3,843,969.06	25,628,419.36	17,431,672.94	5,702,477.73	23,134,150.67
其他应收款	29,245.52	14,043.75	43,289.27	31,268.31	13,677.13	44,945.44
应付账款		225,622.47	225,622.47		257,901.03	257,901.03

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 775,756.60 元（2019 年 12 月 31 日：617,312.71 元）。管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司持有金融资产的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的金融资产权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他非流动金融资产	69,221,105.74	61,730,924.38
合计	69,221,105.74	61,730,924.38

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 5,883,793.99 元，（2019 年 12 月 31 日：净利润 5,247,128.57 元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00
（1）结构性存款		10,000,000.00		10,000,000.00
◆应收款项融资		5,857,126.74		5,857,126.74
◆其他非流动金融资产			69,221,105.74	69,221,105.74
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			69,221,105.74	69,221,105.74
（1）债务工具投资				

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
（2）权益工具投资			69,221,105.74	69,221,105.74
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
持续以公允价值计量的资产总额		15,857,126.74	69,221,105.74	85,078,232.48

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人陈晓、林萍系夫妻关系，持有本公司 42.24%股权，已签署一致行动人协议。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业情况。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
余金杰	原监事（2019 年 5 月离任，离任后 12 个月内仍为关联方）
温州宏丰胶粘制品有限公司	实际控制人陈晓的弟弟陈旦控制的企业
上海和伍精密仪器股份有限公司	实际控制人陈晓的弟弟陈乐生控制的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
温州宏丰胶粘制品有限公司	购买材料	129,995.39	126,369.28
上海和伍精密仪器股份有限公司	购买材料	2,303.40	663.72

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 无关联租赁情况

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈晓、林萍	60,000,000.00	2020/6/8	2022/6/8	否
温州宏丰合金有限公司	60,000,000.00	2020/6/8	2022/6/8	否
温州宏丰智能科技有限公司	60,000,000.00	2020/6/8	2022/6/8	否
陈晓、林萍	135,000,000.00	2018/10/18	2021/10/17	否
陈晓、林萍	150,000,000.00	2019/7/16	2022/7/15	否
温州宏丰合金有限公司	25,000,000.00	2020/7/8	2023/7/7	否
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	33,000,000.00	2019/7/12	2024/7/12	否
温州宏丰特种材料有限公司	33,000,000.00	2019/7/12	2024/7/12	否
陈晓、林萍	33,000,000.00	2019/7/12	2024/7/12	否
温州宏丰合金有限公司	36,000,000.00	2020/10/26	2021/10/26	否
陈晓、林萍、温州宏丰合金有限公司	44,000,000.00	2020/4/28	2023/4/30	否
温州宏丰合金有限公司	50,000,000.00	2020/3/5	2021/3/5	否
温州宏丰智能科技有限公司	50,000,000.00	2020/3/5	2021/3/5	否
温州宏丰特种材料有限公司	50,000,000.00	2020/3/5	2021/3/5	否
陈晓、林萍	50,000,000.00	2020/3/5	2021/3/5	否
温州宏丰特种材料有限公司	40,000,000.00	2020/11/17	2023/11/17	否
陈晓	40,000,000.00	2020/11/17	2023/11/17	否
温州宏丰合金有限公司	71,000,000.00	2016/11/23	2021/11/23	否
陈晓	71,000,000.00	2016/11/23	2021/11/23	否
温州宏丰特种材料有限公司	71,000,000.00	2016/11/23	2021/11/23	否
温州宏丰特种材料有限公司	10,000,000.00	2020/3/19	2023/3/18	否
温州宏丰智能科技有限公司	10,000,000.00	2020/3/19	2023/3/18	否
温州宏丰特种材料有限公司	24,000,000.00	2019/11/4	2022/11/4	否（注）
温州宏丰智能科技有限公司	24,000,000.00	2019/11/4	2022/11/4	否（注）
陈晓、林萍	120,000,000.00	2018/6/12	2021/6/11	否（注）
温州宏丰特种材料有限公司	5,000,000.00	2019/3/15	2022/3/14	否（注）

