



深圳市铂科新材料股份有限公司

2020 年年度报告

2021 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杜江华、主管会计工作负责人游欣及会计机构负责人(会计主管人员)黄彩冰声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划及经营目标等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”部分表述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 57,600,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.8 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	16
第五节 重要事项.....	36
第六节 股份变动及股东情况 .....	54
第七节 优先股相关情况 .....	59
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	60
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	61
第十节 公司治理.....	69
第十一节 公司债券相关情况 .....	75
第十二节 财务报告.....	76
第十三节 备查文件目录 .....	199

## 释义

释义项	指	释义内容
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
公司、本公司、铂科新材	指	深圳市铂科新材料股份有限公司
惠州铂科	指	惠州铂科磁材有限公司，本公司全资子公司
铂科实业	指	惠州铂科实业有限公司，本公司全资子公司
河源铂科	指	河源市铂科新材料有限公司，本公司全资子公司
成都铂科	指	成都市铂科新材料技术有限责任公司，本公司全资子公司
摩码投资	指	深圳市摩码新材料投资有限公司，本公司的控股股东
广发乾和	指	广发乾和投资有限公司，本公司的股东
铂科天成	指	深圳市铂科天成投资管理企业（有限合伙），本公司的股东
ABB	指	Asea Brown Boveri Ltd, 全球 500 强企业，集团总部位于瑞士苏黎世
华为	指	华为技术有限公司
阳光电源	指	阳光电源股份有限公司
格力	指	珠海格力电器股份有限公司
中兴通讯	指	中兴通讯股份有限公司
美的	指	美的集团股份有限公司
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司
台达	指	台达电子
固德威	指	江苏固德威电源科技股份有限公司
锦浪科技	指	锦浪科技股份有限公司
TDK	指	TDK 株式会社
伊顿、EATON	指	伊顿公司，全球 500 强企业，美国纽交所上市公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	深圳市铂科新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市铂科新材料股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市铂科新材料股份有限公司监事会

保荐机构、保荐人、主承销商	指	广发证券股份有限公司
公司章程	指	现行有效的《深圳市铂科新材料股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
磁性材料	指	由 3d 过渡族元素铁、钴、镍等及其合金等组成的能够产生磁性的物质
软磁材料	指	在外加磁场中能被磁化，离开磁场时磁性消失的一类材料
金属软磁	指	指由铁、镍、钴、铝、硅等金属及其合金构成的软磁材料
金属磁粉芯	指	用金属软磁材料制成的粉末与绝缘介质混合，再通过粉末冶金工艺生产的磁芯
金属软磁粉末	指	由铁、硅、铝、铬、镍、钼等元素经过高温合金化，然后通过雾化或破碎等工艺加工成的粉末状产品
电感	指	用（绝缘）导线绕制成一定圈数的线圈，线圈内插入磁性材料所构成的电气元件。其电感量为线圈通电后内部所形成的磁通变化量与流经线圈的电流变化量之比
磁导率	指	表征磁介质在外加磁场作用下被磁化的难易程度的物理量，用 $\mu$ 表示
磁通密度	指	单位面积上所通过的磁通大小，以字母 B 表示，磁通密度和磁场感应强度在数值上是相等的
饱和磁通密度	指	磁性材料磁化到饱和时的磁通密度，用 $B_s$ 表示
UPS	指	Uninterruptible Power Supply，一种含有储能装置，以逆变器、整流器、蓄电池组为主要组成部分，为负载设备提供安全、稳定、不间断电能的电力电子装置
FAE	指	Field Application Engineer，现场技术支持工程师、售前售后服务工程师。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	铂科新材	股票代码	300811
公司的中文名称	深圳市铂科新材料股份有限公司		
公司的中文简称	铂科新材		
公司的外文名称（如有）	POCO Holding Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	POCO		
公司的法定代表人	杜江华		
注册地址	深圳市南山区北环路南头第五工业区 2 栋 3 层 301-306 室		
注册地址的邮政编码	518052		
办公地址	深圳市南山区科技园朗山路 28 号 2 栋 3 楼		
办公地址的邮政编码	518052		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.pocomagnetic.com/">http://www.pocomagnetic.com/</a>		
电子信箱	poco@pocomagnetic.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	阮佳林	李正平
联系地址	深圳市南山区科技园朗山路 28 号 2 栋 3 楼	深圳市南山区科技园朗山路 28 号 2 栋 3 楼
电话	0755-26654881	0755-26654881
传真	0755-29574277	0755-29574277
电子信箱	poco@pocomagnetic.com	poco@pocomagnetic.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
签字会计师姓名	巩启春、卢勇

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
广发证券股份有限公司	广东省广州市黄埔区中新广州知识城腾飞一街 2 号 618 室	俞琦敏、杜俊涛	2019 年 12 月 30 日至 2022 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	496,826,091.73	402,543,322.90	23.42%	324,169,441.41
归属于上市公司股东的净利润（元）	106,526,503.32	84,595,001.37	25.93%	68,986,316.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	98,509,385.73	81,291,176.74	21.18%	65,699,288.33
经营活动产生的现金流量净额（元）	34,967,104.09	48,275,303.53	-27.57%	28,338,052.77
基本每股收益（元/股）	1.85	1.96	-5.61%	1.60
稀释每股收益（元/股）	1.85	1.96	-5.61%	1.60
加权平均净资产收益率	12.88%	21.10%	-8.22%	21.29%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
资产总额（元）	1,075,593,398.33	923,813,887.00	16.43%	500,029,332.11
归属于上市公司股东的净资产（元）	862,911,470.03	773,664,966.71	11.54%	358,555,141.17

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	70,654,013.66	125,600,619.06	141,696,523.65	158,874,935.36
归属于上市公司股东的净利润	8,605,222.26	31,933,570.26	37,137,435.91	28,850,274.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,999,145.37	29,804,915.14	34,210,243.16	25,495,082.06
经营活动产生的现金流量净额	-1,354,816.85	17,581,354.53	-7,346,477.28	26,087,043.69

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,476,506.30	-1,997,322.31	-211,457.52	
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）	2,872,732.58	5,499,012.79	3,965,809.92	
委托他人投资或管理资产的损益	7,952,099.44	195,521.68	174,253.89	
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	812,850.84			



的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-783,366.80	123,945.25	-7,293.60	
减：所得税影响额	1,360,692.17	517,332.78	634,284.98	
合计	8,017,117.59	3,303,824.63	3,287,027.71	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

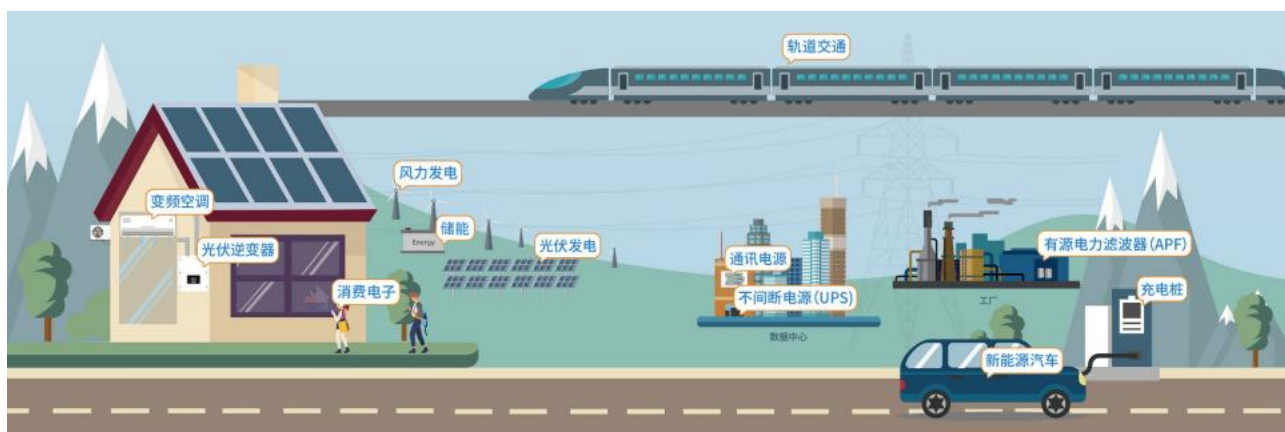
## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 报告期内的主要业务、产品及用途



报告期内，公司主要从事金属软磁粉和金属软磁粉芯的研发、生产和销售，为电能变换各环节的电力电子设备或系统实现高效稳定、节能环保运行提供高性能软磁材料以及电感元件整体解决方案。凭借着行业领先的技术创新和产品研发能力，不断推出匹配市场需求的新材料产品，引领全球金属软磁粉芯行业的发展。



公司产品与人们的日常生活息息相关，广泛应用于光伏发电、变频空调、新能源汽车、充电桩、数据中心（UPS、服务器、服务器电源、通讯电源）、储能、消费电子、电能质量整治（有源电力滤波器APF）、轨道交通等领域，属于“碳中和”产业链中的重要一环。

报告期内主营业务未发生变化。

#### (二) 报告期内的经营模式

公司在对电力电子行业发展的深刻理解基础上，经过与客户及用户长期的磨合和合作，构建并形成了服务电能变换的金属软磁协同平台的业务模式，具体经营模式如下：

##### 1. 盈利模式

公司主要通过为下游客户销售金属软磁粉、金属软磁粉芯及其他粉末增值产品等来获得收入与利润，同时，为了促进产品的销售，公司还为客户和用户 提供电感元件应用解决方案支持。公司拥有一支专业的研发、生产、销售及管理团队。市场部持续跟踪下游市场发展情况，挖掘新兴市场需求；研发部将客户定制化要求转化为产品需求，通过技术与产品创新，持续

丰富公司产品线以满足更多的应用领域需求，培育新的业绩增长点。

## 2、采购模式

公司采取订单驱动的采购模式。公司采购的主要原材料包括纯铁、纯硅、铝及铜线等。根据生产计划所需要原材料及原材料安全库存数量，制定采购计划统一进行采购，并通过推进标准化、供应商评价体系化、信息化、数字化等方式，严格把控采购关卡，以保证原材料或者设备的可靠性、稳定性及成本的竞争力。

原材料送达公司后，公司质检部门对购进材料进行检测，为提高产品性能，公司加强对供应商检验标准的控制，以更好的保证公司产品质量和稳定性。经过公司质检，达标原材料入库，未达标原材料退货。

在供应商管理方面，公司制定了《供应商管理程序》、《来料检验规范》、《采购作业管理程序》等制度对供应商以及原材料采购实施规范管理，保证原材料必须从优质、合格的供应商处采购以及原材料质量达到公司要求的标准。

## 3、生产模式

公司生产模式以自主生产为主。公司坚持以市场为导向，实行以销定产、按单生产的生产模式，同时在产能富余时，公司为应对计划外的订单需求会进行一定的储备生产。具体来说，公司根据客户对产品性能、规格、型号、数量以及交货期限等方面的要求进行生产；另外，在产能富余时，对于标准型号或市场需求较大的产品，基于公司管理层对市场需求的预测，进行适量的储备生产。

## 4、销售模式

公司产品以直接销售为主。营销平台下设国内销售部、国外销售部两个销售经营单元，通过FAE进行积极的售前服务，参与下游客户的产品设计，提供完整的应用解决方案，推动“从满足要求到需求深挖，从产品销售到价值提供”的转变，为海内外客用户提供个性化产品或标准化产品。各销售单元根据行业、区域的不同进行精细化深耕，以行业属性为指引，以客用户需求为导向，并通过先进的生产工艺及严格的品质把控，完成销售的落地。

同时，营销平台下设销售管理部，主要负责销售管理及市场推广工作。通过行业洞察及销售数据、渠道、客用户档案的建立，推动营销平台“从机会交易到客户经营，从单兵作战到系统协同”的升级；通过拉通“品牌-市场推广-订单转换-售后服务-客用户反馈”的全流程服务体系，提升“金属软磁材料应用专家”品牌形象。

## 5、研发模式

公司研发方向主要包括三部分：粉体研发、磁芯研发、电感元件设计以及其他产品的预研。公司产品研发以市场为导向，研发活动主要分为6个阶段：市场调研、项目立项、项目计划、产品开发、产品中试、产品量产。新产品研发过程中共有4次重大的决策评审，包括可行性评审、计划决策评审、转中试评审、转量产评审。

### （三）主要的业绩驱动因素

报告期内，得益于光伏发电及新能源汽车等高景气行业的发展，以及变频空调行业的稳步增长，公司积极推进产能扩张以满足市场的需求，主营业务收入呈现稳定增长态势。

### （四）报告期内公司所属行业发展情况

公司主要从事的金属软磁材料属于战略性新兴产业中的新材料产业。

2020年9月22日，习近平总书记在联合国大会上向全世界郑重宣布“中国二氧化碳力争于2030年前达到峰值，努力争取2060年前实现碳中和”的宏伟目标。在这个大时代背景下，我国光伏发电已实现平价上网并进入发展快车道；家电领域，随着国家空调能效标准的提高，定频空调将全方面升级为变频空调；5G领域，云计算的普及将带动数字基建的大力建设；新

能源汽车领域，渗透率持续大幅提升。另外，为解决风光电等可再生能源的发展难题，储能产业也已成为我国新一轮的投资热点。有电就有磁，得益于上述领域的蓬勃发展，必将对软磁材料产生持续和巨大的市场需求。

根据智研咨询发布的《2018-2024年中国软磁材料行业市场深度调查及发展趋势研究报告》，全球软磁材料市场将以7.18%的复合增长率增长，由于光伏、家电、电子、通讯和汽车等各种终端用户行业的扩张，到2022年全球软磁市场将达到247.30亿美元，其中亚太地区增长最快。

软磁材料主要包括金属软磁粉芯、软磁铁氧体、非晶、纳米晶以及硅钢片等。金属软磁粉芯是具有分布式气隙的软磁材料，随着各类电子产品向微型化、小型化方向发展，凭借其温度特性良好、损耗小、饱和磁通密度高等优良特性，可以更好的满足电能变换设备高效率、高功率密度、高频化的要求，近年来市场前景尤为突出。产品可广泛应用于光伏发电、变频空调、新能源汽车及充电桩、数据中心、储能、消费电子、电能质量整治等领域。

#### （五）公司所处行业的周期性、季节性和区域性特征

电感磁性材料行业下游领域广泛，因此行业整体属于顺经济周期发展，不存在明显的季节性特征。公司下半年收入通常要高于上半年的收入，主要原因包括：下游部分客户为满足来年连续生产等需求，通常会在四季度提前备货；光伏发电产业的补贴通常以光伏发电项目在12月31日前投入运行行为依据，下半年建设速度加快。另外，我国磁性材料行业呈现出一定的区域性特征，主要聚集在珠江三角洲、长江三角洲及环渤海区域。

#### （六）公司所处行业地位

公司作为全球领先的金属软磁粉芯生产商和服务提供商，通过多年持续的材料技术积累和应用解决方案创新，不断创造和引领新型应用市场，持续扩大产品市场空间，巩固公司在行业内的领先地位。取得了包括ABB、比亚迪、格力、固德威、华为、锦浪科技、美的、TDK、台达、阳光电源、伊顿、中兴通讯（按字母排序，排名不分先后）等众多国内外知名企业的认可并建立了长期稳定合作关系。

2020年，公司荣获了国家工信部专精特新“小巨人”企业称号，该称号的授予是对公司在金属软磁材料领域的强大综合竞争实力、可持续发展能力方面的高度认可和充分肯定。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	较年初增加 92.4%，主要系厂房工程量增大和气雾化线工程扩增。
货币资金	较年初减少 42.23%，主要系报告期内购买理财产品及支付采购货款。
交易性金融资产	较年初增加 763.61%，主要系报告期内银行理财增加。
应收票据	较年初增加 125.16%，主要系报告期内客户以商业承兑汇票方式结算货款增加。
应收款项融资	较年初增加 49.59%，主要系报告期内收到的银行承兑汇票较去年同期增加。

## 2、主要境外资产情况

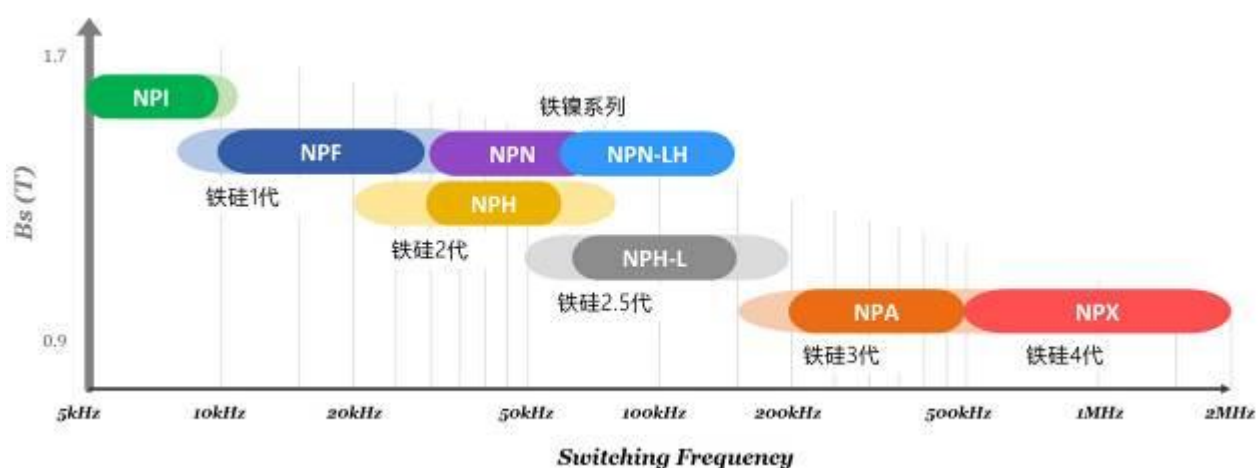
□ 适用 √ 不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、技术研发优势

作为国家高新技术企业，公司始终将技术创新作为发展驱动力，坚持自主研发，通过持续性的技术开发投入，不断打磨升级核心技术，深入原子层面研究材料特性，目前已积累了低氧精炼、雾化喷嘴、超细粉制备、粉体绝缘、高密度成型等关键核心技术，为提高产品品质、丰富产品系列奠定了坚实的基础，相关核心技术还取得了“中国有色金属工业科学技术一等奖”等荣誉。与此同时，公司通过大力引进全球行业优秀研发人才，保持自身技术的前沿性和领先性。截至2020年12月31日，公司已累计获国内外授权专利97件，电感软件设计著作权1件。

### 2、产品开发优势



公司始终以终端应用需求为产品开发方向，基于掌握的关键核心技术，从“铁硅一代”金属磁粉芯逐步升级完善，建立了一套覆盖5 kHz~2 MHz频率段应用的金属磁粉芯体系，可满足众多应用领域的性能需求，牢牢抓住终端用户。目前已推出行业领先、具有更高频低损耗特性的“铁硅四代”，性能兼容部分软磁铁氧体及非晶、纳米晶材料。另外，还推出了NPN-LH、NPG等软磁粉芯系列、芯片电感及高磁导率吸波材料等，极大丰富了公司产品阵容。

公司一直以服务客户为宗旨，长期与终端用户展开技术合作，持续提供和优化电感解决方案，定制化满足客户端的多样需求，并从中积累了丰富的知识经验，深入理解电源、电感元件与磁性材料，进行细致的技术预测。因此，公司能持续且及时地推出性能卓越的新型产品，配合电力电子的技术升级趋势，并打破国外技术壁垒，实现金属软磁材料的国产优势。

### 3、协同优势

通过对金属软磁粉末核心制备技术及应用、金属软磁粉芯压制技术工艺及应用和电力电子技术应用的掌握，公司整合了磁性材料产业链从磁粉到电感元件的研发、生产和销售环节，公司具备了同客户及用户协同发展的能力，其形成经历了多年技术、应用、市场等方面的积累。

公司通过与客户及终端用户的协同发展，来指导研发和生产，以达到共同发展的目的。一方面，公司通过材料技术创新、电感元件设计创新，真正做到以用户需求为中心；另一方面，借助对产业链上下游技术及应用的掌控，公司对整个磁材产业具有更深刻的领悟和敏感度，可以为用户提供新技术解决方案。同时，公司通过在磁芯及电感元件领域与客户的协同合作也可以开发新产品以满足或者创造用户的更高需求。

通过协同发展的模式，公司可以从磁性材料原材料到电感元件的各环节进行生产成本和品质的控制，更好满足客户或用

户在时间、成本、效率、性能方面对产品的要求，使公司金属软磁材料及电感元件在性能占优的前提下更具性价比优势，从而具备了较强的市场竞争力和应用领域拓展能力。

#### 4、行业先发优势

伴随新能源及绿色节能环保产业的快速发展，其电气系统必须具备高电能质量和高运行效率，因此需要通过高性能的半导体微处理器和软件技术以及大功率环境下的电能存储和变换来实现。为了满足这一新的能量应用需求趋势，公司致力于率先寻求与应用行业的先进企业进行深度合作，在电源、电感元件以及电感磁性材料的技术方案等方面进行设计和产品创新。

依托敏锐的行业洞察能力及行业需求获取能力，公司积极开拓金属磁粉芯的适配行业，从成立至今引领了金属软磁粉芯在变频空调、光伏逆变器、UPS和新能源汽车行业的应用。行业开拓的经验及不同行业的产品适配能力，是公司可持续发展的关键因素。

#### 5、用户优势



注：公司部分客用户，按字母排序，排名不分先后

公司在成立之初就建立了以用户需求为中心，辐射下游产业链的营销路线。公司依托优异的产品性能及长期可靠的供货能力，积累了大批下游优质用户，对于公司在行业中的不断发展以及市场拓展起到了积极的促进作用。优质的用户资源及多年的用户需求的数据积累，奠定了公司技术创新、市场开拓及品牌建设等方面健康可持续发展的基石。目前，公司已与 ABB、比亚迪、格力、固德威、华为、锦浪科技、美的、TDK、台达、阳光电源、伊顿、中兴通讯（按字母排序，排名不分先后）等一大批国内外知名厂商开展了广泛的技术和市场合作。基于对产品性能及供货能力的考量，而且对供应商转换成本较高，需要相对稳定的合作关系，因此公司得以保障优质用户资源的积累。同时公司通过与用户的技术合作，来增强用户粘性，促进公司业绩稳定的向上发展。

#### 6、产品质量控制优势

随着公司对市场空间的进一步拓展，应对的客户要求越来越广泛，客户对产品的性能要求也各不相同，为此，公司一直十分重视产品质量管理，建立了较为完善的质量管理体系，并且按照体系管理的要求策划、制定和实施质量方针和质量目标；配备了先进的检测分析设备，对来料和产品生产过程进行全方位的质量检验和监控。公司先后通过了 ISO9001 质量体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、IATF16949 质量管理体系。在多年的生产过程中，公司凭着自身的技术积累通过大量的试样试验，不断对生产设备进行改造和优化，为产品的质量提供可靠的保证。

## 7、管理团队优势

公司拥有一支经验丰富且非常稳定的管理、营销及研发人员队伍，创始团队对公司长期发展充满信心，管理团队具备丰富的生产管理、品质管理、销售管理、产品开发等经验，对于行业政策和未来发展趋势具有很好的把握和理解，对公司有清晰的战略定位。主要管理人员和业务骨干均具有多年材料行业的工作经验，对行业有着深刻的认识和高度的敏感。公司梯队结构合理，具备较强的行业趋势研判能力、团队协作能力以及坚韧的战斗力和战斗力，为公司可持续发展提供了有力保障。



## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年是极不平凡的一年，新冠肺炎疫情全球流行，全球经历着百年未有之大变局。得益于党中央的坚强领导和全国人民的无私奉献，我国统筹推进疫情防控和经济社会发展，取得重大战略成果。随着疫情逐步被控制，公司生产经营于2020年3月份开始全面恢复正常，并继续贯彻公司年初制定的发展目标和战略部署，持续的技术升级和改造，大力提高生产效率和扩大产能以满足交付需求，伴随下半年光伏等新能源产业的爆发及空调产业的恢复，公司业绩逆势增长，销售额和净利润均创历史新高。

报告期内，公司实现营业收入49,682.61万元，同比增长23.42%；利润总额12,427.64万元，同比增长27.54%；净利润10,652.65万元，同比增长25.93%。2020年，根据年度经营目标和工作计划，公司重点工作进展如下：

#### 1、以金属磁粉芯业务为基础，强化行业领先地位

报告期内，光伏发电、变频空调、数据中心等传统优势应用领域保持较高景气度，新能源汽车、充电桩、储能等增量应用领域开始进入快速成长期，公司基于多年的前瞻布局，凭借领先的性能、成本及产能优势，进一步强化了公司在金属磁粉芯行业的市场领先地位。具体如下：

##### (1) 光伏发电领域



公司金属磁粉芯产品在光伏发电领域主要应用在光伏逆变器中。

伴随全球多地光伏发电成本接近或低于当地煤电发电成本，光伏发电已迸发出巨大活力，并展现出了可持续发展的能力。根据国家能源局发布信息，2020年全国完成光伏装机48.2GW，同比增长60%，光伏逆变器作为能量传递的纽带直接与电网连接，整体需求伴随光伏新增装机量上升而进一步攀升。另外，光伏组件的寿命一般在20-25年，而逆变器中的IGBT等部件寿命在10-15年左右，在组件的寿命周期中，至少需要更换一次逆变器，随着时间推移，逆变器更换需求将迎来爆发。在新增装机及逐年增加的替换需求的加持下，光伏逆变器的市场需求将进一步被激活。

报告期内，凭借公司多年在光伏领域的技术积累和市场深耕，并伴随2020年光伏行业的爆发式发展，公司在光伏领域的销售收入持续保持较大幅度的增长，同比去年增长约37%，进一步巩固了公司在全球光伏逆变器软磁材料市场中的领先地位。

##### (2) 变频空调领域





公司金属磁粉芯产品在家电领域主要应用集中在变频应用上，目前变频应用最广泛的在变频空调领域。

2020年疫情“黑天鹅”给空调行业带来巨大冲击，根据奥维云网（AVC）数据显示，国内空调一季度销售低迷，全年销售量5134万台，同比下滑14.8%；全年销售额1545亿元，同比下滑21.9%。2020年空调行业规模伴随疫情的发展持续调整，但需求的基本盘并没有发生实质性改变，预计2021年将进入恢复性需求阶段。随着消费者节能、环保意识的增强，国家对能效标准的逐步提高，高频变频空调已经成为空调行业的发展主流。低能效产品清理殆尽，空调步入全变频化时代。根据奥维云网（AVC）数据显示，2020年变频空调线上渠道占比从一季度的76%提升至四季度的96%，线下渠道占比从一季度的89%提升至四季度的98%，全面变频化时代已至。

报告期内，虽然空调行业经历整体性的下滑，但是随着全面变频时代的快速到来，公司金属磁粉芯产品在空调领域的市场份额依然保持较大幅度增长，销售收入同比去年增长约29%，保持公司在变频空调软磁材料市场中的领先地位。

### 3. 数据中心领域



公司金属磁粉芯产品在数据中心领域主要应用于不间断电源（UPS）、通讯电源和服务器电源中。

2020年3月，随着中央政治局会议的正式定调，“新基建”即新型基础设施建设，成为公众新焦点。2020年4月发改委明确新基建范围，其中数据中心为建设重点之一。随着数据中心等新基建建设步伐加快，势必带来UPS、通讯电源及更高性能的服务器电源等大功率用电设备的持续增长。

报告期内，正值“新基建”启动的元年，其中数据中心领域的发展前景良好，公司积极开发适配该领域的产品和应用解决方案，金属磁粉芯产品销售收入实现稳步增长。

#### （4）新能源汽车（纯电、混动及氢燃料）及充电桩领域



公司的金属磁粉芯产品在新能源汽车领域主要应用在车载OBC、DC/DC及HDC等电源模块中，以及作为新能源汽车配套设备的充电桩中。

根据中国汽车工业协会的数据，2020年全年累计汽车产销量同比下降2.0%和1.9%，但国内新能源汽车产销量实现逆势增长，均创历史新高，全年产销分别为136.6万辆和136.7万辆，同比增长7.5%和10.9%。在新能源汽车全面发展的浪潮下，中国新能源汽车产业正逐步从培育期迈入发展期，成为引领全球汽车产业转型的重要力量。受益于新能源汽车的发展和普及，配套充电桩的铺设需求激增，2020年政府工作报告将新能源汽车充电桩纳入新基建，成为国家基础设施建设的重点。据中国充电联盟披露，2020年全年充电基础设施增量为46.2万台，公共充电基础设施增量同比增长12.4%，截止2020年12月，全国充电基础设施累计数量为168.1万台，同比增加37.9%。

报告期内，公司将新能源汽车领域作为战略重点市场进行管控，销售收入同比去年增长约43%。在组织架构上，公司建立了以新能源汽车行业为服务对象的独立生产和销售单元。在研发上，对现有材料和工艺进行升级，开发适配新能源汽车的

产品和方案。在生产上，通过采购自动化和高精度生产设备，开始搭建符合车规级要求的金属磁粉芯产品生产体系，为迎接后续新能源汽车行业的大爆发做好准备。

#### (5) 储能领域



公司的金属磁粉芯产品在储能领域主要应用在储能模块（充放电及逆变模块）电源中。

储能技术是新能源发展最关键的技术之一，储能具有消除电力峰谷差，实现光伏、风电等新能源平滑输出、调峰调频和备用容量等作用，是智能电网、可再生能源高占比能源系统、能源互联网的重要组成部分和关键支撑技术，是满足新能源发电平稳接入电网的必要条件之一。伴随着全球进入了新一轮能源变革时代，为解决各地频发的弃光弃风等新能源消纳问题，提高电网的安全性和可靠性，能量储存不可或缺，储能产业的发展成为大势所趋。2020年辽宁、吉林、河南、湖南等多地先后出台了支持新能源配套的储能政策，重点推动风光储的综合应用。

由于储能逆变器主要产品与光伏逆变器同源，大部分光伏逆变器厂家已布局光储一体化路线，参与储能逆变器市场的竞争。因此，报告期内，公司依托光伏领域已积累的大量优质客户直接切入储能逆变器市场，抓住了市场的启动期。

#### 2、推出新产品，培育新的利润增长点

为了培育更多的利润增长点，公司基于在粉末制备技术、成型工艺及电力电子技术方面的技术积累，成功研发并向市场推出了芯片电感（铜铁共烧）、合金软磁粉末等新产品。

##### (1) 芯片电感（铜铁共烧）



公司的芯片电感产品起到为芯片前端供电的作用，可广泛应用于服务器、通讯电源、GPU、FPGA、电源模组、笔记本电脑、矿机等领域。

目前，主流芯片电感主要采用铁氧体材质，但铁氧体饱和特性较差，随着未来电源模块的小型化和应用电流的增加，铁氧体电感体积和饱和特性已经很难满足未来发展趋势，而金属软磁材料电感具有更高效率、小体积、能够响应大电流变化的优势。因此，公司基于多年来在金属软磁粉末制备和成型工艺上的深厚积累，区别于传统一体成型工艺，采用独创的高压成型结合铜铁共烧工艺，研发出具有行业领先性能的芯片电感，目前已经完成中试，并开始搭建小批量生产线，未来市场前景非常广阔。随着市场的逐步打开，希望成为公司未来一个新的增长极。

##### (2) 金属软磁粉末



公司生产的金属软磁粉末，可用于制造各类消费电子及汽车电子中的贴片电感。

近年来，随着电子产品向高频化、小型化、触屏化发展，对紧凑型电感元器件需求不断增加，同时性能要求也不断提升，需要电感材料向高频低损耗和高饱和磁感方向发展，而金属软磁粉末由于具有磁导率高、饱和磁感高、损耗低、防锈性能好等优点，更加顺应电感的技术发展趋势。公司推出高球形度及类球形铁硅铬粉末，聚焦粉体可靠性研究，采用最新雾化技术制备铁硅铬粉末，具有更高的磁导率和饱和磁感应强度，满足车载等高端产品应用需求，同时解决一体电感层间短路等技术痛点。报告期内，公司的金属软磁粉末产品实现销售收入同比去年增长了21.37%，目前已得到TDK等知名贴片电感企业的高度认可，未来将持续发力，成为公司一个新的业绩增长点。

### 3、集团管理

#### (1) 以金属粉末制造技术为根基，打造铂科研发创新飞轮



公司始终坚持“让电更纯 静”的使命，全力打造以粉末制备技术为根基，核心工艺为着力点，终端应用为牵引的研发创新飞轮，最终形成以金属磁粉芯为首的多种产品体系。报告期内，公司在产品开发、设计技术和加工技术方面取得了一系列的研发成果。

**加工技术方面**，持续优化超细粉雾化、流延成型等核心工艺，最大限度挖掘材料特性，在提升产品品质的同时，为后续构筑新的材料群提供技术储备。**设计技术方面**，持续深化在5G基站电源、新能源汽车、光伏逆变器等行业的磁粉芯设计，并尝试在其他领域拓展磁粉芯应用的可能性。**产品开发方面**，完成了服务器用芯片电感的开发，本产品采用自主研发的金属软磁粉体，运用独创的高压成型结合铜铁共烧工艺，相对于传统的铁氧体电感具有更高效率、小体积、可靠性等性能优势，目前已经完成中试，并开始搭建小批量生产线；完成了超低损耗“铁硅四代”磁粉芯的开发，并验证其在500kHz~2MHz的高频场景应用中具有相当大的性能优势，未来市场前景广阔；还依次推出了NPN-LH、NPG等软磁粉芯系列，极大丰富了公司产品阵容。

## (2) 精细化管理升级

为了满足市场的多样化定制需求，经过十余年的产品开发积累，公司已建立了一套覆盖5 kHz~2 MHz频率段应用的金属磁粉芯产品体系。但是，面对变幻莫测的市场，如何在产能一定的情况下，及时生产出客户需要的产品并满足快速交付，对公司的经营管理能力提出了更高的挑战。为解决上述矛盾，报告期内，公司开始开展精细化管理升级，从市场源头捕捉行业信息，对市场需求进行预判，并将信息及时传递给生产制造部门，以解决供需不匹配的问题，避免造成不必要的产能浪费和无效库存，进而提升客户满意度。

## (3) 扩充产能，满足市场需求

报告期内，公司订单饱满，并基于未来战略布局及市场需求可持续发展的预判，公司继续加大投资力度，引入更多生产设备并进行技术改造，稳步扩充产能，提高产品品质及供应能力，稳定公司在金属软磁粉芯领域的市场领先地位。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	496,826,091.73	100%	402,543,322.90	100%	23.42%
分行业					
电子元器件	494,301,243.80	99.49%	399,922,024.44	99.35%	23.60%
其他业务收入	2,524,847.93	0.51%	2,621,298.46	0.65%	-3.68%
分产品					
合金软磁粉芯	481,193,078.42	96.85%	388,879,089.35	96.61%	23.74%
磁性电感元件	1,870,886.03	0.38%	1,569,707.64	0.39%	19.19%
合金软磁粉	10,475,021.67	2.11%	8,630,828.84	2.14%	21.37%
其他(包含其他业务收入)	3,287,105.61	0.66%	3,463,697.07	0.86%	-5.10%
分地区					
境内	484,445,811.75	97.51%	388,794,838.74	96.58%	24.60%
境外	12,380,279.98	2.49%	13,748,484.16	3.42%	-9.95%

**(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子元器件	494,301,243.80	302,134,299.31	38.88%	23.60%	30.57%	-3.26%
分产品						
合金软磁粉芯	481,193,078.42	298,065,401.80	38.06%	23.74%	30.94%	-3.41%
分地区						
境内	484,445,811.75	295,672,090.31	38.97%	24.60%	32.10%	-3.46%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
电子元器件 (合金软磁粉芯)	销售量	吨	15,982.95	11,915.74	34.13%
	生产量	吨	15,545.05	12,166.02	27.77%
	库存量	吨	1,189.16	1,627.06	-26.91%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

销售量增长原因说明：主要系公司本期通过不断的市场推广和研发投入，公司的技术和产品越来越被客户及各应用领域的用户等熟知、认可及接受，实现销售快速增长。

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子元器件	制造费用	142,341,762.80	46.92%	117,562,255.70	50.52%	21.08%
	直接材料	99,102,191.49	32.67%	73,410,893.27	31.54%	35.00%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

□ 是 √ 否

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	203,777,664.81
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	41.02%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	60,284,902.72	12.13%
2	客户 2	54,903,700.86	11.05%
3	客户 3	39,026,632.17	7.86%
4	客户 4	25,143,311.55	5.06%
5	客户 5	24,419,117.51	4.92%
合计	--	203,777,664.81	41.02%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	105,084,440.70
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	46.31%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	33,453,892.28	14.48%
2	供应商 2	31,225,337.25	13.52%
3	供应商 3	20,434,015.99	8.84%
4	供应商 4	11,595,766.05	5.02%
5	供应商 5	10,286,183.65	4.45%

合计	--	106,995,195.22	46.31%
----	----	----------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	8,174,113.02	12,241,708.38	-33.23%	主要系根据新收入准则的规定，报告期公司将运输装卸费作为合同履约成本计入主营业务成本所致。
管理费用	32,859,449.51	29,378,951.85	11.85%	
财务费用	3,549,723.48	2,555,387.13	38.91%	主要系利息支出和汇兑损失增加所致。
研发费用	26,740,960.59	23,712,342.33	12.77%	

### 4、研发投入

适用  不适用

2020年，公司持续推进技术进步与创新，全年研发投入2,674.10万元。全年累计申请专利18件，其中发明专利10件，实用新型专利7件，外观专利1件；授权专利6件，其中实用新型专利5件，外观专利1件；申请进入美国、德国和日本的国际专利2件；完成软件著作权登记1件。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2020 年	2019 年	2018 年
研发人员数量（人）	56	46	46
研发人员数量占比	6.32%	6.88%	7.57%
研发投入金额（元）	26,740,960.59	23,712,342.33	17,721,674.25
研发投入占营业收入比例	5.38%	5.89%	5.47%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用



## 5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	285,288,876.53	238,134,232.98	19.80%
经营活动现金流出小计	250,321,772.44	189,858,929.45	31.85%
经营活动产生的现金流量净额	34,967,104.09	48,275,303.53	-27.57%
投资活动现金流入小计	1,080,833,659.44	127,673,272.18	746.56%
投资活动现金流出小计	1,283,364,452.81	160,470,038.31	699.75%
投资活动产生的现金流量净额	-202,530,793.37	-32,796,766.13	517.53%
筹资活动现金流入小计	114,924,717.09	457,370,233.60	-74.87%
筹资活动现金流出小计	101,776,734.15	121,231,827.72	-16.05%
筹资活动产生的现金流量净额	13,147,982.94	336,138,405.88	-96.09%
现金及现金等价物净增加额	-154,910,363.51	351,683,177.76	-144.05%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动，主要系报告期内支付供应商货款增加和客户以汇票方式结算货款增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流入和流出变动，主要系本期购买和赎回理财产品大于去年同期所致。
- 3、筹资活动现金流入净额变动，主要系2019年公司完成首次公开募股，募集资金到账导致上期筹资活动现金流较大所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

## 三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,952,099.44	6.40%	主要系报告期投资理财的收益	否
公允价值变动损益	812,850.84	0.65%	主要系交易性金融资产公允价值变动	否
营业外收入	236,990.15	0.19%	主要系报告期内非流动资产毁损报废利得	否
营业外支出	2,539,686.85	2.04%	主要系报告期内公司疫情捐赠支出和非流动资产毁	否



			损报废损失	
信用减值损失	-2,979,252.50	-2.40%	主要系报告期应收款项和 汇票计提的坏账准备	是
其他收益	2,898,269.86	2.33%	主要系与日常经营相关的 政府补助构成	是

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	211,911,914.23	19.70%	366,822,119.06	39.71%	-20.01%	主要系报告期内购买理财产品及支付采购货款所致
应收账款	203,867,776.58	18.95%	152,745,667.18	16.53%	2.42%	主要系期末未到结算期的应收账款增加，客户应收账款额度结算金额正常比例的上浮所致
存货	65,305,326.86	6.07%	62,930,931.78	6.81%	-0.74%	主要系报告期公司业务量增长所致
投资性房地产	14,443,334.57	1.34%	15,363,362.03	1.66%	-0.32%	无重大变化
固定资产	184,801,851.82	17.18%	166,031,012.07	17.97%	-0.79%	无重大变化
在建工程	59,263,047.84	5.51%	30,802,600.80	3.33%	2.18%	主要系厂房工程量增大和气雾化线工程扩增所致
短期借款	64,924,717.09	6.04%	67,396,263.71	7.30%	-1.26%	无重大变化
长期借款	50,000,000.00	4.65%			4.65%	主要系日常经营规模扩大需要所致
交易性金融资产	146,812,850.84	13.65%	17,000,000.00	1.84%	11.81%	主要系报告期内银行理财增加所致
应收票据	8,809,824.69	0.82%	3,912,764.51	0.42%	0.40%	主要系报告期内客户以商业承兑汇票方式结算货款增加
应收款项融资	83,294,823.16	7.74%	55,683,084.18	6.03%	1.71%	主要系报告期内收到的银行承兑汇票较去年同期增加
预付款项	5,757,188.50	0.54%	1,509,709.49	0.16%	0.38%	主要系报告期销售量增长，原材料采购额增加所致
其他流动资产	4,660,784.87	0.43%	10,298,557.61	1.11%	-0.68%	主要系报告期待抵扣的增值税进项税减少所致