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
温州宏丰智能科技有限公司	5,000,000.00	2019/3/15	2022/3/14	否（注）
温州宏丰特种材料有限公司	5,000,000.00	2019/3/22	2022/3/21	否（注）
温州宏丰智能科技有限公司	5,000,000.00	2019/3/22	2022/3/21	否（注）
温州宏丰合金有限公司	120,000,000.00	2017/7/4	2020/7/4	是
陈晓、林萍	60,000,000.00	2018/6/27	2020/6/27	是
温州宏丰合金有限公司	60,000,000.00	2018/6/27	2020/6/27	是
温州宏丰智能科技有限公司	60,000,000.00	2018/6/27	2020/6/27	是
温州宏丰合金有限公司	60,000,000.00	2017/10/10	2020/10/10	是
陈晓	90,000,000.00	2019/1/4	2020/1/3	是
温州宏丰合金有限公司	90,000,000.00	2019/1/4	2020/1/3	是
温州宏丰智能科技有限公司	90,000,000.00	2019/1/4	2020/1/3	是
陈晓	90,000,000.00	2019/12/17	2020/12/16	是
温州宏丰合金有限公司	90,000,000.00	2019/12/17	2020/12/16	是
温州宏丰智能科技有限公司	90,000,000.00	2019/12/17	2020/12/16	是
陈晓、林萍、温州宏丰合金有限公司	44,000,000.00	2019/3/16	2020/4/30	是

注：该担保项下无借款。

5、 关联方资金拆借

关联方	期初占用	本期拆入	本期归还	期末占用	本期应付利息
陈晓	9,010,000.00	284,204,307.50	222,500,000.00	70,714,307.50	2,038,846.37
余金杰	2,794,400.00		2,794,400.00		4,389.54

注 1：陈晓对子公司温州宏丰金属基功能复合材料有限公司及温州宏丰特种材料有限公司无偿提供财务资助，该无息借款的利息（参照中国人民银行发布的同期贷款基准利率计算）视同为股东对公司的利息捐赠计入资本公积。

注 2：余金杰对子公司温州宏丰金属基功能复合材料有限公司无偿提供财务资助，该无息借款的利息（参照中国人民银行发布的同期贷款基准利率计算）视同为股东对公司的利息捐赠计入资本公积。

6、 无关联方资产转让、债务重组情况

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,999,966.15	5,400,771.59

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	温州宏丰胶粘制品有限公司	61,154.74	70,302.34
其他应付款			
	陈晓	71,114,307.50	9,010,000.00
	余金杰		2,794,400.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截止 2020 年 12 月 31 日，子公司温州蒂麦特动力机械有限公司以原值为 72,856,222.19 元、净值为 53,707,882.18 元的房产（权证号为《温房权证经济技术开发区字第 040903 号》）和原值为 23,545,570.23 元、净值为 18,347,728.73 元的土地使用权（权证号为《温国用（2015）第 2-05863 号》）设定抵押，为公司向上海浦东发展银行股份有限公司温州开发区支行取得的 25,000,000.00 元借款提供担保；

2、截止 2020 年 12 月 31 日，子公司温州宏丰特种材料有限公司以原值为 167,150,073.67 元、净值为 144,412,849.89 元的房产及土地使用权（权证号为《浙（2019）洞头区不动产权第 0000784 号》）设定抵押，为公司向中国工商银行股份有限公司乐清支行取得的 120,000,000.00 元借款提供担保；

3、截止 2020 年 12 月 31 日，本公司存入保证金 10,000,000.00 元，向华夏银行温州分行申请开立信用证 50,000,000.00 元；

4、截止 2020 年 12 月 31 日，子公司温州宏丰合金有限公司以原值为 62,450,823.21 元、净值为 36,161,341.38 元的房产（权证号为《温房权证经济技术开发区字第 036321 号》）和原值为 12,118,680.00 元、净值为 9,452,570.40 元的土地使用权（权证号为《温国用（2013）第 5-302244 号》）设定抵押，为公司向中国农业银行股份有限公司温州龙湾支行取得的 55,700,000.00 元借款提供担保；

5、截止 2020 年 12 月 31 日，本公司存入保证金 3,000,000.00 元，向上海浦东发展银行股份有限公司温州开发区支行申请开立银行承兑汇票 8,000,000.00 元；

6、截止 2020 年 12 月 31 日，本公司将 10,000,000.00 元结构性存款质押，向中国民生银行股份有限公司温州分行开立银行承兑汇票 10,000,000.00 元；