长期待摊费用	2,071,104.83	0.19%	915,049.74	0.10%	0.09%	主要系报告期公司新增装修费等长期资产所致
其他非流动资产	52,809,419.30	4.91%	6,239,598.99	0.68%	4.23%	主要系报告期新增预付南山智谷产业用房建设款所致

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	17,000,000.00	812,850.84			1,201,880,000.00	1,072,880,000.00	0.00	146,812,850.84
应收款项融资	55,683,084.18						27,611,738.98	83,294,823.16
上述合计	72,683,084.18	812,850.84			1,201,880,000.00	1,072,880,000.00	27,611,738.98	230,107,674.00
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	158.68	向银行申请开具银行承兑汇票的保证金利息
合计	158.68	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	17,000,000.00	812,850.84	0.00	1,201,880,000.00	1,072,880,000.00	0.00	146,812,850.84	自有资金和闲置募集资金
合计	17,000,000.00	812,850.84	0.00	1,201,880,000.00	1,072,880,000.00	0.00	146,812,850.84	--

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019 年	公开发行普通股	33,051.48	29,681.29	29,681.29	0	0	0.00%	3,580.67	公司募集资金均存放于募集资金专户中,使用闲置募集资金放入结构性存款 2,000.00 万元	0

合计	--	33,051.48	29,681.29	29,681.29	0	0	0.00%	3,580.67	--	0
募集资金总体使用情况说明										
2020 年度实际使用募集资金 29,681.29 万元，2020 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 210.48 万元；累计已使用募集资金 29,681.29 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 210.48 万元。										
截至 2020 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 3,580.67 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。										

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
高性能软磁产品生产基地扩建项目	否	20,423.33	20,423.33	18,147.98	18,147.98	88.86%		6,693.78	17,149.9	否	否
研发中心建设项目	否	3,628.15	3,628.15	2,533.31	2,533.31	69.82%		0	0	不适用	否
补充与主营业务相关的营运资金项目	否	9,000	9,000	9,000	9,000	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	33,051.48	33,051.48	29,681.29	29,681.29	--	--	6,693.78	17,149.9	--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	33,051.48	33,051.48	29,681.29	29,681.29	--	--	6,693.78	17,149.9	--	--
未达到计划进度或预	2020 年高性能软磁产品生产基地扩建项目已达产，但由于近两年合金软磁产品价格呈现下降趋势，产品毛利率相比预测数据有所降低，导致该项目实际效益略低于预测效益。										

计收益的情况和原因 (分具体项目)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2020年2月20日,公司第二届董事会第十次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》,同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金,合计金额为18,897.48万元。公司独立董事、监事会和保荐机构广发证券股份有限公司对该置换事项均发表了同意意见。上述以自筹资金预先投入募投项目的情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)鉴证,并由其出具《鉴证报告》(天健审(2020)3-10号)。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实	适用

施出现募集资金结余的金额及原因	补充与主营业务相关的营运资金项目募集资金结余金额为 7.57 万元，为募集资金转出前产生的利息收入。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2020 年 12 月 31 日，公司募集资金均存放于募集资金专户中，使用闲置募集资金放入结构性存款 2,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司于 2020 年 4 月披露的《关于 2019 年度募集资金年度存放与使用情况的专项报告》及 2020 年 8 月披露的《关于 2020 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》中有关高性能软磁产品生产基地扩建项目的效益实现等数据存在差异，公司已对上述数据进行了更正披露，具体情况请见公司相关信息披露文件。除上述事项外，本报告期公司已披露的相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

#### 1、国家产业政策支持，助力国家实现“碳中和”

2012年2月，工信部发布《新材料产业“十二五”发展规划》，其中明确：“进一步推进高磁导软磁材料、高导电率金属材料及相关型材的标准化和系列化，提高电磁兼容材料产业化水平；加快高性能磁性材料的研发和产业化步伐。”

2020年3月，中共中央政治局常务委员会召开会议提出，加快5G网络、数据中心等新型基础设施建设进度。

2020年3月，中共中央发布《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》，提出重点控制化石能源消费，支持有条件的地方和重点行业、重点企业率先达到碳排放峰值。推动能源清洁低碳安全高效利用，深入推进工业、建筑、交通等领域低碳转型。

2020年9月，习近平主席在第七十五届联合国大会作出庄严宣示：“中国将提高国家自主贡献力度，采取更加有力的政策和措施，二氧化碳排放力争于2030年前达到峰值，努力争取2060年前实现碳中和。”

2020年10月，中共中央发布《第十四个五年规划和2035年远景目标（建议）》，其中明确：“加快推动绿色低碳发展，降低碳排放强度，支持有条件的地方率先达到碳排放峰值，制定2030年前碳排放达峰行动计划”。

公司专注于新能源和节能环保领域，作为在光伏发电、变频空调、新能源汽车及充电桩、数据中心、储能等领域领先的高性能金属软磁材料供应商和服务提供商，将助力国家实现“碳中和”目标。

#### 2、金属软磁材料市场前景广阔，大有可为

随着我国“碳达峰、碳中和”及“新基建”等政策的推行和落地，金属软磁材料行业在光伏发电、家电、新能源汽车及充电桩、数据中心、消费电子等领域的需求势必会不断增加，市场景气度将持续提升，大有可为。

##### （1）光伏发电领域

目前，光伏行业已进入由市场主导的发展道路，全球的光伏发电成本有望在成熟的产业链加持下进一步降低，促进全球的平价时代的到来。鉴于目前全球发电仍以石化能源为主，光伏发电的渗透率较低，长期来看光伏发电的增长空间巨大，根据中国光伏行业协会预测数据，2021年全球光伏市场规模仍将加速扩大，总装机量将达到150-170GW，创历史新高。另外，作为光伏发电组件之一的光伏逆变器，目前主要分为组串式逆变器和集中式逆变器两大类，集中式逆变器主要使用硅钢片电感，组串式逆变器主要使用金属磁粉芯电感，但是随着组串式逆变器占比提升逐渐成为主流，金属磁粉芯在光伏逆变器中的市场占比还将逐年提升。未来，伴随光伏发电领域的持续快速发展，光伏发电将继续成为公司业绩的支柱领域之一，并有望保持较大幅度的增长。

##### （2）变频空调领域

2021年空调行业伴随疫情的好转，叠加国内经济和地产稳定恢复，同比基数较低等因素，2021年空调行业同比向上趋势明朗，行业规模将得到恢复性增长，长期来看，空调行业整体进入了存量竞争时代。同时，由于空调全面变频化时代的到来，2021年，预计全年变频空调同比提升将具有较强确定性，且公司在空调领域已与行业龙头建立了长期稳定的合作关系，公司金属磁粉芯产品在变频空调领域业绩有望继续保持稳定增长。

##### （3）新能源汽车（纯电、混动及氢燃料）及充电桩领域

伴随全球市场对清洁能源的需求，新能源汽车加速世界向可持续能源的转变，同时伴随主要性能指标的突破及行业竞争者的持续涌入，新能源汽车行业进入快车道发展趋势。根据国务院正式发布《新能源汽车产业发展规划（2021—2035年）》，到2025年，新能源汽车市场竞争力明显提高，销量占当年汽车总销量的20%，到2035年，纯电汽车成为新销售车辆的主流，公共领域用车全面电动化，燃料电池汽车实现商业化应用，高度自动驾驶汽车实现规模化应用，有效促进节能减排水平和社会运行效率的提升。充电桩领域，根据中汽协的预测，2021年，私人随车的充电桩将新增42.6万台，其中小功率直流桩、私

人随车桩总数达到130万台；公共充电桩将增长25.2万台，保有量将达到75万台，公共直流桩将增长11.1万台，保有量达到13万台，公共充电桩总数将达到117万台；充电站将新增2.11万座，充电站总量将达到8.5万座。伴随新能源汽车普及和充电桩铺设需求的激增，公司金属磁粉芯产品在上述领域将有望实现较大幅度的增长，并在未来几年逐渐成为公司业绩的支柱领域之一。

#### （4）数据中心领域（服务器、UPS、服务器电源、通讯电源）

随着5G商用提速，工业互联网、产业互联网的海量数据将被挖掘，数据资源云化将推动数据中心加速扩张升级，随之势必带动服务器，以及配套大功率用电设备（UPS、通讯电源、服务器电源）需求的持续增长。公司的芯金属磁粉芯在UPS、服务器电源、通讯电源等大功率配套设备上有望实现较大幅度的增长，另外，公司新推出的芯片电感在服务器的应用也将有巨大的想象空间。

#### （5）储能领域

伴随全球的新能源变革，电源侧、电网侧和用户侧的储能应用多点开展，储能逐渐成为新能源电站标配。2020年以来，全国各省市陆续出台鼓励新能源电站配置储能装置的政策文件，随着“双碳”目标的确立，新能源配置储能政策密集出台，且措辞逐渐从“鼓励”和“建议”转变为“优先”和“要求”，储能有望成为“十四五”新增电站的标配。截止2021年一季度末，中国已有11个省份要求新能源电站配置储能，其中9个省份明确了储能容量的大小和时长。随着电网调峰调频需求的日益迫切和储能商业模式的逐渐明朗，作为储能逆变器核心材料的金属软磁材料将得到爆发式增长。未来，公司金属磁粉芯产品在上述领域将有望实现较大幅度的增长，并成为公司一个新的爆发增长点。

#### （6）消费电子领域

2021年1月29日，工信部对外发布《基础电子元器件产业发展行动计划（2021-2023年）》，明确提出要面向智能终端、5G、工业互联网等重点市场，推动基础电子元器件产业实现突破，到2023年电子元器件销售总额达到21,000亿元。3C智能终端产品的兴起加快了消费电子行业产品更新换代的速度，将对微型电感元件和导热吸波材料产生大量需求。

## （二）公司未来发展战略及经营计划

公司紧密围绕“铂科三五规划”及2021年战略部署，在巩固现有产品和业务的基础上，不断拓展新领域、开发新产品、开拓新市场，坚持以客户为中心，提高品质和交付能力，给客户id提供超预期的产品和服务。在未来的发展中，公司将再接再厉，持续打造公司“全球领先的金属软磁材料应用专家”的行业地位。2021年经营计划如下：

### 1、强终端，调结构，提升高毛利产品占比

集中公司研发、市场、销售等力量，增强与终端用户的连接，紧抓终端用户的需求，持续进行终端用户价值深挖。同时，加大新产品的研发和推广力度，重点拓展高附加值产品的市场份额，不断提高盈利能力较强产品的销售量及营收占比。

### 2、打造基础研究体系，持续加大研发力度

2021年公司将重点开展高饱和和防锈铁硅铬粉末、低损耗铁硅系列磁粉芯、纳米晶粉末及磁粉芯、导热吸波材料的开发。另外，公司在重点攻克研发项目的同时，也将积极开展研发管理的提升工作，积极打造高效的研发管理体系，通过体系保障研发工作顺利、高效的进行。

### 3、持续推进产能扩张，扎实做好河源生产基地建设

目前，公司基本接近满负荷生产状态，仍然无法完全满足客户的所有订单需求。未来，随着公司产品下游应用领域的不断拓展、客户业绩的持续增长以及新客户订单的不断获得，都将使得市场对公司软磁产品的需求保持较快增长。如果产能不能得到有效扩张，未来产能规模的制约不仅会成为公司快速发展最大的障碍，还将削弱公司未来在全球市场的核心竞争力。

2021年3月23日，公司召开股东大会审议通过了《关于与河源江东新区管理委员会签署项目投资合同书的议案》，公司拟在河源市江东新区投资人民币约10亿元，分两期在河源江东新区投资建设高端合金软磁材料生产基地，项目将采用公司当前最先进的生产工艺和自动化方案，建成后将大幅提高公司产能和产品品质一致性，解决下游需求快速增长带来的产能瓶颈



问题，增强公司的盈利能力和行业竞争力。

#### 4、自动化生产线改造和建设

新能源汽车、5G通讯对软磁材料的性能及品质稳定性有更严苛的要求，面对行业的蓬勃发展，公司将继续引进先进的自动化生产及检测设备，搭建更高规格的软磁粉芯生产线，同时建立符合汽车行业标准的品质管理体系，为迎接后续新能源汽车及5G通讯行业的爆发做好准备。

#### 5、全面提升精细化管理能力，实现降本增效

面对近年来原材料价格的节节攀升，公司及客户端均不同程度的面临成本压力。2021年，公司将重点加强内部精细化管理，全面从生产、采购、研发、运营等各环节的精细化管理入手，通过工艺改进、技术革新以及设备自动化等方式降低成本。在生产制造系统大力推进精益生产模式，进行流程梳理和岗位优化配置，提高生产效率，实现公司可持续发展。

#### 6、加强人力资源建设，激发组织潜能

公司将引进专业人才，加速提升人力资源团队专业化水平；加强员工培训管理，进一步提升员工整体素质；不断完善绩效管理，促进员工绩效稳步提升；做好人才储备，及时补充所缺、所需人才；完善薪酬福利结构，实施股权激励，充分调动员工积极性。

2021年3月5日，公司董事会审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，并制定《2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法》，决定对187名核心员工实施股权激励，建立股东与经营管理层及核心骨干之间的利益共享、风险共担机制，确保公司“第三个五年规划”及2021年经营目标顺利实现。

### （三）公司未来发展存在的风险及应对措施

#### （1）宏观经济因素及市场风险

1、2021年国内外经济发展形势异常复杂，磁性材料作为一种使用广泛的功能性材料，其行业发展与国内外的经济形势具有很高的相关性，国际形势的变化、国内宏观经济政策的调整和其他各种不可控因素都可能对公司的生产经营产生较大的影响。

2、2021年以来，公司产品主要用到的铁、硅、铝等大宗原材料价格持续上涨，可能会对公司产品的毛利率产生负面影响。

3、未来疫情在全球的发展态势仍有较大的不确定性，对公司、行业及下游终端应用领域仍可能存在持续性甚至更深远的影响。具体表现为，一方面由于公司产品并非直接向终端用户销售，因此公司很难及时、准确的评估终端用户国内外业务可能受到的波及程度。另一方面，公司所处行业竞争较为充分，在今年如此恶劣的外部环境下，竞争程度可能会更加激烈，进而可能会对公司的市场需求和产品毛利率产生影响。但考虑到疫情防控经验提升、疫苗覆盖面逐渐扩大、公众防疫习惯养成等综合因素，2021年疫情带来的不确定性大概率会逐渐缩小。

面对上述不确定性，公司仍需做好今年外部环境可能恶化的准备。短期内，公司将通过强化现金流和内控管理来强化组织的抗风险能力。中长期，公司将通过加强技术研发和创新，提高产品的竞争力，顺应市场的变化，通过及时开发出符合市场需求的新产品，积极拓展新的市场应用领域，来降低传统终端应用领域的变化可能给公司带来的市场风险。

#### （2）核心人员流失和技术失密风险

拥有自己的核心技术及与之配套的高端、专业人才是软磁材料企业综合竞争力的体现和未来持续发展的基础。公司自成立以来一直重视技术、产品研发和研发团队建设，通过多年的实践和积累，公司已经研发并储备了多件核心技术和自主知识产权，培养、积累了一批核心研发技术人员。当前公司多件产品和技术处于研发阶段，核心技术人员稳定及核心技术保密对公司的发展尤为重要。公司对核心技术采取了严格的保密措施，并通过申请专利知识产权等方式对核心技术进行了必要的保

护。如果未来在技术和人才的市场竞争中，公司出现核心技术失密或者核心技术人员大量流失情况，将对公司经营产生不利影响。

针对上述不利因素，公司将于2021年开展研发体系优化及研发平台建设项目，规范研发流程管理，提高研发资源使用效率，在提升产品研发效率和转化的同时继续完善保密制度。另外健全研发人员培养的长效机制，通过培养内部人才并合理吸收外部优秀研发人员，并引入了股权激励制度，加强研发团队梯队建设，建立更高水平的研发队伍。

### (3) 管理风险

随着公司的资产规模持续扩大，员工人数持续增加，需要公司在资源整合、市场开拓、产品研发与质量管理、财务管理、内部控制等诸多方面进行调整，对各部门工作的协调性、严密性、连续性也提出了更高的要求。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将削弱公司的市场竞争力，存在规模迅速扩张导致的管理风险。

公司将通过不断的完善和优化管理体制及内部控制体系，通过全覆盖的信息化体系与管理协同体系，提升经营管理一体化水平，来化解公司发展过程中的管理风险。另外，公司将在统一公司决策机制、风险控制管理体系的基础上，探索新型管理模式，并通过加强培训及监督力度，提高团队整体管理水平。把公司打造成为规范化、标准化、专业化、信息化、精细化，防范管理风险的优秀上市公司。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2020年04月27日	全景路演天下	其他	其他	参加网上业绩说明会的投资者	巨潮资讯网：2020年4月27日投资者关系活动记录表	公司于2020年4月29日在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上披露的《2020年4月27日投资者关系活动记录表》
2020年05月21日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券 邱祖学 兴业证券 张宇骏 华夏基金 翟宇航 鹏华基金 徐慧	巨潮资讯网：2020年5月21日投资者关系活动记录表	公司于2020年5月22日在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上披露的《2020年5月21日投资者关系活动记录表》
2020年06月01日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券 施毅	巨潮资讯网：2020年6月1日投资者关系活动记录表	公司于2020年6月2日在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上披露的《2020年6月1日投资者关系活动记录表》
2020年06月05日	公司会议室	实地调研	机构	望正资产 高敏	巨潮资讯网：2020	公司于2020年6月9

日				申万宏源证券 任海静 申万宏源证券 范建荣 远望角投资 潘煜天 陕国投信托 杨超颖 交通银行 刘畅	年 6 月 9 日投资者 关系活动记录表	日在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.co m.cn) 上披露的《2020 年 6 月 5 日投资者关系 活动记录表》
---	--	--	--	---	-------------------------	---

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

2019年5月11日，公司2019年内年度股东大会审议通过了《关于公司2019年度利润分配预案的议案》，以公司总股本57,600,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.00元（含税），合计派发现金股利人民币17,280,000.00元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。该利润分配方案已于2020年6月10日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.8
每 10 股转增数（股）	8
分配预案的股本基数（股）	57,600,000
现金分红金额（元）（含税）	16,128,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	16,128,000.00
可分配利润（元）	308,842,857.46
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20 %	

## 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

2020 年度利润分配预案为：以截至 2020 年 12 月 31 日公司总股本 57,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.8 元（含税），合计派发现金股利人民币 16,128,000.00 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，合计转增 46,080,000 股，转增后公司总股本将增加至 103,680,000 股。本次股利分配后剩余利润将结转至以后年度分配。若在分配方案实施前公司总股本发生变化，分配比例将按照分派总额不变的原则相应调整。

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、公司2018年度利润分配方案：为满足公司生产经营的需要，保证公司可持续发展，公司2018年度不进行利润分配，也不以公积金转增股本。未分配利润将根据公司2019年度经营计划，用于公司生产经营需要。

2、公司2019年度利润分配方案：2019年5月11日，公司2019年内年度股东大会审议通过了《关于公司2019年度利润分配预案的议案》，以公司总股本57,600,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.00元（含税），合计派发现金股利人民币17,280,000.00元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。

该利润分配方案已于2020年6月10日实施完毕。

3、公司2020年度利润分配预案：以截至2020年12月31日公司总股本57,600,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.8元（含税），合计派发现金股利人民币16,128,000.00元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增 8 股，合计转增 46,080,000股，转增后公司总股本将增加至103,680,000股。本次股利分配后剩余利润将结转至以后年度分配。若在分配方案实施前公司总股本发生变化，分配比例将按照分派总额不变的原则相应调整。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2020 年	16,128,000.00	106,526,503.32	15.14%	0.00	0.00%	16,128,000.00	15.14%
2019 年	17,280,000.00	84,595,001.37	20.43%	0.00	0.00%	17,280,000.00	20.43%
2018 年	0.00	68,986,316.04	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺 时间	承诺 期限	履行 情况
收购报告书或权益变动 报告书中所作承诺						

资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	杜江华;深圳市摩码新材料投资有限公司	股份限售承诺	<p>"自公司股票上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的铂科新材首次公开发行股票前已发行的股份,也不由铂科新材回购其直接或间接持有的铂科新材首次公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>公司股东承诺,若违反上述股份锁定的承诺,将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉,如果因未履行承诺事项而获得收益的,所得的收益归发行人所有,并将在获得收益的 5 日内将前述收入支付给发行人指定账户;自未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持;如果因未履行承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的,其将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。"</p>	2019年12月30日	2022-12-30	正在履行
	郭雄志;罗志敏;阮佳林	股份限售承诺	<p>"自公司股票上市之日起 12 个月内,不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的铂科新材首次公开发行股票前已发行的股份,也不由铂科新材回购其直接或间接持有的铂科新材首次公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>公司股东承诺,若违反上述股份锁定的承诺,将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉,如果因未履行承诺事项而获得收益的,所得的收益归发行人所有,并将在获得收益的 5 日内将前述收入支付给发行人指定账户;自未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持;如果因未履行承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的,其将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。"</p>	2019年12月30日	2020-12-30	已履行
	陈崇贤;费腾;广发乾和投资有限公司;深圳市铂科天成投资管理企业(有限合伙);深圳市中小担创业投资有限公司	股份限售承诺	<p>"自公司股票上市之日起 12 个月内,不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的铂科新材首次公开发行股票前已发行的股份,也不由铂科新材回购其直接或间接持有的铂科新材首次公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>公司股东承诺,若违反上述股份锁定的承诺,将在发行人股东大会及中国证监会指定</p>	2019年12月30日	2020-12-30	已履行

			报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉, 如果因未履行承诺事项而获得收益的, 所得的收益归发行人所有, 并将在获得收益的 5 日内将前述收入支付给发行人指定账户; 自未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持; 如果因未履行承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的, 其将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。”			
杜江华; 深圳市摩码新材料投资有限公司	股份减持承诺	“摩码投资、杜江华对所持本公司首次公开发行股票前已发行的股票在锁定期满后 2 年内, 存在减持的可能性。若减持, 在锁定期满后两年内每年减持的公司股票数量不超过其上一年末所持有的公司股票总数的 15%, 减持价格不低于首次公开发行股票的发行价 (期间公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项, 则发行价作除权除息处理), 减持方式包括证券交易所集中竞价交易、大宗交易或证券监督管理部门认可的其他方式。在持有公司 5% 以上股份期间, 摩码投资、杜江华若减持公司股票, 将提前三个交易日通知公司并予以公告, 并将按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及深圳证券交易所相关规定办理相应手续。 若违反上述承诺, 将在本公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉, 如果因未履行承诺事项而获得收益的, 所得的收益归本公司所有, 并将在获得收益的 5 日内将前述收入支付给本公司指定账户; 自其未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持公司股份; 如果因未履行承诺事项给本公司或者其他投资者造成损失的, 其将向本公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。”	2019 年 12 月 30 日	2024-12-30	正在履行	
郭雄志; 罗志敏; 阮佳林	股份减持承诺	“郭雄志、罗志敏、阮佳林对所持本公司首次公开发行股票前已发行的股票在锁定期满后 2 年内, 存在减持的可能性。若减持, 在锁定期满后两年内每年减持的公司股票数量不超过本人上一年末所持有的公司股票总数的 25%, 减持价格不低于首次公开发行股票的发行价 (期间公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除	2019 年 12 月 30 日	2022-12-30	正在履行	

			<p>息事项，则发行价作除权除息处理），减持方式包括证券交易所集中竞价交易、大宗交易或证券监督管理部门认可的其他方式。在持有公司 5% 以上股份期间，郭雄志、罗志敏、阮佳林若减持本公司股票，将提前三个交易日通知本公司并予以公告，并将按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及深圳证券交易所相关规定办理相应手续。</p> <p>若违反上述承诺，将在本公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，如果因未履行承诺事项而获得收益的，所得的收益归本公司所有，并将在获得收益的 5 日内将前述收入支付给本公司指定账户；自其未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持公司股份；如果因未履行承诺事项给本公司或者其他投资者造成损失的，其将向本公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。”</p>			
	<p>陈崇贤;单勇;杜江华;广发乾和投资有限公司;郭雄志;居学成;罗德平;罗志敏;彭学武;阮佳林;深圳市摩码新材料投资有限公司;孙丹丹;陶家智;杨建立;姚红</p>	<p>关于避免和规范关联交易的承诺函</p>	<p>1、本人/本公司承诺将严格遵守所适用的法律、法规、规范性文件及中国证监会、证券交易所的有关规定，充分尊重铂科新材（含控股子公司，下同）的独立法人地位，善意、诚信的行使权利并履行相应义务，保证不干涉铂科新材在资产、业务、财务、人员、机构等方面的独立性，保证不会利用关联关系促使铂科新材股东大会、董事会、监事会、管理层等机构或人员作出任何可能损害铂科新材及其股东合法权益的决定或行为；2、本人/本公司及本人/本公司所控制的其他企业将尽可能避免与铂科新材之间进行关联交易；3、对于不可避免的关联交易，本人/本公司及本人/本公司所控制的其他企业将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及铂科新材《公司章程》、《关联交易管理办法》及《信息披露管理制度》的有关规定，保证关联交易将按照公平合理的商业条件进行，不损害铂科新材的利益；4、本人/本公司将采取合法有效的措施促使本人/本公司所控制的其他企业按照与本人/本公司同样的标准遵守以上承诺事项。如违反上述承诺导致铂科新材遭受经济损失的，本人/本公司将赔偿铂科新材遭受的全部经济损失。</p>	<p>2019年12月30日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>



	杜江华;深圳市摩码新材料投资有限公司	关于避免同业竞争的承诺	<p>"公司控股股东摩码投资、实际控制人杜江华关于避免同业竞争的承诺如下：</p> <p>(1) 除直接持有铂科新材的股权外，未直接或间接经营任何与铂科新材经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与铂科新材生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；</p> <p>(2) 与铂科新材存在关联关系期间，本人/本公司以及本人/本公司控股或参股的其他企业不直接或间接经营任何与铂科新材经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。如本人/本公司或本人/本公司控股或参股的其他企业获得的商业机会与铂科新材生产的产品或经营的业务构成同业竞争或可能构成同业竞争的，本人/本公司将立即通知铂科新材，将该商业机会给予铂科新材，以确保铂科新材及其全体股东利益不受损害；</p> <p>(3) 本人/本公司保证不越权干预铂科新材的经营管理活动，不侵占铂科新材的利益；</p> <p>(4) 如因本人/本公司未履行上述承诺而取得的相关收益将全部上缴铂科新材；如因本人/本公司未履行上述承诺而给铂科新材及其他股东造成经济损失的，本人/本公司将赔偿铂科新材及其他股东受到的全部经济损失。"</p>	2019年12月30日	长期有效	正在履行
	单勇;杜江华;郭雄志;居学成;罗德平;罗志敏;彭学武;阮佳林;深圳市铂科新材料股份有限公司;深圳市摩码新材料投资有限公司;陶家智	IPO 稳定股价承诺	<p>"公司第一届董事会第八次会议及 2015 年年度股东大会审议通过了《深圳市铂科新材料股份有限公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价的预案》，如相关主体未能及时协商确定股价稳定具体措施，承诺采取如下约束措施：</p> <p>1、相关主体未能及时协商确定股价稳定具体措施的约束措施。如在触发稳定股价措施日之日起 10 个交易日内，相关主体未能协商确定拟采取的稳定公司股价的具体措施的，则除非是由于不可抗力原因导致，否则，公司、公司控股股东、公司的董事和高级管理人员应在证券监管机构指定的信息披露媒体上公开道歉。</p> <p>2、对控股股东的约束措施。如相关主体确定由控股股东以增持公司股票方式稳定公司股价，或者触发稳定股价预案规定的控股股东自动增持义务，但控股股东未按照规定</p>	2019年12月30日	长期有效	正在履行

			<p>履行增持义务,以及如相关主体确定由公司以回购股票方式稳定公司股价,但控股股东无合法理由对股份回购方案投反对票或弃权票并导致股份回购方案未获得股东大会通过的,则公司有权扣留相当于控股股东应承担的用于履行增持义务的资金总额的分红款,控股股东放弃对该部分分红款的所有权,由公司用于回购股份或其他用途。</p> <p>3、对公司及公司董事、高级管理人员的约束措施。如相关主体确定由公司以回购股票方式稳定公司股价,但公司未及时制定公司股份回购方案提交董事会审议,则公司及负有责任的董事、高级管理人员应在证券监管机构指定的信息披露媒体上公开道歉,公司应继续履行尽快制定股份回购方案的义务,董事和高级管理人员应督促公司履行前述义务。</p> <p>4、对有增持义务的董事和高管的约束措施。如有增持义务的董事和高管未按照稳定股价预案规定履行其增持义务的,则公司有权扣留相当于未履行但未履行增持义务的董事、高管应承担的用于增持的资金总额的薪酬,被扣留薪酬的董事或高级管理人员放弃对该部分薪酬的所有权。</p> <p>5、对独立董事、不在公司领取薪酬的董事约束措施。如独立董事、不在公司领取薪酬的董事未能勤勉尽责地依法督促公司、控股股东、有增持义务的董事和高管执行稳定股价措施的,应在证券监管机构指定的信息披露媒体上公开道歉。</p> <p>6、对拟聘任的董事、高级管理人员的约束措施。在公司稳定股价预案的有效期内,公司新聘任的董事、高级管理人员应履行该预案规定的董事、高级管理人员的义务并按同等标准履行公司股票上市时董事、高级管理人员已作出的其他承诺和义务。对于拟聘任的董事、高级管理人员,公司应在获得其书面同意履行前述承诺和义务后方可聘任。”</p>			
	<p>单勇;杜江华;郭雄志;居学成;罗德平;罗志敏;彭学武;阮佳林;陶家智</p>	<p>填补摊薄即期回报的措施及承诺</p>	<p>"鉴于深圳市铂科新材料股份有限公司(以下简称“公司”)拟在境内首次公开发行股票并在创业板上市(以下简称“首发上市”),为维护公司和全体股东的合法权益,根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场</p>	<p>2019年12月30日</p>	<p>长期有效</p>	

			<p>中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31号）等相关法规要求，本人作为公司的董事及/或高级管理人员，承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）相关规定对公司填补即期回报措施能够得到切实履行做出如下承诺：</p> <p>（一）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>（二）本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。</p> <p>（三）本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>（四）本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>（五）若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>（六）本承诺出具日至公司完成首发上市前，若中国证监会或证券交易所对首发上市摊薄即期回报有关事项作出新的规定或要求的，本人承诺届时将按照前述最新规定或要求出具补充承诺。</p> <p>如本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人应在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；如本人违反上述承诺给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。”</p>			
	<p>深圳市铂科新材料股份有限公司</p>	<p>股份回购、依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺</p>	<p>“本公司向中国证监会提交的首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及首次公开发行股票并在创业板上市相关申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>若本公司向中国证监会提交的招股说明书及首次公开发行股票并在创业板上市相关</p>	<p>2019年12月30日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>

			<p>申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,本公司将在该等违法事实被证券监管部门作出认定或处罚决定之日起 30 天内,启动依法回购首次公开发行的全部新股的程序,回购价格为发行价格加上同期银行存款利息(若发行人股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的,回购的股份包括公司首次公开发行的全部新股及其派生股份,发行价格将相应进行除权、除息调整)。</p> <p>若本公司向中国证监会提交的招股说明书及首次公开发行股票并在创业板上市相关申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定之日起 30 天内依法赔偿投资者损失。”</p>			
	<p>杜江华;深圳市摩码新材料投资有限公司</p>	<p>股份回购、依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺</p>	<p>"铂科新材向中国证监会提交的首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及首次公开发行股票并在创业板上市相关申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,摩码投资、杜江华对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>若铂科新材向中国证监会提交的首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及首次公开发行股票并在创业板上市相关申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,摩码投资、杜江华将利用发行人的控股股东、实际控制人地位促成发行人在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后启动依法回购发行人首次公开发行的全部新股的工作。</p> <p>若铂科新材向中国证监会提交的首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及首次公开发行股票并在创业板上市相关申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,摩码投资、杜江华将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后 30 天</p>	<p>2019 年 12 月 30 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>

			内依法赔偿投资者损失。”			
单勇;杜江华;郭雄志;居学成;罗德平;罗志敏;彭学武;阮佳林;孙丹丹;陶家智;杨建立;姚红	股份回购、依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺		<p>"铂科新材向中国证监会提交的首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及首次公开发行股票并在创业板上市相关申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，董事、监事及高级管理人员对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>若铂科新材向中国证监会提交的公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及首次公开发行股票并在创业板上市相关申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，董事、监事及高级管理人员将在该等违法事实被证券监管部门认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。”</p>	2019年12月30日	长期有效	正在履行
深圳市铂科新材料股份有限公司	关于未履行承诺的约束措施的承诺		<p>"本公司将严格履行在首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。若本公司未能完全有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，则本公司将采取以下措施予以约束：</p> <p>1、以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额由本公司与投资者协商确定，或根据证券监督管理部门、司法机关认定的方式确定；</p> <p>2、自本公司完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之日起 12 个月内，本公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等；</p> <p>3、自本公司未完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司不得以任何形式向本公司之董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。”</p>	2019年12月30日	长期有效	正在履行
杜江华;深圳市摩码新材料投资有限公司	关于未履行承诺的约束措施的承诺		<p>"公司控股股东摩码投资承诺：摩码投资将严格履行在首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。若其未能完全有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，则其将采取以下措施予以约束：</p> <p>1、以自有资金（包括但不限于本企业自发行人所获分红）补偿发行人因依赖该等承诺而遭受的直接损失；</p>	2019年12月30日	长期有效	正在履行

			<p>2、自其完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，不得以任何方式减持持有的发行人股份。</p> <p>本公司实际控制人杜江华承诺：本人将严格履行在首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。若本人未能完全有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，则将采取以下措施予以约束：</p> <p>1、以自有资金（包括但不限于本人自发行人所获分红）补偿发行人因依赖该等承诺而遭受的直接损失；</p> <p>2、自本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，不得以任何方式减持持有的发行人股份；</p> <p>3、自本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，不得以任何方式要求发行人为本人增加薪资或津贴，亦不得以任何形式接受发行人增加支付的薪资或津贴。</p> <p>"</p>			
单勇;杜江华;郭雄志;居学成;罗德平;罗志敏;彭学武;阮佳林;孙丹丹;陶家智;杨建立;姚红	关于未履行承诺的约束措施的承诺	<p>"本公司董事、监事、高级管理人员承诺：本人将严格履行在首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。若本人未能完全有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，则本人将采取以下措施予以约束：</p> <p>1、以自有资金（包括但不限于本人自发行人所获分红）补偿发行人因依赖该等承诺而遭受的直接损失；</p> <p>2、自本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本人不得以任何方式减持持有的发行人股份（如适用）；</p> <p>3、自本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本人不得以任何方式要求发行人为本人增加薪资或津贴，亦不得以任何形式接受发行人增加支付的薪资或津贴。"</p>	2019年12月30日	长期有效	正在履行	
陈崇贤;广发乾和投资有限公司	关于未履行承诺的约束措施的承诺	<p>"本公司股东广发乾和、陈崇贤承诺：本公司/本人将严格履行在首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。若本公司/本人未能完全有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，则本公司/本人将采取以下措</p>	2019年12月30日	长期有效	正在履行	

			施予以约束： 1、以自有资金（包括但不限于本公司/本人自发行人所获分红）补偿发行人因依赖该等承诺而遭受的直接损失； 2、自本公司/本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司/本人不得以任何方式减持持有的发行人股份。”			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

本公司执行上述规定的主要影响详见本报告“第十二节 财务报告”之“五、44、重要会计政策和会计估计变更”相关内容。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	79.5
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	巩启春、卢勇
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1 年

是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

深圳市铂科新材料股份有限公司于2020年10月26日召开第二届董事会第十四次会议，于2020年11月12日召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司变更会计师事务所的议案》，将公司2020年度审计机构更换为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）。综合考虑公司业务发展和年度审计工作需要，经协商一致，公司聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度财务报告审计机构。公司已就会计师事务所变更事宜与原聘任的会计师事务所进行了沟通，原聘任的会计师事务所对变更事宜无异议。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。



### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况，诚信状况良好。

### 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十五、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

截至2020年12月31日，公司主要的房屋租赁情况如下表所示：

序号	承租方	出租方	租赁地点	面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期	用途
1	深圳市铂科新材料股份有限公司	深圳市通产科技发展有限公司	深圳市南山区北环路南头第五工业区（朗山路28号）2栋3、5楼	1,858	2020.1.1-2022.12.31	办公、研发
2	惠州同富康生物科技有限公司	惠州铂科实业有限公司	惠东县大岭镇十二托富乐工业园	7,500	2016.1.1-2020.12.31	生产、办公
3	惠州市摩码菱丽光电材料有限公司	惠州铂科实业有限公司	惠东县大岭镇十二托富乐工业园	7,500	2020.1.1-2020.12.31	生产、办公

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、日常经营重大合同

### 4、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	97,350	12,600	0
银行理财产品	募集资金	22,838	2,000	0
合计		120,188	14,600	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

报告期内，公司以为股东、员工、客户和用户、社会创造价值为己任，积极承担股东、员工和合作伙伴等利益相关者的责任，诚信对待客户和消费者，积极从事环境保护等公益事业，从而促进公司与社会的和谐发展。

#### 1、公司治理方面

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和中国证监会有关法律、法规和规范性文件的要求，按照中国证监会、深圳证监局、深圳证券交易所的要求，不断地完善公司治理结构，规范公司运作，保障所有股东享有法律、法规、规则等规定的各项合法权益。结合公司实际情况，建立健全了股东大会、董事会、监事会和公司管理层的法人治理结构，形成科学有效的治理架构，保障公司规范、高效运作。股东大会是公司的最高权力机构。公司设董事会，对股东大会负责，全体董事根据公司和全体股东利益最大化原则，忠实、诚信、勤勉地履行职责。董事会下设战略、薪酬、审计、提名委员会，并制定了相应的议事规则。公司设监事会，对股东大会负责。全体监事切实履行职责，对公司财务以及公司董事和高级管理人员进行监督，向全体股东负责，有效维护了公司及股东的合法权益。通过不

断规范公司运作，促进公司的不断发展。

## 2、股东权益保护

保护股东特别是中小股东的权益，是上市公司最基本的社会责任。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规、规章制度的要求及时履行信息披露义务，保证信息披露质量，确保所有投资者公平地获取公司信息。无论是在本报告期还是之后的年度中，公司将坚持按照合法合规的原则，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过合法有效的方式和途径，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，同时通过业绩说明会、业绩预告、业绩快报等方式让投资者充分了解公司的经营情况，通过电话、投资者关系互动平台、电子邮件等方式与投资者展开互动，解答和说明投资者的疑问和关心的问题，增进投资者对公司的了解，保护广大股东的合法权益。

## 3、社会公益方面

2020年，面对突如其来的新冠疫情，公司认真组织，积极应对，一手抓防控，一手抓复工，做到了防疫、生产两不误。

2020年3月，公司及子公司向深圳市南山区慈善会、惠东县慈善总会累计捐款70万元，用于支援新冠病毒疫情防控工作。公司在做好疫情防控工作的同时，通过捐款支援防疫工作，向勇敢的白衣天使致敬。

报告期内，公司积极响应国家号召，积极承担助学社会责任，一如既往履行上市公司的责任担当，累计向高校捐款20万元，为高校科研事业贡献一份力量。2020年10月，公司与华中科技大学签订捐赠协议，设立华中科技大学电气与电子工程学院铂科奖学金项目，捐赠年限为2020年至2022年共计三年，总捐赠额30万元，2020年已完成捐赠10万元。2020年12月，公司与福州大学教育发展基金会签订捐赠协议，定向捐赠福州大学电气工程与自动化学院功率变换电磁技术研究中心，捐赠年限为2020年至2022年共计三年，总捐赠额30万元，2020年已完成捐赠10万元。2020年12月，公司与福州大学电气工程与自动化学院签署协议，决定在铂科新材设立实习基地，为学院本科生及研究生提供电气工程与自动化系统设计的实习场所和技术指导。