7、截止 2020 年 12 月 31 日，子公司温州蒂麦特动力机械有限公司以原值为 72,856,222.19 元、净值为 53,707,882.18 元的房产（权证号为《温房权证经济技术开发区字第 040903 号》）和原值为 23,545,570.23 元、净值为 18,347,728.73 元的土地使用权（权证号为《温国用（2015）第 2-05863 号》）设定抵押，为子公司温州宏丰金属基功能复合材料有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司温州开发区支行取得的 38,000,000.00 元借款提供担保；

8、截止 2020 年 12 月 31 日，子公司温州宏丰特种材料有限公司以原值为 43,641,100.00 元、净值为 37,175,751.86 元的房产及土地使用权（权证号为《温国用〔2015〕第 2-04914 号》）设定抵押，为子公司温州宏丰合金有限公司在中国民生银行股份有限公司温州分行的全部债务提供担保，该担保项下无借款；

9、本公司于 2020 年 7 月 29 日与海通恒信国际租赁股份有限公司签定融资性售后回租合同，将截止 2020 年 12 月 31 日原值为 19,057,136.06 元、净值为 15,464,329.86 元的固定资产抵押，取得长期借款余额 25,742,291.63 元；

10、本公司于 2018 年 9 月 27 日与远东国际融资租赁有限公司签定融资性售后回租合同，将截止 2020 年 12 月 31 日原值为 36,492,944.92 元、净值为 14,846,909.00 元的固定资产抵押，取得长期借款余额 11,605,627.62 元；

11、本公司于 2020 年 11 月 23 日与远东国际融资租赁有限公司签定融资性售后回租合同，将截止 2020 年 12 月 31 日原值为 22,774,412.93 元、净值为 15,734,698.95 元的固定资产抵押，取得长期借款余额 28,063,877.68 元。

(二) 或有事项

无

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、根据公司第四届董事会第十五次（临时）会议，审议通过了《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》、《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》等，本次拟发行可转债募集资金总额不超过人民币 35,026.00 万元（含 35,026.00 万元），具体募集资金数额由公司股东大会授权公司董事会在上述额度范围内确定。

2、根据公司第四届董事会第十六次（临时）会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。公司于 2021 年 4 月 12 日设立杭州宏丰电子材料有限公司，注册资本 5,000 万元。

(二) 利润分配情况

根据公司第四届董事会第十七次会议，拟以截至 2020 年 12 月 31 日公司总股本 437,085,230 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.20 元人民币（含税）。

(三) 销售退回

无

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

无

(三) 资产置换

无

(四) 年金计划

无

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	34,932,825.55	26,108,213.51
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

(六) 分部信息

无

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	340,552,799.78	259,499,837.41
1-2年（含2年）	166,564.42	115,765.63
2-3年（含3年）	85,350.03	368,597.17
3年以上	366,289.19	194,417.59
小计	341,171,003.42	260,178,617.80
减：坏账准备	17,469,917.08	13,376,861.18
合计	323,701,086.34	246,801,756.62

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	341,171,003.42	100.00	17,469,917.08	5.12	323,701,086.34	260,178,617.80	100.00	13,376,861.18	5.14	246,801,756.62
其中：										
账龄分析法组合	341,171,003.42	100.00	17,469,917.08	5.12	323,701,086.34	260,178,617.80	100.00	13,376,861.18	5.14	246,801,756.62
合计	341,171,003.42	100.00	17,469,917.08		323,701,086.34	260,178,617.80	100.00	13,376,861.18		246,801,756.62

按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	340,552,799.78	17,027,639.99	5.00
1-2年（含2年）	166,564.42	33,312.88	20.00
2-3年（含3年）	85,350.03	42,675.02	50.00
3年以上	366,289.19	366,289.19	100.00
合计	341,171,003.42	17,469,917.08	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	13,376,861.18	13,376,861.18	4,093,055.90			17,469,917.08
合计	13,376,861.18	13,376,861.18	4,093,055.90			17,469,917.08

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
德力西电气（芜湖）有限公司	59,943,595.03	17.57	2,997,179.75
浙江天正电气股份有限公司	27,352,923.43	8.02	1,367,646.17
德力西电气有限公司	20,206,943.02	5.92	1,010,347.15
浙江正泰电器股份有限公司	18,972,654.61	5.56	948,632.73
温州正泰电器科技有限公司	16,929,496.29	4.96	846,474.81
合计	143,405,612.38	42.03	7,170,280.61

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	35,788,105.31	应收账款保理	-242,436.76
合计	35,788,105.31		-242,436.76

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	4,007,610.95	3,528,072.54
合计	4,007,610.95	3,528,072.54