## 4、职工权益保护

公司一直坚持以人为本的人才理念。严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》等法律法规，与员工签订劳动合同，为员工购买“五险一金”，依法保护职工的合法权益；选人用人方面，公司严格遵循公开、公正、公平、双向选择、择优聘用的原则，人才培养注重能力素质、兼顾业绩效率，建立有效的任职资格体系，构建和谐、和谐的劳资关系，着力为员工提供公平的工作环境、积极向上且具有活力的文化氛围、完备的福利薪酬体系以及广阔的职业发展通道，实现了企业与员工的共同发展；

安全生产方面，公司高度重视安全生产领域，针对不同岗位定期为员工配备必要的劳动防护用品和保护设施，实行安全环保生产责任制，不定期对员工的安全生产进行全面排查，加大安全宣传、培训力度，提高员工的安全生产意识。报告期内，公司的生产情况平稳，未发生重大安全事故。

## 5、客户、用户和供应商权益保护

公司秉承诚信共赢的原则，与客户、用户和建立了良好的社会关系，致力于实现与客户及供应商的共赢。

在保障客户和用户权益方面，公司不断加强研发创新，集中优势资源不断提升产品技术含量及工艺的先进性，提高产品质量，同时通过执行严格的质量标准，持续提升客户和用户对公司产品和服务的满意度，保护客户和用户的利益，共同成长。

在保障供应商权益方面，公司重视供应链关系的维护，不断完善采购流程与机制，对供应商的开发、选择、评审和管理均采用统一标准，为供应商创造良好的竞争环境，力争实现双赢局面。

保障产业链的安全与稳定，和谐共赢，共同发展，是公司保护客户、用户和供应商等利益相关者的社会责任。

## 6、环境保护

在环境保护方面，公司将环境保护、节能减排纳入日常工作管理，提倡环保理念。一方面推进清洁生产，改进生产设备以提升效率并降低单位能耗，同时加强环保设施投入和监测，生产过程及排放符合环保规则和标准；另一方面建设绿化厂区，减少生产噪音，提升员工环保意识，杜绝办公纸张、生产生活用水、食堂就餐等的浪费，将环保工作渗透到生产、工作的各

方面。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

否

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

## 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

1. 公司全资子公司惠州铂科磁材有限公司和惠州铂科实业有限公司办理了变更法定代表人的工商变更登记手续，并取得惠东县市场监督管理局换发的新营业执照。具体情况详见公司于2020年6月4日在巨潮资讯网上披露的《关于全资子公司变更法定代表人的公告》（公告编号：2020-044）。

2. 公司于2020年10月26日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》。报告期内，该全资子公司已完成工商注册登记手续，并取得了成都市市场监督管理局颁发的《营业执照》。具体情况详见公司于2020年12月31日在巨潮资讯网上披露的《关于对外投资进展暨完成工商登记的公告》（公告编号：2020-067）。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	43,200,000	75.00%						43,200,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,368,222	2.38%						1,368,222	2.38%
3、其他内资持股	41,831,778	72.62%						41,831,778	72.62%
其中：境内法人持股	20,579,864	35.73%						20,579,864	35.73%
境内自然人持股	21,251,914	36.90%						21,251,914	36.90%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	14,400,000	25.00%						14,400,000	25.00%
1、人民币普通股	14,400,000	25.00%						14,400,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	57,600,000	100.00%						57,600,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,327	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	9,002	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份	持有无限售条件的股份	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

					数量	份数量		
深圳市摩码新材料投资有限公司	境内非国有法人	27.87%	16,055,485	0	16,055,485	0		
郭雄志	境内自然人	13.43%	7,735,830	0	7,735,830	0		
罗志敏	境内自然人	7.22%	4,159,829	0	4,159,829	0		
阮佳林	境内自然人	7.22%	4,159,829	0	4,159,829	0		
广发乾和投资有限公司	境内非国有法人	4.54%	2,614,379	0	2,614,379	0		
陈崇贤	境内自然人	4.22%	2,429,448	0	2,429,448	0		
深圳市铂科天成投资管理企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.32%	1,910,000	0	1,910,000	0		
杜江华	境内自然人	2.53%	1,459,579	0	1,459,579	0		
深圳市中小担创业投资有限公司	国有法人	2.38%	1,368,222	0	1,368,222	0		
费腾	境内自然人	2.27%	1,307,399	0	1,307,399	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 4)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1. 公司实际控制人杜江华直接持有公司 2.53% 股份，并持有控股股东摩码投资 54.00% 的股权；摩码投资直接持有公司 27.87% 的股份。</p> <p>2. 阮佳林直接持有公司 7.22% 的股份，并为铂科天成的执行事务合伙人，持有铂科天成 35.00% 的出资份额；铂科天成直接持有公司 3.32% 的股份。</p> <p>除此之外，公司各股东之间不存在其他关联关系。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
毕树真	1,023,777	人民币普通股	1,023,777					
罗昌祥	110,600	人民币普通股	110,600					
吴奇润	105,300	人民币普通股	105,300					
法国兴业银行	88,900	人民币普通股	88,900					
大青山投资有限公司	80,000	人民币普通股	80,000					
刘辉	72,200	人民币普通股	72,200					



潍坊众慧投资管理有限公司		70,000	人民币普通股	70,000
王万生		69,800	人民币普通股	69,800
陈钢		67,800	人民币普通股	67,800
蒋菊仙		62,000	人民币普通股	62,000
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系, 也未知是否属于一致行动人。			
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	<p>1. 股东罗昌祥除通过普通证券账户持有 10,000 股外, 还通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 100,600 股, 合计持有 110,600 股;</p> <p>2. 股东吴奇润通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户合计持有 105,300 股;</p> <p>3. 股东刘辉通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户合计持有 72,200 股;</p> <p>4. 股东王万生通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户合计持有 69,800 股;</p> <p>5. 股东陈钢除通过普通证券账户持有 42,300 股外, 还通过国都证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 25,500 股, 合计持有 67,800 股。</p>			

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
深圳市摩码新材料投资有限公司	杜江华	2013 年 05 月 22 日	914403000692729958	一般经营项目是：投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资管理（不含限制项目）；投资咨询（不含限制项目）；投资顾问（不含限制项目）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内不存在控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

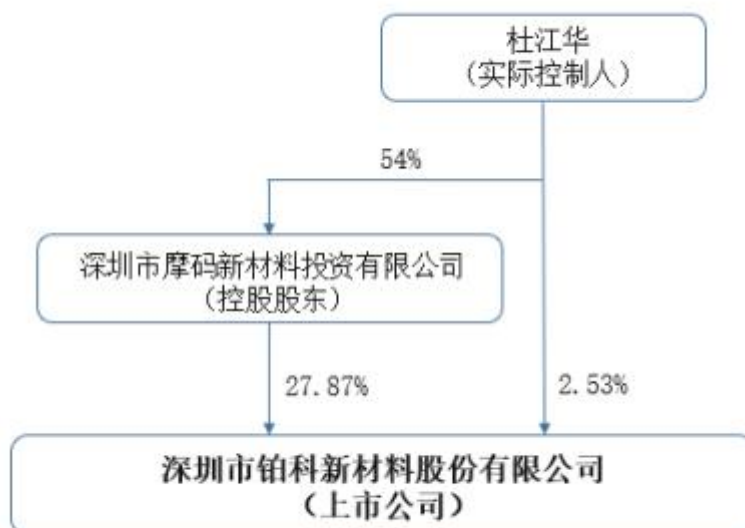
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
杜江华	本人	中国	否
主要职业及职务	杜江华先生系公司董事长、总经理，详见本报告“第九节”内容		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股 数 (股)
杜江华	董事长、总经理	现任	男	48	2015年08月14日	2021年08月14日	1,459,579	0	0	0	1,459,579
郭雄志	董事、技术总监	现任	男	44	2015年08月14日	2021年08月14日	7,735,830	0	0	0	7,735,830
阮佳林	董事、副总经理、董事会秘书	现任	男	44	2015年08月14日	2021年08月14日	4,159,829	0	0	0	4,159,829
罗志敏	董事、副总经理	现任	男	41	2015年08月14日	2021年08月14日	4,159,829	0	0	0	4,159,829
单勇	独立董事	现任	男	54	2015年08月14日	2021年08月14日	0	0	0	0	0
居学成	独立董事	现任	男	51	2016年01月14日	2021年08月14日	0	0	0	0	0
彭学武	独立董事	现任	男	45	2016年01月14日	2021年08月14日	0	0	0	0	0
姚红	监事会主席	现任	女	44	2015年08月14日	2021年08月14日	0	0	0	0	0
杨建立	职工代表监事	现任	男	44	2015年08月12日	2021年08月14日	0	0	0	0	0
孙丹丹	监事	现任	女	36	2018年06月29日	2021年08月14日	0	0	0	0	0
游欣	财务总监	现任	男	35	2020年10月26日	2021年08月14日	0	0	0	0	0
陶家智	副总经理	现任	男	51	2015年08月14日	2021年03月01日	0	0	0	0	0
罗德平	副总经理	任免	男	55	2020年10月26日	2021年08月14日	0	0	0	0	0
罗德平	财务总监	离任	男	55	2015年08月14日	2020年10月26日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	17,515,067	0	0	0	17,515,067

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
游欣	财务总监	聘任	2020年10月26日	公司第二届董事会第十四次会议聘任为财务总监
罗德平	副总经理	任免	2020年10月26日	因工作调整需要辞去财务总监职务，公司第二届董事会第十四次会议聘任为副总经理

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事会成员

杜江华先生，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，香港浸会大学工商管理硕士。2001年7月共同创立易创电子；2003年12月共同创立宇科电子；2005年6月，共同创立易创实业；2007年7月，共同创立易创印刷；2011年7月，共同创立壹泓实业。2009年9月，杜江华先生创立铂科有限，任执行董事、总经理。现任公司董事长、总经理，摩码投资董事长。

郭雄志先生，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，材料科学与工程专业，本科学历。2000年7月至2002年2月，任鸿富锦精密工业（深圳）有限公司（隶属富士康科技集团）金属材料粉末造粒及成型技术研发工程师；2002年3月至2008年10月，任阿诺德磁材（深圳）有限公司采购经理；2008年12月至2009年9月，任深圳市鸿信泽科技有限公司副总经理。2009年9月进入铂科有限，任监事、技术总监。现任公司董事、技术总监，惠州铂科监事，兼任国际电气和电子工程师协会（简称IEEE）委员，中国电源学会新能源电能变换技术专业委员会委员。2019年3月，郭雄志先生被认定为深圳市地方级领军人才。

阮佳林先生，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，材料科学与工程专业，本科学历。2000年7月至2006年3月，任鸿富锦精密工业（深圳）有限公司（隶属富士康科技集团）金属材料成型技术工程师、手机（NOKIA）制造工厂品质课长、品质经理；2006年4月至2007年6月，开始任芬兰易科科技有限公司深圳代表处质量经理；2007年9月至2009年9月，任深圳市鸿信泽科技有限公司总经理；2009年9月，进入铂科有限，任副总经理。现任公司董事、副总经理、董事会秘书，铂科天成执行事务合伙人，惠州铂科执行董事，铂科实业执行董事，成都铂科执行董事，河源铂科执行董事、经理。兼任中国电源学会磁技术专业专业委员会第七届副主任委员，并荣获深圳市后备领军人才称号。

罗志敏先生，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年1月至2007年11月，任富金精密工业（深圳）有限公司（隶属富士康科技集团）屏蔽材料开发工程师、供应链主管；2008年1月至2009年9月，任深圳市鸿信泽科技有限公司副总经理；2009年9月，进入铂科有限，任副总经理。现任公司董事、副总经理，铂科实业监事，兼任中国电源学会新能源电能变换技术专业委员会委员。

单勇先生，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，香港中文大学MBA，注册会计师。1992年7月至1995年5月，任中国航空结算中心职员；1995年6月至1998年8月，任中国民用航空总局人事劳动司副主任科员；1998年9月至2001年3月，任中鹏会计师事务所合伙人、审计部副经理；2001年4月至2015年10月，任北京神州绿盟信息安全科技股份有限公司副总裁、董事会秘书。现任公司独立董事，同时担任有米科技股份有限公司独立董事、北京中亦安图科技股份有限公司独立董事、北京国舜科技股份有限公司董事等职务。

居学成先生，男，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，理学博士，高级工程师，深圳市新材料行业协会执行会长。居先生自1991年至2006年期间历任上海大学（原上海科技大学）射线所讲师，深圳市长园新材料股份有限公司任研发中心主任，广东长园电缆附件有限公司董事、总经理助理，深圳市三益科技有限公司总经理，深圳市旭生三益科技有限公司总经理等职务；2006年8月至今任深圳市旭生三益科技有限公司执行董事；2010年7月至2017年9月任深港产学研基地研究合作部部长；2011年2月至2019年4月任深圳市人居科技有限公司董事；2012年8月至今任深圳环境材料研发与检测公共服务平台

主任；2016年9月至2019年9月任北京大学深圳研究院院长助理；2017年4月至今，任深圳北大深研科技发展有限公司董事、总经理；现任公司独立董事。

彭学武先生，1976年出生。中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1998年3月至2002年8月，任湖南保清律师事务所律师、副主任；2002年8月 2005年8月，任广东淳锋律师事务所专职律师；2005年8月至2015年9月，广东际通律师事务所专职律师、副主任；2015年9月至今，任广东邦德律律师事务所专职律师、副主任。现任公司独立董事、广东邦德律律师事务所专职律师、副主任，深圳市宝安区第六届人大代表，同时担任深圳市同为数码科技股份有限公司独立董事等职务。

## 2、监事会成员

姚红女士，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年9月至1999年12月，任深圳晶石电器有限公司品质专员；2000年2月至2002年7月，任深圳市翔辰电子有限公司仓库主管；2002年8月至2005年7月，任深圳市海德威电子有限公司工程文控；2005年8月至2013年3月，任浙江亚历电子有限公司深圳办事处常务主管；2013年4月进入铂科有限，历任品质售后主管、人事行政部主管。现任公司监事会主席、人事行政部经理。

杨建立先生，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2000年5月至2006年5月，任三箭和众鼎电子有限公司品质部副经理；2006年6月至2009年8月，任鸿富锦精密工业（深圳）有限公司（隶属富士康科技集团）品保部课长；2009年9月至2011年2月，任深圳市富运德科技有限公司业务经理；2011年3月至2013年4月，任东莞展茂塑胶五金模具有限公司品质经理；2013年5月至2013年10月，任深圳市合森林五金塑胶制品有限公司副总经理；2014年7月进入铂科有限，任体系保障部经理、监事。现任公司监事、体系保障部经理。

孙丹丹女士，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年10月至2010年8月，任职于中国人寿广州分公司；2010年3月进入铂科有限。现任公司监事、销售经理。

## 3、高级管理人员

杜江华先生，公司董事长、总经理，参见本节“1、董事会成员”。

阮佳林先生，公司董事、副总经理、董事会秘书，参见本节“1、董事会成员”。

罗志敏先生，公司董事、副总经理，参见本节“1、董事会成员”。

罗德平先生，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，中级会计师。1988年8月至1993年8月，任国营星光电工厂财务处会计主管；1996年7月至1998年1月，任深圳市特力集团股份有限公司财务部财务主管；1998年2月至2000年2月，任深圳市赛格集团有限公司财务部部长助理；2000年3月至2003年10月，任深圳国际全程物流（深圳）有限公司财务经理；2003年11月至2015年3月，任深圳航空有限公司审计监察部审计经理。2015年4月至2020年10月，任深圳市铂科新材料股份有限公司财务总监。现任公司副总经理。

游欣先生，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，工商管理、会计学双专业。2009年至今任深圳市铂科新材料股份有限公司财务经理。现任公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
杜江华	摩码投资	董事长	2013年05月22日		否
阮佳林	铂科天成	执行事务合伙人	2015年07月15日		否
在股东单位任	无				

职情况的说明	
--------	--

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
郭雄志	惠州铂科	监事	2010年09月27日		否
罗志敏	铂科实业	监事	2015年11月26日		否
阮佳林	惠州铂科	执行董事	2020年05月15日		否
阮佳林	铂科实业	执行董事	2020年05月18日		否
阮佳林	成都铂科	执行董事	2020年12月24日		否
阮佳林	河源铂科	执行董事、经理	2021年02月09日		否
单勇	北京国舜科技股份有限公司	董事	2016年04月28日		否
单勇	有米科技股份有限公司	独立董事	2014年12月18日		是
单勇	北京中亦安图科技股份有限公司	独立董事	2018年04月01日		是
居学成	深圳市旭生三益科技有限公司	执行董事	2007年08月16日		否
居学成	江苏九鼎新材料股份有限公司	独立董事	2018年02月06日		是
居学成	深圳市未名北科环境材料有限公司	执行董事、总经理	2009年03月17日		否
居学成	深圳市前海四海新材料投资基金管理有限公司	董事	2015年08月26日		否
居学成	深圳市赛欣瑞科技发展有限公司	执行董事、总经理	2018年02月02日		否
居学成	深圳市藤松元培投资有限公司	董事	2017年08月02日		否
居学成	深圳北大深研科技发展有限公司	总经理、董事	2018年06月15日		否
居学成	云杉新材料（深圳）有限公司	董事长、总经	2019年03月		是



		理	28 日		
居学成	云杉教育科技（深圳）有限公司	董事长	2019 年 03 月 28 日		否
彭学武	广东邦德尔律师事务所	专职律师、副 主任	2015 年 09 月 01 日		是
彭学武	广东科技大学	校外导师	2014 年 11 月 01 日		是
彭学武	深圳大学法律硕士校友会	会长	2015 年 06 月 13 日		否
彭学武	华南国际经济贸易仲裁委员会	仲裁员	2015 年 12 月 01 日		是
彭学武	华南（前海）海事物流仲裁中心	仲裁员	2015 年 12 月 01 日		是
彭学武	深圳市同为数码科技股份有限公司	独立董事	2016 年 08 月 22 日		是
彭学武	第二届汕尾仲裁委员会	仲裁员	2017 年 07 月 17 日		是
彭学武	汕尾深汕国际仲裁院专家咨询委员会	委员	2017 年 09 月 08 日		是
彭学武	第五届南京仲裁委员会	仲裁员	2017 年 09 月 01 日		是
彭学武	深圳市人大常委会立法调研基地	立法专家	2018 年 01 月 01 日		否
彭学武	深圳大学深圳经济特区立法研究中心	特约研究员	2019 年 07 月 01 日		否
彭学武	台州仲裁委员会	仲裁员	2020 年 01 月 01 日		是
彭学武	南昌仲裁委员会	仲裁员	2020 年 07 月 01 日		是
彭学武	深圳大学知识产权学院	特约教授	2020 年 09 月 01 日		是
彭学武	海南国际仲裁院	仲裁员	2020 年 01 月 01 日		是
彭学武	武汉仲裁委员会	仲裁员	2021 年 01 月 01 日		是
在其他单位任 职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

根据《公司章程》等有关规定，公司董事报酬方案经董事会薪酬与考核委员会提出议案，经董事会审议通过后，提交股东大会审议批准。

公司监事报酬方案提交监事会审议通过后，提交股东大会审议批准。

公司高级管理人员的报酬方案经董事会薪酬与考核委员会提出议案，经董事会审议批准。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：

在公司任职的非独立董事、监事、高级管理人员及其他核心人员在公司领取薪酬，薪酬主要由基本薪酬和绩效奖金组成；独立董事在公司领取独立董事津贴6万元/年（含税），按月发放，独立董事参加公司会议及履行职务所发生的差旅费由公司承担。