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	3,528,072.54	468,344,592.73	467,865,054.32		4,007,610.95	
商业承兑汇票		2,730,069.98	2,730,069.98			
合计	3,528,072.54	471,074,662.71	470,595,124.30		4,007,610.95	

3、 无应收款项融资减值准备。

4、 期末公司无已质押的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	172,082,743.33	
合计	172,082,743.33	

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	182,758,544.90	223,986,735.74
合计	182,758,544.90	223,986,735.74

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	191,035,560.78	205,759,076.21
1-2 年（含 2 年）	8,140.20	35,565,954.17
2-3 年（含 3 年）	2,536,500.00	125,700.00
3 年以上	119,589.80	20,000.00
小计	193,699,790.78	241,470,730.38
减：坏账准备	10,941,245.88	17,483,994.64
合计	182,758,544.90	223,986,735.74

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	193,699,790.78	100.00	10,941,245.88	5.65	182,758,544.90	241,470,730.38	100.00	17,483,994.64	7.24	223,986,735.74
其中：										
账龄分析法组合	193,699,790.78	100.00	10,941,245.88	5.65	182,758,544.90	241,470,730.38	100.00	17,483,994.64	7.24	223,986,735.74
合计	193,699,790.78	100.00	10,941,245.88		182,758,544.90	241,470,730.38	100.00	17,483,994.64		223,986,735.74

6-1-3-106

按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	191,035,560.78	9,551,778.04	5.00
1-2年（含2年）	8,140.20	1,628.04	20.00
2-3年（含3年）	2,536,500.00	1,268,250.00	50.00
3年以上	119,589.80	119,589.80	100.00
合计	193,699,790.78	10,941,245.88	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	17,483,994.64			17,483,994.64
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-6,542,748.76			-6,542,748.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,941,245.88			10,941,245.88

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	241,470,730.38			241,470,730.38
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	47,770,939.60			47,770,939.60
其他变动				
期末余额	193,699,790.78			193,699,790.78

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	17,483,994.64	-6,542,748.76			10,941,245.88
合计	17,483,994.64	-6,542,748.76			10,941,245.88

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	2,672,230.00	2,777,700.00
代扣代缴款	84,553.00	85,848.00
往来款	190,893,007.78	238,597,052.38
其他	50,000.00	10,130.00
合计	193,699,790.78	241,470,730.38

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
温州宏丰特种材料有限公司	往来款	177,154,312.18	1年以内	91.46	8,857,715.61
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	往来款	13,738,695.60	1年以内	7.09	686,934.78
远东国际租赁有限公司	保证金	1,500,000.00	2-3年	0.77	750,000.00
乐清经济开发区管理委员会	押金	1,000,000.00	2-3年	0.52	500,000.00
温州港城发展有限公司	保证金	158,600.00	1年以内：18,000.00元；1-2年：4,510.20元；2-3年：36,500.00元；3年以上：99,589.80元	0.08	119,641.84
合计		193,551,607.78		99.92	10,914,292.23

（8）无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	610,960,885.32		610,960,885.32	543,090,639.32		543,090,639.32
合计	610,960,885.32		610,960,885.32	543,090,639.32		543,090,639.32

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
温州宏丰合金有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
温州宏丰金属基功能复	76,016,480.00			76,016,480.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合材料有限公司						
温州宏丰特种材料有限公司	108,921,723.92	56,950,000.00		165,871,723.92		
温州宏丰电工材料（德国）有限责任公司	3,759,210.00			3,759,210.00		
宏丰复合材料公司	2,082,898.13	920,246.00		3,003,144.13		
温州宏丰智能科技有限公司	279,310,327.27			279,310,327.27		
浙江宏丰金属基功能复合材料有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
温州宏丰金属材料有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	543,090,639.32	67,870,246.00		610,960,885.32		

2、 无对联营、合营企业投资。

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,421,104,498.99	1,283,640,415.79	1,070,661,048.90	940,254,835.27
其他业务	74,511,146.85	74,683,715.78	141,183,453.90	143,044,784.18
合计	1,495,615,645.84	1,358,324,131.57	1,211,844,502.80	1,083,299,619.45

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	976,724.17	106,104.96
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,875,000.00	1,250,000.00
合计	2,851,724.17	1,356,104.96

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	65,510.69
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）	9,107,820.59
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,052,405.53
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-177,262.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	12,048,474.25
所得税影响额	-1,789,447.41
少数股东权益影响额（税后）	-197,664.72
合计	10,061,362.12

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.55	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.95	0.06	0.06

温州宏丰电工合金股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年四月二十八日

仅限用于温州宏丰电工合金股份有限公司
再融资使用

仅限用于温州宏丰电工合金股份有限公司
再融资使用

证书编号：310000060841
No. of Certificate

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

发证日期：2015 04 03
Date of Issuance

姓名 Full name 徐琦玲
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1988-08-09
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
身份证号码 Identity card No. 330206198808062029

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

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.