董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：

董事、监事、高级管理人员的报酬按月支付，独立董事参加公司会议及履行职务所发生的差旅费由公司承担。

报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬已按规定发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
杜江华	董事长,总经理	男	48	现任	91.87	否
郭雄志	董事	男	44	现任	91.87	否
阮佳林	董事,副总经理,董事会秘书	男	44	现任	87.87	否
罗志敏	董事,副总经理	男	41	现任	91.87	否
单勇	独立董事	男	54	现任	6	否
居学成	独立董事	男	51	现任	6	否
彭学武	独立董事	男	45	现任	6	否
姚红	监事会主席	女	44	现任	19.54	否
杨建立	职工代表监事	男	44	现任	22.28	否
孙丹丹	监事	女	36	现任	35.74	否
游欣	财务总监	男	35	现任	35.58	否
陶家智	副总经理	男	51	现任	33.95	否
罗德平	副总经理	男	55	现任	35.29	否
合计	--	--	--	--	563.86	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	77
主要子公司在职员工的数量（人）	809
在职员工的数量合计（人）	886
当期领取薪酬员工总人数（人）	886
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	612
销售人员	22
技术人员	56
财务人员	15
行政人员	181
合计	886
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	7
本科	75
大专	103
中专及以下	701
合计	886

### 2、薪酬政策

公司重视员工权益的保障，公司按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，结合行业及公司经营特点，充分考虑公平性和竞争力，制定了较为完善的薪酬管理制度及激励机制。建立“战略导向、以岗定级、以能定档、以绩定奖、对标市场、人岗匹配、一岗一薪”的“28字定薪机制”，以吸引并激励优秀人才。根据公司年度经营计划和经营任务指标，进行综合绩效考核，确定员工的年度薪酬分配，使员工获得与贡献相匹配的薪酬收入。公司员工享受“五险一金”、带薪休假、带薪培训等待遇。公司将根据实际经营情况及当地平均工资水平的变动，持续优化薪酬体系，为员工提供良好且适合长远发展的工作环境，充分保障绩效考核制度的有效执行。

### 3、培训计划

公司十分注重自身人才的培养，将培训作为激励员工素质提高的一种措施。根据公司发展战略、经营管理需要，结合职工职业生涯规划，为确保岗位人员掌握必要的知识和专业技能，建立了立体化的培训体系：针对刚入职的新员工，公司进行企业文化、管理制度宣导及生产现场实习培训；对于在职人员，公司会从内部和外部两个维度，有针对性的进行培训，包括

研发类、财务类、管理类和生产类等，增强在岗人员的业务素质。

培训是企业人才资源整合的重要途径，未来公司将强化现有培训体系的建设，建立和完善培训制度的同时，针对不同岗位的员工制定科学的培训计划，并根据公司的发展要求及员工的发展意愿，制定员工的职业生涯规划。采用内部交流课程、外聘专家授课及先进企业考察等多种培训方式提高员工技能。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数（小时）	95,783.5
劳务外包支付的报酬总额（元）	1,763,176.31

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。公司治理主要情况如下：

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。同时，公司聘请专业律师见证股东大会，确保会议召集、召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。

报告期内，公司共召开了一次年度股东大会和两次临时股东大会，会议均由董事会召集召开。

#### 2、关于董事和董事会

公司董事会设董事7名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等工作开展，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，董事会下设有审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会四个专门委员会。专门委员会严格按照有关法律法规及各专门委员会议事规则等制度履行其职责，为董事会的科学决策提供了有益的补充。

报告期内，公司共召开了七次董事会，会议均由董事长召集召开。

#### 3、关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

报告期内，公司共召开了六次监事会，会议均由监事会主席召集召开。

#### 4、关于信息披露与透明度

公司严格按照《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》等法律法规、部门规章和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等规范性文件要求，真实、准确、及时、完整、公平地披露有关信息，并指定董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，通过在互动易等平台及时回答投资者提出的问题、接听投资者电话等多种方式，有效开展投资者关系管理工作，积极加强与投资者的沟通。公司指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和《证券日报》为公司定期报告披露的指定报刊，确保公司所有股东能够以平等的机会获取公司信息。

#### 5、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维 护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者沟通和交流，努力实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，共同推进公司持续、稳健的发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面与公司股东完全分开，具有独立完整的资产、业务体系及面向市场自主经营的能力。

### 1、资产完整

公司已具备与经营有关的业务体系及主要相关资产，公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。

### 2、人员独立

公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘任高级管理人员，公司劳动、人事及工资管理与股东单位完全独立；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 3、财务独立

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

### 4、机构独立

公司已建立健全了内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

### 5、业务独立

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	61.62%	2020 年 03 月 09 日	2020 年 03 月 10 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2019 年年度股东大会	年度股东大会	61.61%	2020 年 05 月 11 日	2020 年 05 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	61.61%	2020 年 11 月 12 日	2020 年 11 月 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
-----------------	--------	--------	------------------	------------------	------------------------------

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
单勇	7	5	2	0	0	否	3
居学成	7	6	1	0	0	否	3
彭学武	7	6	1	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及《独立董事工作制度》等规范要求勤勉尽职，忠实履行职务，积极参加历次董事会、股东大会，审议各项议案，对公司相关事项发表独立意见，对公司的制度完善和经营发展决策等方面提出了许多宝贵的专业性意见。通过出席董事会、股东大会、现场办公等方式，深入了解公司生产经营状况和内部控制的建设及董事会各项决议执行情况，并利用自己的专业优势为公司经营和发展提出了合理化的意见和建议，对公司经营决策及保护中小投资者利益发挥了积极作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会四个专门委员会。各委员会根据董事会制定的各自专门委员会工作细则行使职权，就专业性事项进行研究，提出意见及建议，供董事会决策参考。2020年度各专门委员

会履职情况如下：

#### 1、审计委员会的履职情况

报告期内，审计委员会依照相关法规以及《公司章程》、《董事会专门委员会议事规则》的规定，勤勉履行职责，召开了4次会议，重点对公司定期财务报告、预决算报告、变更会计师事务所等事项进行审议。审计委员会充分发挥了审核与监督作用，主要负责公司财务监督和核查工作及与外部审计机构的沟通、协调工作，督促年审会计师事务所按照审计计划完成审计工作，保障公司财务报告及时、完整的披露。

#### 2、薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会依照相关法规以及《公司章程》、《董事会专门委员会议事规则》的规定勤勉履行职责，召开了1次会议，对公司董事、高级管理人员的薪酬政策实施情况进行监督。

#### 3、提名委员会的履职情况

报告期内，提名委员会依照相关法规及《公司章程》、《董事会专门委员会议事规则》的规定，积极履行了职责，共召开了2次会议，重点对公司聘任高级管理人员等事项进行审议，未发现《公司法》及相关法律法规规定禁止担任上市公司董事、监事、高管的情形。

#### 4、战略委员会的履职情况

报告期内，战略委员会依照相关法规及《公司章程》、《董事会专门委员会议事规则》的规定，共召开了1次会议，主要对公司未来五年规划及2020年度经营计划进行讨论，并提出了合理化的建议，促进了公司董事会决策的科学性、高效性。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司按照《深圳市铂科新材料股份有限公司高级管理人员绩效考核及薪酬制度》建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和激励约束机制，高级管理人员薪酬实行年薪制，由基本年薪和绩效奖金构成，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

公司董事会下设的薪酬和考核委员会负责对公司董事及高级管理人员进行绩效考核。高级管理人员的激励情况详见“第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况”之“四、董事、监事、高级管理人员报酬情况”相关内容。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021年04月26日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）



纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 控制环境无效；</p> <p>(2) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>(3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>(4) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。”</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。”</p>
定量标准	<p>以 2019 年度合并财务报表数据为基准，确定上市公司合并财务报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准：</p> <p>重大缺陷：错报<math>\geq</math>净利润 5%</p> <p>重要缺陷：净利润的 3%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>净利润的 5%</p> <p>一般缺陷：错报<math>&lt;</math>净利润的 3%”</p>	<p>公司以直接损失占公司资产总额的 1% 作为非财务报告重要性水平的衡量指标。当直接缺失金额大于或等于资产总额的 1%，则认定为重大缺陷；当直接缺失金额小于资产总额的 1%但大于或等于资产总额的 0.5%，则认定为重要缺陷；当直接缺失金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷。”</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，深圳市铂科新材料股份有限公司于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2021 年 04 月 26 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 23 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	众环审字（2021）0600029 号
注册会计师姓名	巩启春、卢勇

审计报告正文

### 审计报告

众环审字（2021）0600029号

深圳市铂科新材料股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了深圳市铂科新材料股份有限公司（以下简称“铂科新材公司”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了铂科新材公司2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2020年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、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。

##### （一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参阅财务报告中“附注（六）32”、铂科新材公司2020年度营业收入49,682.61万元，其中主营业务收入	1. 我们评估并测试了与营业收入确认和计量相关的内部控制制度设计合理性和执行有效性； 2. 通过审阅销售合同，对管理层进行访谈，了解和评估管理层做出的收入确认政策是否符合企业

<p>49,430.12万元，占营业收入99.49%。铂科新材公司的营业收入主要来源于合金软磁粉、合金软磁粉芯、电感元件等的销售。</p> <p>由于营业收入是铂科新材公司关键业绩指标之一，可能存在铂科新材公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确定为关键审计事项。</p>	<p>会计准则的规定；</p> <p>3. 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等分类实施对比分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>4. 对重要客户的关联关系进行筛查，确认其是否与公司存在关联关系；</p> <p>5. 检查报告期内有无新增的大额客户、临近期末新增的大额销售、三流不一致的销售等情况，查明异常原因，并分析其合理性；</p> <p>6. 针对内销收入，以抽样方式检查相关订单、出库单、发票、签收单、物流单及对账单等文件；针对出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，以抽样方式检查相关出口报关单、货运提单等文件；</p> <p>7. 选择重要客户执行函证程序以确认本期销售收入金额；</p> <p>8. 就资产负债表日前后记录的收入交易，检查出库单、签收单等文件记录，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
---	---

## （二）应收账款及应收票据减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参阅财务报告中“附注（六）4”、所示。</p> <p>铂科新材公司截至2020年12月31日应收票据、应收账款账面余额共计22,393.84万元，坏账准备金额共计1,126.08万元。账面价值较高，占合并财务报表资产总额的比重为20.82%。</p> <p>若应收款项不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大，因此我们将坏账准备的计提作为关键审计事项。</p>	<p>1. 我们评估并测试了与应收款项和应收票据坏账准备计提相关内部控制制度设计合理性和执行有效性；</p> <p>2. 获取并检查主要客户的销售订单，了解其约定的回款时点，并与实际执行的回款时点进行比较分析；</p> <p>3. 检索客户的诉讼信息，针对涉及诉讼的客户单独计提坏账准备测试，结合回款情况评估是否出现减值迹象；</p> <p>4. 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和应收票据，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性，并重新计算预期信用损失金额是否准确；</p> <p>5. 选择重要客户执行函证程序以确认期末应收账款和应收票据余额；</p> <p>6. 检查应收账款和应收票据的期后回款情况，评价管理层计提应收账款和应收票据坏账准备的合理性。</p>

## 四、其他信息

铂科新材公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2020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

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

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

治理层负责监督铂科新材公司的财务报告过程。

## 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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就铂科新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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）。

在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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市铂科新材料股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	211,911,914.23	366,822,119.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	146,812,850.84	17,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	8,809,824.69	3,912,764.51
应收账款	203,867,776.58	152,745,667.18
应收款项融资	83,294,823.16	55,683,084.18
预付款项	5,757,188.50	1,509,709.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,289,039.39	3,222,678.04
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	65,305,326.86	62,930,931.78
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	4,660,784.87	10,298,557.61
流动资产合计	733,709,529.12	674,125,511.85
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		
投资性房地产	14,443,334.57	15,363,362.03
固定资产	184,801,851.82	166,031,012.07
在建工程	59,263,047.84	30,802,600.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	25,128,765.18	27,502,381.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,071,104.83	915,049.74
递延所得税资产	3,366,345.67	2,834,370.04
其他非流动资产	52,809,419.30	6,239,598.99
非流动资产合计	341,883,869.21	249,688,375.15
资产总计	1,075,593,398.33	923,813,887.00
流动负债：		
短期借款	64,924,717.09	67,396,263.71
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		2,315,362.91
应付账款	64,917,144.26	52,190,217.70
预收款项		126,536.03
合同负债	455,001.44	
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	13,443,912.59	10,966,966.19



应交税费	16,871,421.41	11,070,780.98
其他应付款	1,089,183.59	5,058,001.36
其中：应付利息	447,555.56	
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		
其他流动负债	14,364.08	
流动负债合计	161,715,744.46	149,124,128.88
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	50,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	844,256.21	1,024,791.41
递延所得税负债	121,927.63	
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,966,183.84	1,024,791.41
负债合计	212,681,928.30	150,148,920.29
所有者权益：		
股本	57,600,000.00	57,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	421,494,842.52	421,494,842.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	28,800,000.00	27,014,196.13
一般风险准备		
未分配利润	355,016,627.51	267,555,928.06
归属于母公司所有者权益合计	862,911,470.03	773,664,966.71
少数股东权益		
所有者权益合计	862,911,470.03	773,664,966.71
负债和所有者权益总计	1,075,593,398.33	923,813,887.00

法定代表人：杜江华

主管会计工作负责人：游欣

会计机构负责人：黄彩冰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	172,667,834.53	364,502,034.02
交易性金融资产	146,812,850.84	11,500,000.00
衍生金融资产		
应收票据	8,809,824.69	3,912,764.51
应收账款	219,019,257.03	163,755,786.77
应收款项融资	60,508,287.64	49,778,739.67
预付款项	54,372,563.30	26,367,038.54
其他应收款	7,428,008.85	7,368,647.50
其中：应收利息		
应收股利		
存货	64,279,411.15	65,427,076.99
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	4,446,456.42	6,183,869.89
流动资产合计	738,344,494.45	698,795,957.89
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	94,994,104.67	94,994,104.67

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	87,935,120.38	71,131,097.14
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,389,379.39	4,162,642.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,812,607.69	1,410,738.23
其他非流动资产	45,426,811.71	5,769,351.63
非流动资产合计	232,558,023.84	177,467,933.68
资产总计	970,902,518.29	876,263,891.57
流动负债：		
短期借款	64,924,717.09	67,396,263.71
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		2,315,362.91
应付账款	23,151,469.45	34,181,586.92
预收款项		5,400,680.60
合同负债	455,001.44	
应付职工薪酬	5,023,636.17	4,751,823.48
应交税费	8,819,062.65	4,759,372.98
其他应付款	810,383.59	4,794,413.82
其中：应付利息	447,555.56	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	14,364.08	
流动负债合计	103,198,634.47	123,599,504.42
非流动负债：		

长期借款	50,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	844,256.21	1,024,791.41
递延所得税负债	121,927.63	
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,966,183.84	1,024,791.41
负债合计	154,164,818.31	124,624,295.83
所有者权益：		
股本	57,600,000.00	57,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	421,494,842.52	421,494,842.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,800,000.00	27,014,196.13
未分配利润	308,842,857.46	245,530,557.09
所有者权益合计	816,737,699.98	751,639,595.74
负债和所有者权益总计	970,902,518.29	876,263,891.57

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	496,826,091.73	402,543,322.90
其中：营业收入	496,826,091.73	402,543,322.90
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	378,948,205.59	304,428,829.08
其中：营业成本	303,362,560.55	232,722,683.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,261,398.44	3,817,755.55
销售费用	8,174,113.02	12,241,708.38
管理费用	32,859,449.51	29,378,951.85
研发费用	26,740,960.59	23,712,342.33
财务费用	3,549,723.48	2,555,387.13
其中：利息费用	3,921,881.00	2,181,247.10
利息收入	1,468,146.05	83,704.95
加：其他收益	2,898,269.86	2,310,751.39
投资收益（损失以“-”号填 列）	7,952,099.44	195,521.68
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）	812,850.84	
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-2,979,252.50	-2,263,158.42
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	17,286.32	

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	126,579,140.10	98,357,608.47
加：营业外收入	236,990.15	1,078,206.65
减：营业外支出	2,539,686.85	1,997,822.31
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	124,276,443.40	97,437,992.81
减：所得税费用	17,749,940.08	12,842,991.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	106,526,503.32	84,595,001.37
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	106,526,503.32	84,595,001.37
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	106,526,503.32	84,595,001.37
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准		

备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	106,526,503.32	84,595,001.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	106,526,503.32	84,595,001.37
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.85	1.96
（二）稀释每股收益	1.85	1.96

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：杜江华

主管会计工作负责人：游欣

会计机构负责人：黄彩冰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	501,150,020.44	406,640,014.39
减：营业成本	364,595,571.08	277,143,808.84
税金及附加	1,748,574.55	1,682,269.61
销售费用	8,174,113.02	6,529,934.56
管理费用	16,714,778.87	15,869,813.09
研发费用	17,347,278.06	18,386,144.35
财务费用	3,386,367.30	1,931,338.46
其中：利息费用	3,762,672.00	1,573,075.51
利息收入	1,443,869.66	71,120.14
加：其他收益	2,003,415.61	1,066,795.43
投资收益（损失以“-”号填列）	7,833,686.70	103,868.24
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）	812,850.84	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,972,292.47	-2,255,822.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	19,975.18	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	96,880,973.42	84,011,546.77
加：营业外收入	91,030.38	1,000,000.00
减：营业外支出	1,176,662.47	795,439.19
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	95,795,341.33	84,216,107.58
减：所得税费用	13,417,237.09	11,253,682.52
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	82,378,104.24	72,962,425.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	82,378,104.24	72,962,425.06
（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	82,378,104.24	72,962,425.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	276,301,616.88	227,847,310.97
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	1,608,187.10	1,676,121.92
收到其他与经营活动有关的现金	7,379,072.55	8,610,800.09
经营活动现金流入小计	285,288,876.53	238,134,232.98
购买商品、接受劳务支付的现金	93,178,441.51	53,370,236.76

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	79,320,585.00	66,805,294.71
支付的各项税费	42,628,091.93	40,790,173.08
支付其他与经营活动有关的现金	35,194,654.00	28,893,224.90
经营活动现金流出小计	250,321,772.44	189,858,929.45
经营活动产生的现金流量净额	34,967,104.09	48,275,303.53
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	7,952,099.44	195,521.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,560.00	87,750.50
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	1,072,880,000.00	127,390,000.00
投资活动现金流入小计	1,080,833,659.44	127,673,272.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,484,452.81	16,080,038.31
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	1,201,880,000.00	144,390,000.00
投资活动现金流出小计	1,283,364,452.81	160,470,038.31
投资活动产生的现金流量净额	-202,530,793.37	-32,796,766.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		342,370,233.60
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	114,924,717.09	105,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	114,924,717.09	457,370,233.60
偿还债务支付的现金	67,300,000.00	116,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,110,734.15	3,648,808.85
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	14,366,000.00	883,018.87
筹资活动现金流出小计	101,776,734.15	121,231,827.72
筹资活动产生的现金流量净额	13,147,982.94	336,138,405.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-494,657.17	66,234.48
五、现金及现金等价物净增加额	-154,910,363.51	351,683,177.76
加：期初现金及现金等价物余额	366,822,119.06	15,138,941.30
六、期末现金及现金等价物余额	211,911,755.55	366,822,119.06

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	264,688,971.27	214,587,917.24
收到的税费返还	420,089.35	1,138,101.19
收到其他与经营活动有关的现金	3,805,220.95	27,794,210.88
经营活动现金流入小计	268,914,281.57	243,520,229.31
购买商品、接受劳务支付的现金	214,427,205.05	150,502,188.74
支付给职工以及为职工支付的现金	16,714,124.69	13,428,045.45
支付的各项税费	23,548,152.12	24,610,926.25
支付其他与经营活动有关的现金	23,580,120.25	20,856,222.96
经营活动现金流出小计	278,269,602.11	209,397,383.40
经营活动产生的现金流量净额	-9,355,320.54	34,122,845.91
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	7,833,686.70	103,868.24
处置固定资产、无形资产和其他	1,560.00	5,652.00

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,041,880,000.00	64,890,000.00
投资活动现金流入小计	1,049,715,246.70	64,999,520.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,701,959.27	8,918,919.89
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,176,380,000.00	76,390,000.00
投资活动现金流出小计	1,235,081,959.27	85,308,919.89
投资活动产生的现金流量净额	-185,366,712.57	-20,309,399.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		342,370,233.60
取得借款收到的现金	105,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		45,000,000.00
筹资活动现金流入小计	105,000,000.00	457,370,233.60
偿还债务支付的现金	67,300,000.00	116,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,951,525.15	3,367,008.85
支付其他与筹资活动有关的现金	14,366,000.00	883,018.87
筹资活动现金流出小计	101,617,525.15	120,950,027.72
筹资活动产生的现金流量净额	3,382,474.85	336,420,205.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-494,799.91	66,043.63
五、现金及现金等价物净增加额	-191,834,358.17	350,299,695.77
加：期初现金及现金等价物余额	364,502,034.02	14,202,338.25
六、期末现金及现金等价物余额	172,667,675.85	364,502,034.02

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有

	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	其他	小计	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	57,600,000.00				421,494,842.52				27,014,196.13		267,555,928.06		773,664,966.71		773,664,966.71
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	57,600,000.00				421,494,842.52				27,014,196.13		267,555,928.06		773,664,966.71		773,664,966.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,785,803.87		87,460,699.45		89,246,503.32		89,246,503.32
(一)综合收益总额											106,526,503.32		106,526,503.32		106,526,503.32
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配									1,785,803.87		-19,065,803.87		-17,280,000.00		-17,280,000.00
1. 提取盈余公积									1,785,803.87		-1,785,803.87				



余额	0,000 .00				0,018. 35				,953.6 2		7,169. 20		5,141. 17		,141.17
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	43,20 0,000 .00				105,38 0,018. 35				19,717 ,953.6 2		190,25 7,169. 20		358,55 5,141. 17		358,555 ,141.17
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	14,40 0,000 .00				316,11 4,824. 17				7,296, 242.51		77,298 ,758.8 6		415,10 9,825. 54		415,109 ,825.54
（一）综合收 益总额											84,595 ,001.3 7		84,595 ,001.3 7		84,595, 001.37
（二）所有者 投入和减少资 本	14,40 0,000 .00				316,11 4,824. 17								330,51 4,824. 17		330,514 ,824.17
1. 所有者投入 的普通股	14,40 0,000 .00				316,11 4,824. 17								330,51 4,824. 17		330,514 ,824.17
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									7,296, 242.51		-7,296, 242.51				
1. 提取盈余公 积									7,296, 242.51		-7,296, 242.51				
2. 提取一般风 险准备															





										9		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,600,000.00				421,494,842.52				27,014,196.13	245,530,557.09		751,639,595.74
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									1,785,803.87	63,312,300.37		65,098,104.24
（一）综合收益总额										82,378,104.24		82,378,104.24
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,785,803.87	-19,065,803.87		-17,280,000.00
1. 提取盈余公积									1,785,803.87	-1,785,803.87		
2. 对所有者（或股东）的分配										-17,280,000.00		-17,280,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	57,600,000.00				421,494,842.52				28,800,000.00	308,842,857.46		816,737,699.98

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,200,000.00				105,380,018.35				19,717,953.62	179,864,374.54		348,162,346.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,200,000.00				105,380,018.35				19,717,953.62	179,864,374.54		348,162,346.51
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	14,400,000.00				316,114,824.17				7,296,242.51	65,666,182.55		403,477,249.23
(一)综合收益										72,962,42		72,962,425.