注册会计师任职资格检查
2019
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
2020
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日

仅限用于温州宏丰电工合金股份有限公司
再融资使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓名 Full name 姚佳成
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1993-10-09
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
身份证号码 Identity card No. 330521199310091312

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

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 310000062603

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 2020 年 y 04 月 m 08 日 d

年 y 月 m 日 d

证书序号：0001247

会计师事务所
执业证书

6-1-3-116

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

6-1-3-117

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202102190010

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

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2021 年 02 月 19 日

6-1-3-118

合并资产负债表

编制单位：温州宏丰电工合金股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	2021年3月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	115,260,501.45	61,932,385.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,000,585.00	10,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	359,251,901.84	350,276,105.30
应收款项融资	12,110,123.18	5,857,126.74
预付款项	8,944,109.68	4,286,501.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,512,042.42	1,516,356.31
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	481,948,801.22	451,599,631.25
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	41,434,183.70	43,520,787.13
流动资产合计	1,031,462,248.49	928,988,893.58
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	70,838,590.64	69,221,105.74
投资性房地产	64,321,307.95	59,282,297.14
固定资产	495,322,633.89	501,467,835.37
在建工程	75,727,169.77	67,705,351.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	92,555,617.28	94,589,819.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	354,411.76	467,683.00
递延所得税资产	11,090,094.72	10,417,297.98
其他非流动资产	7,372,432.50	5,096,224.05
非流动资产合计	817,582,258.51	808,247,614.01
资产总计	1,849,044,507.00	1,737,236,507.59

企业法定代表人：陈晓　主管会计工作负责人：张利兴　会计机构负责人：张利兴

合并资产负债表（续）

编制单位：湘潭宏圣电工合金股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	2021年3月31日	2020年12月31日
流动负债：		
短期借款	605,706,700.15	565,667,400.53
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	345.00	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	147,607,624.93	129,860,998.87
预收款项		
合同负债	9,327,781.02	4,865,111.13
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	22,682,866.22	12,552,964.83
应交税费	9,729,808.31	12,520,698.13
其他应付款	129,721,595.74	91,090,704.97
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	94,610,359.52	42,367,715.51
其他流动负债	995,873.31	535,629.65
流动负债合计	1,020,382,954.20	859,461,223.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		55,788,926.64
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	28,407,289.32	32,500,456.33
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,957,828.15	19,909,450.12
递延所得税负债	4,174,720.09	3,943,826.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	51,539,837.56	112,142,659.35
负债合计	1,071,922,791.76	971,603,882.97
所有者权益：		
股本	437,085,230.00	437,085,230.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	115,673,395.94	115,022,008.55
减：库存股		
其他综合收益	94,579.77	177,697.71
专项储备		
盈余公积	33,596,381.33	33,596,381.33
一般风险准备		
未分配利润	188,779,749.79	177,746,486.61
归属于母公司所有者权益合计	775,229,336.83	763,627,804.20
少数股东权益	1,892,378.41	2,004,820.42
所有者权益合计	777,121,715.24	765,632,624.62
负债和所有者权益总计	1,849,044,507.00	1,737,236,507.59

企业法定代表人：陈晓　　主管会计工作负责人：张利兴　　会计机构负责人：张利兴

资 产 负 债 表

编制单位：温州宏丰电工合金股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	2021年3月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	59,023,876.91	32,831,022.36
交易性金融资产	10,000,585.00	10,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	375,209,623.61	323,701,086.34
应收款项融资	9,006,629.21	4,007,610.95
预付款项	35,159,726.77	41,390,541.79
其他应收款	195,182,755.94	182,758,544.90
其中：应收利息		
应收股利		
存货	66,647,443.12	125,497,323.54
合同资产		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,886,859.22	20,387,005.70
流动资产合计	762,117,499.78	740,573,135.58
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	610,960,885.32	610,960,885.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	70,838,590.64	69,221,105.74
投资性房地产		
固定资产	91,733,464.78	92,749,553.77
在建工程	7,661,378.26	4,973,954.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	15,767,922.66	16,011,305.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,562,455.53	7,604,038.79
递延所得税资产	7,047,626.78	6,233,524.24
其他非流动资产	311,518.22	465,700.00
非流动资产合计	810,883,842.19	808,220,068.01
资产总计	1,573,001,341.97	1,548,793,203.59