总额										5.06		06
(二)所有者投入和减少资本	14,400,000.00				316,114,824.17							330,514,824.17
1. 所有者投入的普通股	14,400,000.00				316,114,824.17							330,514,824.17
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								7,296,242.51	-7,296,242.51			
1. 提取盈余公积								7,296,242.51	-7,296,242.51			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	57,600,000.00			421,494,842.52				27,014,196.13	245,530,557.09			751,639,595.74

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市铂科新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市铂科磁材有限公司（以下简称铂科磁材公司），铂科磁材公司系由郭雄志、杜江华共同投资设立，于2009年9月17日在深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市，总部地址：深圳市南山区北环路南头第五工业区2栋3层301-306室。

公司现持有统一社会信用代码为9144030069395982X0的营业执照，注册资本5,760万元，股份总数5,760万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股4,320万股，无限售条件的流通股份A股1,440万股。公司股票已于2019年12月30日在深圳证券交易所挂牌交易。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造业。主要经营活动为磁性材料的研发、生产和销售。

本公司经营范围：磁性材料、电感器、贴片电感、线圈、磁性电子元器件及相关设备的研发与销售；不锈钢粉末、合金粉末、铁粉、铜粉、铝粉、特殊金属合金粉末、硬质合金粉末的销售；货物及技术进出口业务。

#### (三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司2021年4月23日第二届董事会第十八次会议批准对外报出。

本公司将惠州铂科磁材有限公司和惠州铂科实业有限公司两家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表“附注九、在其他主体中的权益之说明”。

本公司将惠州铂科磁材有限公司和惠州铂科实业有限公司两家子公司纳入本期合并财务报表范围；本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。管理层认真评价了本公司自2020年12月31日起，未来12个月内的宏观政策风险、市场经营风险、企业目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及企业管理层改变经营政策的意向等因素，认为不存在对本公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”、五、10“金融工具”各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1)、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2)、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1)、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2)、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制

下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方

的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2）、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）、外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。



## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1)、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2)、金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）、金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （5）、金融资产和金融负债的抵销

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

### （6）、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融

资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

### 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1)、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2)、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3)、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

#### (4)、金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

#### (5)、各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为银行机构
商业承兑汇票	承兑人为银行机构之外的其他企业

##### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额

计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为组合的依据。
合并范围内关联方组合	本组合以应收合并范围内关联单位的款项作为组合的依据

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收押金保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
合并范围内关联方组合	本组合以应收合并范围内关联单位的款项作为组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为组合的依据

### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑥长期应收款

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 15、存货

### (1)、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、包装物及低值易耗品、委托加工物资、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### (2)、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；

### (3)、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

### (4)、存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5)、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、“金融工具、金融资产减值”。

## 17、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调

整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比

例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
软件	2年	直线法
非专利技术	10年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。
- 无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并

确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 37、股份支付

#### （1）、股份支付的会计处理方法

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

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

##### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照

本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2)、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3)、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

#### (1)、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2)、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司国内销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司出口销售商品的业务包括EXW、FOB和CIF三种模式，均为仅包括转让商品的履约义务，FOB模式根据合同约定在产品报关、离港，并取得报关单和货运提单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现；EXW模式在产品交予客户指定的接收人，取得客户提货的指令及经客户指定接收人签字或盖章的送货单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现；CIF模式是货物在装运港越过船舷，并取得报关单和货运提单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币

性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### （2）、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。



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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

### （3）、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）、所得税的抵销

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

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

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 1）、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2）、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### 1）、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2）、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产和处置组”相关描述。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）	第二届董事会第十八次会议通过	详见其他说明

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本公司按合同约定将货物交付指定地点所发生的运输费原计入“销售费用”，在新收入准则下作为为履行合同发生的成本，相关成本作为合同履约成本，在相关的商品收入确认时进行摊销，计入当期损益。

##### A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收账款	126,536.03	5,400,680.60		
合同负债			112,886.90	4,780,271.47
其他流动负债			13,649.13	620,409.13

##### B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

##### a、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额	2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额

	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收账款			469,365.52	469,365.52
合同负债	455,001.44	455,001.44		
其他流动负债	14,364.08	14,364.08		

## b、对2020年度利润表的影响

报表项目	2020年度新收入准则下金额		2020年度旧收入准则下金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
销售费用	8,174,113.02	8,174,113.02	16,117,847.12	8,382,574.77
营业成本	303,362,560.55	364,595,571.08	295,418,826.45	364,387,109.33

## (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## (3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	366,822,119.06	366,822,119.06	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	17,000,000.00	17,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	3,912,764.51	3,912,764.51	
应收账款	152,745,667.18	152,745,667.18	
应收款项融资	55,683,084.18	55,683,084.18	
预付款项	1,509,709.49	1,509,709.49	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,222,678.04	3,222,678.04	
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	62,930,931.78	62,930,931.78	
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	10,298,557.61	10,298,557.61	
流动资产合计	674,125,511.85	674,125,511.85	
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			
投资性房地产	15,363,362.03	15,363,362.03	
固定资产	166,031,012.07	166,031,012.07	
在建工程	30,802,600.80	30,802,600.80	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	27,502,381.48	27,502,381.48	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	915,049.74	915,049.74	
递延所得税资产	2,834,370.04	2,834,370.04	
其他非流动资产	6,239,598.99	6,239,598.99	
非流动资产合计	249,688,375.15	249,688,375.15	
资产总计	923,813,887.00	923,813,887.00	
流动负债：			
短期借款	67,396,263.71	67,396,263.71	
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	2,315,362.91	2,315,362.91	
应付账款	52,190,217.70	52,190,217.70	
预收款项	126,536.03		-126,536.03
合同负债		112,886.90	112,886.90
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	10,966,966.19	10,966,966.19	
应交税费	11,070,780.98	11,070,780.98	
其他应付款	5,058,001.36	5,058,001.36	
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			
其他流动负债		13,649.13	13,649.13
流动负债合计	149,124,128.88	149,124,128.88	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,024,791.41	1,024,791.41	
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	1,024,791.41	1,024,791.41	
负债合计	150,148,920.29	150,148,920.29	
所有者权益：			
股本	57,600,000.00	57,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	421,494,842.52	421,494,842.52	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,014,196.13	27,014,196.13	
一般风险准备			
未分配利润	267,555,928.06	267,555,928.06	
归属于母公司所有者权益合计	773,664,966.71	773,664,966.71	
少数股东权益			
所有者权益合计	773,664,966.71	773,664,966.71	
负债和所有者权益总计	923,813,887.00	923,813,887.00	

## 调整情况说明

调整科目：合同负债、预收款项、其他流动负债

于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项126,536.03元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	364,502,034.02	364,502,034.02	
交易性金融资产	11,500,000.00	11,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	3,912,764.51	3,912,764.51	
应收账款	163,755,786.77	163,755,786.77	
应收款项融资	49,778,739.67	49,778,739.67	
预付款项	26,367,038.54	26,367,038.54	

其他应收款	7,368,647.50	7,368,647.50	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	65,427,076.99	65,427,076.99	
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	6,183,869.89	6,183,869.89	
流动资产合计	698,795,957.89	698,795,957.89	
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	94,994,104.67	94,994,104.67	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	71,131,097.14	71,131,097.14	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,162,642.01	4,162,642.01	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,410,738.23	1,410,738.23	
其他非流动资产	5,769,351.63	5,769,351.63	
非流动资产合计	177,467,933.68	177,467,933.68	
资产总计	876,263,891.57	876,263,891.57	
流动负债：			
短期借款	67,396,263.71	67,396,263.71	
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	2,315,362.91	2,315,362.91	
应付账款	34,181,586.92	34,181,586.92	
预收款项	5,400,680.60		-5,400,680.60
合同负债		4,780,271.47	4,780,271.47
应付职工薪酬	4,751,823.48	4,751,823.48	
应交税费	4,759,372.98	4,759,372.98	
其他应付款	4,794,413.82	4,794,413.82	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		620,409.13	620,409.13
流动负债合计	123,599,504.42	123,599,504.42	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,024,791.41	1,024,791.41	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,024,791.41	1,024,791.41	
负债合计	124,624,295.83	124,624,295.83	
所有者权益：			
股本	57,600,000.00	57,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			



资本公积	421,494,842.52	421,494,842.52	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,014,196.13	27,014,196.13	
未分配利润	245,530,557.09	245,530,557.09	
所有者权益合计	751,639,595.74	751,639,595.74	
负债和所有者权益总计	876,263,891.57	876,263,891.57	

调整情况说明

调整科目：合同负债、预收款项、其他流动负债

于2020年1月1日，母公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项5,400,680.60元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

#### (4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	实际占用的土地面积	2元/平方米
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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
深圳市铂科新材料股份有限公司	15%
惠州铂科实业有限公司	15%
惠州铂科磁材有限公司	25%

## 2、税收优惠

经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局和国家税务总局深圳市税务局批准，本公司2019年12月取得编号为GR201944201477的高新技术企业证书，有效期三年，2019年至2021年享受15%的高新技术企业所得税优惠税率。

经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，惠州铂科实业有限公司2019年取得编号为GR201944000384的高新技术企业证书，有效期三年，2019年至2021年享受15%的高新技术企业所得税优惠税率。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	104,373.79	54,227.67
银行存款	211,807,381.76	366,767,891.39
其他货币资金	158.68	
合计	211,911,914.23	366,822,119.06

其他说明

其他货币资金158.68元为本集团向银行申请开具银行承兑汇票的保证金存款利息。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	146,812,850.84	17,000,000.00
其中：		
其中：银行理财产品	146,812,850.84	17,000,000.00
其中：		
合计	146,812,850.84	17,000,000.00

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	8,809,824.69	3,912,764.51
合计	8,809,824.69	3,912,764.51

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	9,273,499.68	100.00%	463,674.99	5.00%	8,809,824.69	4,118,699.48	100.00%	205,934.97	5.00%	3,912,764.51
其中：										
商业承兑汇票	9,273,499.68	100.00%	463,674.99	5.00%	8,809,824.69	4,118,699.48	100.00%	205,934.97	5.00%	3,912,764.51
合计	9,273,499.68		463,674.99		8,809,824.69	4,118,699.48		205,934.97		3,912,764.51

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：463,674.99

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	9,273,499.68	463,674.99	5.00%
合计	9,273,499.68	463,674.99	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	205,934.97	257,740.02				463,674.99
合计	205,934.97	257,740.02				463,674.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	10,187,712.24	
合计	10,187,712.24	

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	214,664,888.73	100.00%	10,797,112.15	5.03%	203,867,776.58	160,933,894.39	100.00%	8,188,227.21	5.09%	152,745,667.18
其中：										
账龄组合	214,664,888.73	100.00%	10,797,112.15	5.03%	203,867,776.58	160,933,894.39	100.00%	8,188,227.21	5.09%	152,745,667.18
合计	214,664,888.73		10,797,112.15		203,867,776.58	160,933,894.39		8,188,227.21		152,745,667.18

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：10,797,112.15

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	214,664,888.73	10,797,112.15	5.03%
合计	214,664,888.73	10,797,112.15	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	214,292,539.20
1 至 2 年	294,883.33
2 至 3 年	34,956.20
3 年以上	42,510.00
4 至 5 年	42,510.00
合计	214,664,888.73

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,188,227.21	2,714,334.79		105,449.85		10,797,112.15
合计	8,188,227.21	2,714,334.79		105,449.85		10,797,112.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	105,449.85

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
泰昌电机事业有限公司	应收货款	62,632.94	长期挂账无法收回	营销公司副总裁、财务总监审批	否
深圳市菊水皇家科技有限公司	应收货款	26,012.12	长期挂账无法收回	营销公司副总裁、财务总监审批	否

东莞市永兴电子有限公司	应收货款	16,804.79	长期挂账无法收回	营销公司副总裁、财务总监审批	否
合计	--	105,449.85	--	--	--

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	26,535,897.11	12.36%	1,326,794.86
第二名	23,224,217.79	10.82%	1,161,210.89
第三名	20,707,013.98	9.65%	1,035,350.70
第四名	13,761,582.92	6.41%	688,079.15
第五名	13,389,195.13	6.24%	669,459.76
合计	97,617,906.93	45.48%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	83,294,823.16	55,683,084.18
合计	83,294,823.16	55,683,084.18

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	55,683,084.18		27,611,738.98		83,294,823.16	
合计	55,683,084.18		27,611,738.98		83,294,823.16	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,748,732.24	99.85%	1,509,575.49	99.99%
1 至 2 年	8,321.86	0.15%	134.00	0.01%
2 至 3 年	134.40	0.00%		
合计	5,757,188.50	--	1,509,709.49	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司的关系	账面余额	占预付账款余额的比例(%)	预付时间
第一名	非关联方	1,490,608.00	25.89	1年以内
第二名	非关联方	904,773.70	15.72	1年以内
第三名	非关联方	762,557.96	13.25	1年以内
第四名	非关联方	423,950.95	7.36	1年以内
第五名	非关联方	250,486.74	4.35	1年以内
合计		3,832,377.35	66.57	——

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,289,039.39	3,222,678.04
合计	3,289,039.39	3,222,678.04



(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金保证金	3,080,357.21	3,072,253.39
其他	223,776.96	158,341.74
合计	3,304,134.17	3,230,595.13

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	7,917.09			7,917.09
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-7,346.87	7,346.87		
本期计提	7,177.69			7,177.69
2020 年 12 月 31 日余额	7,747.91	7,346.87		15,094.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	175,180.81
1 至 2 年	1,931,500.46
2 至 3 年	828,456.00
3 年以上	368,996.90
3 至 4 年	339,871.00
4 至 5 年	29,125.90
合计	3,304,134.17

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	7,917.09	7,177.69				15,094.78

合计	7,917.09	7,177.69				15,094.78
----	----------	----------	--	--	--	-----------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

#### 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：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	保证金及押金	2,280,000.00	1-3 年	69.00%	0.00
第二名	押金	380,890.00	2-3 年	11.53%	0.00
第三名	保证金及押金	339,871.00	3-4 年	10.29%	0.00
第四名	预付机票费	52,121.00	1 年以内	1.58%	2,606.05
第五名	预付展览费	40,000.00	1-2 年	1.21%	4,000.00
合计	--	3,092,882.00	--	93.61%	6,606.05

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

本报告期内无涉及政府补助的应收款项。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

**8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

**9、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	12,348,067.67		12,348,067.67	7,229,645.78		7,229,645.78
在产品	36,045,541.54		36,045,541.54	20,531,522.02		20,531,522.02
库存商品	11,633,038.23		11,633,038.23	33,010,132.18		33,010,132.18
发出商品	3,880,711.26		3,880,711.26	1,857,703.35		1,857,703.35
委托加工物资	826,858.40		826,858.40			
包装物及低值易 耗品	571,109.76		571,109.76	301,928.45		301,928.45
合计	65,305,326.86		65,305,326.86	62,930,931.78		62,930,931.78

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	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	

本报告期内无存货跌价准备及合同履约成本减值准备。

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

本报告期内存货年末余额中无借款费用资本化金额。

**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**

本报告期内无合同履约成本于本年摊销的金额。

**10、合同资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

**11、持有待售资产**

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税	4,456,864.59	7,344,367.23
预缴企业所得税	203,920.28	2,813,354.75
预付融资担保费		125,000.00

其他		15,835.63
合计	4,660,784.87	10,298,557.61

其他说明：

#### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

#### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明:

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	17,933,109.31	1,168,889.19		19,101,998.50
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				



4.期末余额	17,933,109.31	1,168,889.19		19,101,998.50
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,541,173.40	197,463.07		3,738,636.47
2.本期增加金额	890,994.12	29,033.34		920,027.46
（1）计提或摊销	890,994.12	29,033.34		920,027.46
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	4,432,167.52	226,496.41		4,658,663.93
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	13,500,941.79	942,392.78		14,443,334.57
2.期初账面价值	14,391,935.91	971,426.12		15,363,362.03

## （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## （3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

本报告期内无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	184,801,851.82	166,031,012.07
合计	184,801,851.82	166,031,012.07

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	80,351,752.77	130,047,011.98	5,180,721.97	233,229.70	215,812,716.42
2.本期增加金额	569,061.46	37,171,708.89	1,547,439.95	934,876.40	40,223,086.70
(1) 购置		31,590,677.88	1,508,236.41	934,876.40	34,033,790.69
(2) 在建工程转入	569,061.46	5,581,031.01	39,203.54		6,189,296.01
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		4,919,202.19	355,618.81		5,274,821.00
(1) 处置或报废		4,919,202.19	355,618.81		5,274,821.00
4.期末余额	80,920,814.23	162,299,518.68	6,372,543.11	1,168,106.10	250,760,982.12
二、累计折旧					
1.期初余额	10,596,883.52	35,947,452.14	3,011,395.29	225,973.40	49,781,704.35
2.本期增加金额	3,984,762.89	14,734,953.89	930,522.62	92,505.95	19,742,745.35
(1) 计提	3,984,762.89	14,734,953.89	930,522.62	92,505.95	19,742,745.35
3.本期减少金额		3,229,356.71	335,962.69		3,565,319.40
(1) 处置或报废		3,229,356.71	335,962.69		3,565,319.40
4.期末余额	14,581,646.41	47,453,049.32	3,605,955.22	318,479.35	65,959,130.30
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	66,339,167.82	114,846,469.36	2,766,587.89	849,626.75	184,801,851.82
2.期初账面价值	69,754,869.25	94,099,559.84	2,169,326.68	7,256.30	166,031,012.07

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房八	9,128,629.55	正在办理

其他说明

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	59,263,047.84	30,802,600.80
合计	59,263,047.84	30,802,600.80