企业法定代表人：陈晓　主管会计工作负责人：张利兴　会计机构负责人：张利兴

资产负债表（续）

编制单位：湖州炜丰电工合金股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	2021年3月31日	2020年12月31日
流动负债：		
短期借款	484,576,044.59	454,525,780.64
交易性金融负债	345.00	
衍生金融负债		
应付票据	33,000,000.00	18,000,000.00
应付账款	111,447,406.81	148,476,558.39
预收款项		
合同负债	1,203,279.92	1,230,134.51
应付职工薪酬	7,209,283.67	3,657,525.39
应交税费	1,444,437.91	2,745,905.79
其他应付款	16,446,498.60	537,035.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	94,610,359.52	42,367,715.51
其他流动负债	149,298.72	159,917.49
流动负债合计	750,086,954.74	671,700,572.72
非流动负债：		
长期借款		55,788,926.64
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	28,407,289.32	32,500,456.33
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,256,285.85	11,726,656.19
递延所得税负债	2,295,407.11	2,049,840.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,958,982.28	102,065,880.02
负债合计	792,045,937.02	773,766,452.74
所有者权益：		
股本	437,085,230.00	437,085,230.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	106,286,969.60	106,286,969.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,596,381.33	33,596,381.33
未分配利润	203,986,824.02	198,058,169.92
所有者权益合计	780,955,404.95	775,026,750.85
负债和所有者权益总计	1,573,001,341.97	1,548,793,203.59

企业法定代表人：陈晓　　主管会计工作负责人：张利兴　　会计机构负责人：张利兴

合并利润表

编制单位：益阳宏达电工合金股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年1-3月	2020年1-3月
一、营业总收入	527,947,904.51	248,051,575.22
其中：营业收入	527,947,904.51	248,051,575.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	513,231,511.71	250,864,039.13
其中：营业成本	466,348,701.88	220,374,124.99
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,353,137.26	1,082,073.63
销售费用	2,593,831.68	1,828,222.42
管理费用	15,515,453.84	10,809,362.19
研发费用	14,358,563.55	8,050,333.87
财务费用	12,061,823.50	8,719,922.03
其中：利息费用	11,039,194.40	7,704,164.81
利息收入	95,402.28	51,998.91
加：其他收益	1,067,394.74	708,127.56
投资收益（损失以“-”号填列）	1,227,000.57	
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（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,617,724.90	1,800,908.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-500,841.30	2,427,067.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,681,605.86	-10,631,681.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,291.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,446,065.85	-8,520,332.58
加：营业外收入	14,237.08	955.21
减：营业外支出	1,053,044.25	56,111.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,407,258.68	-8,575,489.22
减：所得税费用	1,603,954.05	-622,153.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,803,304.63	-7,953,336.01
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,803,304.63	-7,953,336.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	11,033,263.18	-7,741,545.53
2.少数股东损益	-229,958.55	-211,790.48
六、其他综合收益的税后净额	-83,117.94	34,288.21
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-83,117.94	34,288.21
（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	-83,117.94	34,288.21
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-83,117.94	34,288.21
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	10,720,186.69	-7,919,047.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,950,145.24	-7,707,257.32
归属于少数股东的综合收益总额	-229,958.55	-211,790.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.03	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）	0.03	-0.02

企业法定代表人：陈晓　　主管会计工作负责人：张利兴　　会计机构负责人：张利兴

利 润 表

编制单位：温州宏丰电工合金股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2021年1-3月	2020年1-3月
一、营业收入	456,022,520.15	183,573,185.98
减：营业成本	415,280,891.65	165,603,337.34
税金及附加	531,408.95	265,300.76
销售费用	2,092,913.39	1,504,954.94
管理费用	8,003,561.67	5,819,771.56
研发费用	10,888,694.34	6,295,315.35
财务费用	8,735,314.28	6,408,540.10
其中：利息费用	8,456,312.23	6,043,401.24
利息收入	277,841.71	494,534.97
加：其他收益	502,225.19	464,946.45
投资收益（损失以“-”号填列）	973,866.57	
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（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,617,724.90	1,800,908.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,477,864.11	3,091,775.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-583,782.54	-1,302,753.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,291.13
二、营业利润（亏损以“-”填列）	6,521,905.88	1,718,551.03
加：营业外收入	14,237.08	
减：营业外支出	53,044.25	54,907.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,483,098.71	1,663,644.03
减：所得税费用	554,444.61	742,172.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,928,654.10	921,471.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,928,654.10	921,471.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	5,928,654.10	921,471.62
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.01	0.0022
（二）稀释每股收益（元/股）	0.01	0.0022

企业法定代表人：陈晓　　主管会计工作负责人：张兴权　　会计机构负责人：张兴权

合并现金流量表

编制单位：温州宏丰电工合金股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2021年1-3月	2020年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	539,753,375.45	287,798,212.55
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	306,949.36	1,399,446.60
收到其他与经营活动有关的现金	3,340,072.40	1,345,738.86
经营活动现金流入小计	543,400,397.21	290,543,398.01
购买商品、接受劳务支付的现金	481,820,413.25	210,993,003.19
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	29,592,670.64	22,667,768.40
支付的各项税费	11,362,394.06	3,088,527.18
支付其他与经营活动有关的现金	15,471,429.69	4,987,413.02
经营活动现金流出小计	538,246,907.64	241,736,711.79
经营活动产生的现金流量净额	5,153,489.57	48,806,686.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,227,240.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,117.00	13,408.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,239,357.57	13,408.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,443,212.03	4,784,390.40
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	15,443,212.03	4,784,390.40
投资活动产生的现金流量净额	-14,203,854.46	-4,770,982.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	133,500,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	140,710,109.96	65,750,000.00
筹资活动现金流入小计	274,210,109.96	145,750,000.00
偿还债务支付的现金	108,600,000.00	110,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,152,975.06	6,649,207.88
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	110,873,016.31	53,462,942.54
筹资活动现金流出小计	226,625,991.37	170,212,150.42
筹资活动产生的现金流量净额	47,584,118.59	-24,462,150.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-205,637.30	-15,869.18
五、现金及现金等价物净增加额	38,328,116.40	19,557,684.62
加：年初现金及现金等价物余额	48,932,385.05	10,246,211.89
六、期末现金及现金等价物余额	87,260,501.45	29,803,896.51

企业法定代表人：陈晓　　主管会计工作负责人：张和兴　　会计机构负责人：张和兴

现金流量表

编制单位：温州宏丰电工合金股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年1-3月	2020年1-3月
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	417,875,019.47	228,006,423.61
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	105,000.43	572,904.90
经营活动现金流入小计	417,980,019.90	228,579,328.51
购买商品、接受劳务支付的现金	349,986,694.02	135,657,749.80
支付给职工以及为职工支付的现金	9,594,140.03	7,672,267.48
支付的各项税费	4,310,865.45	948,818.99
支付其他与经营活动有关的现金	11,253,554.33	3,767,028.31
经营活动现金流出小计	375,145,253.83	148,045,864.58
经营活动产生的现金流量净额	42,834,766.07	80,533,463.93
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	974,106.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,117.00	9,833.18
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	72,595,663.32	26,076,931.48
投资活动现金流入小计	73,581,886.89	26,086,764.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,457,334.94	397,106.20
投资支付的现金		139,228.00
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	83,880,000.00	42,610,000.00
投资活动现金流出小计	86,337,334.94	43,146,334.20
投资活动产生的现金流量净额	-12,755,448.05	-17,059,569.54
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	83,500,000.00	75,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	22,139,814.96	
筹资活动现金流入小计	105,639,814.96	75,000,000.00
偿还债务支付的现金	103,600,000.00	110,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,016,463.95	5,516,106.04
支付其他与筹资活动有关的现金	14,793,016.31	3,868,542.54
筹资活动现金流出小计	124,409,480.26	119,484,648.58
筹资活动产生的现金流量净额	-18,769,665.30	-44,484,648.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-116,798.17	48,702.47
五、现金及现金等价物净增加额	11,192,854.55	19,037,948.28
加：年初现金及现金等价物余额	19,831,022.36	7,557,180.99
六、期末现金及现金等价物余额	31,023,876.91	26,595,129.27

企业法定代表人：陈晓　　主管会计工作负责人：张羽兴　　会计机构负责人：张羽兴