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房宿舍附属工程	5,891,807.02		5,891,807.02	480,917.27		480,917.27
气雾化线工程	13,014,894.69		13,014,894.69	6,659,913.46		6,659,913.46
厂房九	8,822,735.20		8,822,735.20	5,263,936.35		5,263,936.35
厂房六	31,533,610.93		31,533,610.93	18,397,833.72		18,397,833.72
合计	59,263,047.84		59,263,047.84	30,802,600.80		30,802,600.80

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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
厂房宿舍附属工程	7,246,124.03	480,917.27	5,925,254.38	514,364.63		5,891,807.02	81.31%					自筹
气雾化线工程	21,168,974.35	6,659,913.46	12,029,912.61	5,674,931.38		13,014,894.69	61.48%					自筹、募集资金
厂房九	8,923,119.34	5,263,936.35	3,558,798.85			8,822,735.20	98.88%	100.00%				自筹、募集资金
厂房六	32,274,966.06	18,397,833.72	13,135,777.21			31,533,610.93	97.70%	100.00%				自筹、募集资金
合计	69,613,183.78	30,802,600.80	34,649,743.05	6,189,296.01		59,263,047.84	--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

期末，在建工程无需计提减值准备。

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	28,204,578.98		10,000,000.00	2,775,300.55	40,979,879.53

2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	28,204,578.98		10,000,000.00	2,775,300.55	40,979,879.53
二、累计摊销					
1.期初余额	4,857,877.96		6,999,999.83	1,619,620.26	13,477,498.05
2.本期增加金额					
(1) 计提	600,353.68		1,166,666.94	606,595.68	2,373,616.30
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,458,231.64		8,166,666.77	2,226,215.94	15,851,114.35
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价	22,746,347.34		1,833,333.23	549,084.61	25,128,765.18

值					
2.期初账面价值	23,346,701.02		3,000,000.17	1,155,680.29	27,502,381.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	915,049.74	1,682,372.26	526,317.17		2,071,104.83
合计	915,049.74	1,682,372.26	526,317.17		2,071,104.83

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
内部交易未实现利润	10,337,261.19	1,550,589.17	9,476,846.73	1,421,527.01
信用减值准备	11,260,787.14	1,689,118.07	8,394,162.18	1,259,124.32
递延收益	844,256.20	126,638.43	1,024,791.41	153,718.71
合计	22,442,304.53	3,366,345.67	18,895,800.32	2,834,370.04

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
金融资产公允价值变动损益	812,850.84	121,927.63		
合计	812,850.84	121,927.63		

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产



	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		3,366,345.67		2,834,370.04
递延所得税负债		121,927.63		

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	15,094.78	7,917.09
合计	15,094.78	7,917.09

#### (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	19,419,308.30		19,419,308.30	6,239,598.99		6,239,598.99
预付房屋款	33,390,111.00		33,390,111.00			
合计	52,809,419.30		52,809,419.30	6,239,598.99		6,239,598.99

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	49,924,717.09	55,078,526.44
质押及保证借款	15,000,000.00	
抵押及保证借款		12,317,737.27

合计	64,924,717.09	67,396,263.71
----	---------------	---------------

短期借款分类的说明:

保证借款说明: 2020年9月14日公司与中国银行股份有限公司深圳南头支行(以下简称“中国银行”)签订2020圳中银南额协字00062号授信额度协议及补充协议,为公司提供7,000.00万元贷款额度和1,000.00万元的贸易融资额度,授信截止时间是2021年8月5日。惠州铂科实业有限公司、惠州铂科磁材有限公司分别于中国银行签订2020圳中银南保字00062A号、2020圳中银南保字00062B号最高额保证合同,为公司向中国银行贷款提供保证担保。截至2020年12月31日止,公司自中国银行取得的尚未到期贷款金额为4,000万元,尚未到期保理融资金额为992.47万元。

质押及保证借款说明: 2020年8月18日,公司与深圳市高新投小额贷款有限公司(以下简称“高新投”)签订X202000191授信额度合同和质X202000191最高额质押合同,以公司自有实用新型专利作为质押物,质押物包括一种EQ型磁芯ZL201621085992.3、一种新型高频三相电感ZL201621086440.4和一种一体式双层电感ZL201721395143.2,为公司向高新投申请的贷款提供质押担保,同时与深圳市高新融资担保有限公司、杜江华、阮佳林、郭雄志、罗志敏签订保证X202000191最高额保证合同,由深圳市高新融资担保有限公司为公司向高新投申请的贷款提供保证担保。杜江华、阮佳林、郭雄志、罗志敏为深圳市高新融资担保有限公司提供反担保,被担保的主债权额度为1,500.00万元,担保期间为2020年8月31日至2024年8月25日。截至2020年12月31日止,公司自高新投取得的贷款尚未到期金额为15,00.00万元。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元,其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位: 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明:

## 33、交易性金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

## 34、衍生金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

## 35、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,315,362.91

合计		2,315,362.91
----	--	--------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	58,172,791.84	36,856,171.47
发行中介机构费		11,562,000.00
设备款	1,935,001.81	1,159,613.37
工程款	299,199.68	157,265.92
其他	4,510,150.93	2,455,166.94
合计	64,917,144.26	52,190,217.70

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

本报告期末无账龄超过1年的重要应付账款。

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	455,001.44	112,886.90
合计	455,001.44	112,886.90

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,966,966.19	83,045,089.88	80,568,143.48	13,443,912.59
二、离职后福利-设定提存计划		341,183.17	341,183.17	
合计	10,966,966.19	83,386,273.05	80,909,326.65	13,443,912.59

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,959,186.19	76,200,634.63	73,724,908.23	13,434,912.59
2、职工福利费		2,487,826.88	2,487,826.88	
3、社会保险费		1,638,724.92	1,638,724.92	
其中：医疗保险费		1,596,051.98	1,596,051.98	
工伤保险费		4,389.46	4,389.46	
生育保险费		38,283.48	38,283.48	
4、住房公积金	280.00	2,619,448.00	2,619,728.00	
5、工会经费和职工教育经费	7,500.00	98,455.45	96,955.45	9,000.00
合计	10,966,966.19	83,045,089.88	80,568,143.48	13,443,912.59

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		336,100.97	336,100.97	

2、失业保险费		5,082.20	5,082.20	
合计		341,183.17	341,183.17	

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的13-14%、0.3-0.48%每月向该等计划缴存费用，2020年受新冠疫情影响，国家免除2-12月公司缴纳部分社保。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,489,536.24	10,425,963.74
企业所得税	2,357,603.11	
个人所得税	430,413.50	92,258.34
城市维护建设税	274,708.09	233,459.51
教育费附加	130,732.07	108,943.69
地方教育附加	87,154.72	72,629.12
印花税	98,540.00	137,526.58
环境保护税	2,733.68	
合计	16,871,421.41	11,070,780.98

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	447,555.56	
其他应付款	641,628.03	5,058,001.36
合计	1,089,183.59	5,058,001.36

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	406,444.45	
短期借款应付利息	41,111.11	
合计	447,555.56	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

本报告期内无重要的已逾期未支付的利息。

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
媒体及中介费	80,000.00	4,640,000.00
押金保证金	255,000.00	240,000.00
其他	306,628.03	178,001.36
合计	641,628.03	5,058,001.36

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

本报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	14,364.08	13,649.13
合计	14,364.08	13,649.13

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押及保证借款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

长期借款分类的说明：

质押及保证借款说明：2020年，公司与华润深国投信托有限公司（以下简称深国投）签订2020-2834-DK001华润信托-南山区知识产权单-资金信托贷款合同，与深国投、深圳市深担增信融资担保有限公司（以下简称深担增信）签订2020-2834-BZ001华润信托-南山区知识产权单-资金信托保证合同，由深担增信为公司向深国投申请的贷款提供保证担保。公司与深担增信签订深担（2020）反担字（3566-1）号保证反担保合同，以公司自有的一种耐高温热处理的金属软磁粉芯的制备方法专利权作为质押物，为深担增信提供反担保，同时公司与深担增信、杜江华、阮佳林、郭雄志、罗志敏签订保证深担（2020）反担字（3566-2）号质押反担保合同，由杜江华、阮佳林、郭雄志、罗志敏为深担增信提供反担保，被担保的主债权额度为5000万元，担保期间为2020年9月21日至2025年9月21日。截至2020年12月31日止，公司自深国投取得的贷款尚未到期金额为5000万元。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,024,791.41		180,535.20	844,256.21	与资产相关政府补助尚未结转收益
合计	1,024,791.41		180,535.20	844,256.21	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高频低损耗非晶磁粉芯材料研发	289,867.00			50,000.04			239,866.96	与资产相关
低损耗高饱和磁通密度金属软磁粉芯研发	179,166.41			49,999.92			129,166.49	与资产相关
直流升压电感用合金软磁材料研发	555,758.00			80,535.24			475,222.76	与资产相关
合计	1,024,791.41			180,535.20			844,256.21	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,600,000.00						57,600,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	411,883,342.52			411,883,342.52
其他资本公积	9,611,500.00			9,611,500.00
合计	421,494,842.52			421,494,842.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	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：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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,014,196.13	1,785,803.87		28,800,000.00
合计	27,014,196.13	1,785,803.87		28,800,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	267,555,928.06	190,257,169.20
调整后期初未分配利润	267,555,928.06	190,257,169.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,526,503.32	84,595,001.37
减：提取法定盈余公积	1,785,803.87	7,296,242.51
应付普通股股利	17,280,000.00	
期末未分配利润	355,016,627.51	267,555,928.06

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	494,301,243.80	302,134,299.31	399,922,024.44	231,397,683.23
其他业务	2,524,847.93	1,228,261.24	2,621,298.46	1,325,000.61
合计	496,826,091.73	303,362,560.55	402,543,322.90	232,722,683.84

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
合金软磁粉芯	481,193,078.42		481,193,078.42

合金软磁粉	10,475,021.67			10,475,021.67
磁性电感元件	1,870,886.03			1,870,886.03
其他	762,257.68			762,257.68
合计	494,301,243.80			494,301,243.80

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,598,459.64	1,351,410.74
教育费附加	807,169.25	669,113.22
房产税	826,243.66	804,656.60
土地使用税	150,761.82	150,761.82
印花税	332,129.66	393,731.45
地方教育附加	538,112.83	446,075.50
环境保护税	8,521.58	2,006.22
合计	4,261,398.44	3,817,755.55

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,849,773.05	3,555,077.68
业务招待费	2,608,298.89	979,404.31
商务差旅费	520,968.82	749,350.32
广告宣传费	146,545.40	997,527.72
运输费		5,938,792.35
折旧摊销费	12,129.12	13,961.32
其他	36,397.74	7,594.68
合计	8,174,113.02	12,241,708.38

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,455,719.20	15,050,168.71
业务招待费	978,697.79	1,917,523.79
商务差旅及办公费	3,047,075.31	2,165,091.21
房租水电费	2,174,842.06	1,689,450.45
中介咨询费	4,866,970.01	3,651,829.98
折旧摊销费	4,328,026.79	4,131,326.91
其他	3,008,118.35	773,560.80
合计	32,859,449.51	29,378,951.85

其他说明：

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	10,041,282.69	7,220,112.38
材料、加工费	11,829,449.09	10,667,461.32
折旧费	3,217,446.87	3,267,699.66
设计咨询费	526,406.52	843,567.83
办公及差旅费	234,807.27	497,448.12
专利服务费	603,945.95	152,415.02
其他	287,622.20	1,063,638.00
合计	26,740,960.59	23,712,342.33

其他说明：

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,921,881.00	2,181,247.10
减：利息收入	1,468,146.05	83,704.95
汇兑损益	713,163.02	-66,234.48

担保、融资费用	305,131.96	352,712.67
手续费等其他	77,693.55	171,366.79
合计	3,549,723.48	2,555,387.13

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	180,535.20	-911,381.77
与收益相关的政府补助	2,692,197.38	3,175,894.56
代扣个人所得税手续费返还	24,887.28	46,238.60
增值税优惠	650.00	
合计	2,898,269.86	2,310,751.39

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	7,952,099.44	195,521.68
合计	7,952,099.44	195,521.68

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	812,850.84	
合计	812,850.84	

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-7,177.69	-1,494.74
应收票据减值损失	-257,740.02	-205,934.97
应收账款减值损失	-2,714,334.79	-2,055,728.71
合计	-2,979,252.50	-2,263,158.42

其他说明：

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	17,286.32	0.00
合计	17,286.32	0.00

**74、营业外收入**

单位：元

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		1,000,000.00	
其他	92,530.38	78,206.65	92,530.38
非流动资产毁损报废利得	144,459.77		144,459.77
合计	236,990.15	1,078,206.65	236,990.15

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：



## 75、营业外支出

单位：元

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	900,000.00		900,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,638,252.39	1,997,322.31	1,638,252.39
其他	1,434.46	500.00	1,434.46
合计	2,539,686.85	1,997,822.31	2,539,686.85

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,159,988.08	12,985,035.61
递延所得税费用	-410,048.00	-142,044.17
合计	17,749,940.08	12,842,991.44

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	124,276,443.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,641,466.50
子公司适用不同税率的影响	259,763.48
调整以前期间所得税的影响	1,312,718.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	456,384.30
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	1,076.65
研发加计扣除	-2,921,469.84
所得税费用	17,749,940.08

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,718,371.16	4,155,894.56
收租金款	2,839,471.81	2,087,718.08
利息收入	1,468,400.62	83,704.95
收到财政贴息		2,234,500.00
其他	352,828.96	48,982.50
合计	7,379,072.55	8,610,800.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	34,094,598.59	22,181,320.95
退回政府补助款项		4,500,000.00
支付保证金		1,853,795.57
备用金、往来款及其他	1,100,055.41	358,108.38
合计	35,194,654.00	28,893,224.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	1,072,880,000.00	127,390,000.00
合计	1,072,880,000.00	127,390,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,201,880,000.00	144,390,000.00

合计	1,201,880,000.00	144,390,000.00
----	------------------	----------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回贷款保证金		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介机构服务费	13,216,000.00	883,018.87
预付融资担保费	1,150,000.00	
合计	14,366,000.00	883,018.87

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	106,526,503.32	84,595,001.37
加：信用减值损失	2,979,252.50	2,263,158.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,633,739.47	18,219,608.88
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,402,649.64	1,681,144.07
长期待摊费用摊销	526,317.17	700,683.21
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）	-17,286.32	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,493,792.62	1,997,322.31

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-812,850.84	
财务费用（收益以“－”号填列）	3,174,935.06	3,544,233.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,952,099.44	-195,521.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-531,975.63	-142,044.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	121,927.63	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,374,395.08	-5,335,684.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-82,448,111.92	-75,711,997.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,755,294.09	16,659,399.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,967,104.09	48,275,303.53
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	211,911,755.55	366,822,119.06
减：现金的期初余额	366,822,119.06	15,138,941.30
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	-154,910,363.51	351,683,177.76

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	211,911,755.55	366,822,119.06
其中：库存现金	104,373.79	54,227.67
可随时用于支付的银行存款	211,807,381.76	366,767,891.39
三、期末现金及现金等价物余额	211,911,755.55	366,822,119.06

其他说明：

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	158.68	银行承兑汇票保证金利息
合计	158.68	--

其他说明：

#### 82、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	
其中：美元	1,320,832.94	6.5249	8,618,302.85
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	412,029.25	6.5249	2,688,449.65

欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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。

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	180,535.20	其他收益	180,535.20
与收益相关的政府补助	2,692,197.38	其他收益	2,692,197.38
合计	2,872,732.58		2,872,732.58

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本
------

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是  否

## 5、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：

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、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	
惠州铂科磁材有	广东惠州	广东惠州	制造业	100.00%		设立



限公司						
惠州铂科实业有 限公司	广东惠州	广东惠州	制造业	100.00%		非同一控制下企 业合并
成都市铂科新材 料技术有限任 公司	四川成都	四川成都	有色金属冶炼和 压延加工业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司于2020年10月26日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》，同意公司在成都市投资设立全资子公司。2020年12月24日在成都高新技术产业开发区市场监督管理局登记成立成都市铂科新材料技术有限责任公司，注册资本500万元整。本报告期尚无业务，故未纳入合并范围。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 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

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如

下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1. 1、市场风险

### 2. （1）、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的母公司主要以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日，除下表所述资产或负债为美元等外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
现金及现金等价物			
美元	1,320,832.94	1,175,368.13	1,175,368.13
港元		34.41	34.41
应收账款			
美元	412,029.25	361,988.64	361,988.64
欧元		159.00	159.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

### （2）、利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- \* 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- \* 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- \* 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- \* 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响较小。

### （3）、其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 1. 2、信用风险

2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

\* 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1)、本公司无已逾期未减值的金融资产。

(2)、本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本集团因应收账款、应收款项融资和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注七、5、本附注七、6和本附注七、8的披露。

### 1. 3、流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2020年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为30,075,282.91元。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

于2020年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	64,924,717.09			
应付账款	63,923,784.74	842,355.51	151,004.01	
其他应付款	378,040.49	9,200.00		254,387.54
长期借款		50,000,000.00		

#### (二)、金融资产转移

##### 1、本报告期无已转移但未整体终止确认的金融资产

##### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

2020年度，本集团向银行贴现的银行承兑汇票72,657,062.72元，向供应商背书转让的银行承兑汇票193,779,847.36元。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行和供应商，因此，本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票，和已背书未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行和被背书人有权要求本集团付清未结算的余额。因此本集团继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，和已背书的银行承兑汇票。于2020年12月31日，已贴现未到期的银行承兑汇票为47,156,799.48元，已背书未到期的银行承兑汇票为80,206,621.32元。本公司认为，本公司已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

### 1. (三)、金融资产与金融负债的抵销

本报告期内无金融资产与金融负债的抵销。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			146,812,850.84	146,812,850.84
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			146,812,850.84	146,812,850.84
（1）理财产品			146,812,850.84	146,812,850.84
（二）应收款项融资				
应收票据			8,809,824.69	8,809,824.69
应收款项融资			83,294,823.16	83,294,823.16
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、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

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

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

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

应收款项融资为应收银行承兑汇票、应收商业承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

本公司对持有的交易性金融资产—银行理财产品，采用公允价值计量，期末公允价值以银行系统查询到的可赎回金额确定。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市摩码新材料投资有限公司	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾片区二单元前海卓越金融中心(一期)8号楼408	投资	3000万元人民币	27.87%	27.87%

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方是杜江华。杜江华直接持有本公司2.53%的股份，并通过深圳市摩码新材料投资有限公司控制本公司27.87%的股份，合计实际控制本公司30.41%的股份，为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是杜江华。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
惠州市摩码菱丽光电材料有限公司	控股股东控制的企业
郭雄志	参股股东、董事、技术总监
罗志敏	参股股东、董事、副总经理
阮佳林	参股股东、董事、副总经理

其他说明

## 5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
惠州市摩码菱丽光电材料有限公司	房屋及建筑物	1,023,425.32	1,074,497.53

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明



#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
杜江华、阮佳林、郭雄志、罗志敏[注 1]	15,000,000.00	2020 年 08 月 31 日	2024 年 08 月 25 日	否
杜江华、阮佳林、郭雄志、罗志敏[注 2]	50,000,000.00	2020 年 09 月 21 日	2025 年 09 月 21 日	否
惠州铂科实业有限公司、惠州铂科磁材有限公司[注 3]	40,000,000.00	2020 年 12 月 22 日	2023 年 12 月 22 日	否
惠州铂科实业有限公司、惠州铂科磁材有限公司[注 3]	9,924,717.09	2020 年 09 月 22 日	2023 年 02 月 19 日	否

关联担保情况说明

[注1]杜江华、郭雄志、阮佳林、罗志敏与深圳市高新投融资担保有限公司、深圳市铂科新材料股份有限公司签订《保证反担保合同》，以其拥有合法处分权的财产为公司向深圳市高新融资担保有限公司提供保证反担保。

[注2]杜江华、郭雄志、阮佳林、罗志敏与深圳市深担增信融资担保有限公司、深圳市铂科新材料股份有限公司签订《保证反担保合同》，以其拥有合法处分权的财产为公司向深圳市深担增信融资担保有限公司提供保证反担保。

[注3]惠州铂科实业有限公司、惠州铂科磁材有限公司分别与中国银行股份有限公司深圳南头支行签订《最高额保证合同》。以其拥有合法处分权的财产为中国银行股份有限公司深圳南头支行提供保证担保。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,438,500.94	4,273,150.46

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	惠州市摩码菱丽光电材料有限公司	120,000.00	120,000.00

### 7、关联方承诺

公司在资产负债表日无需要披露的重大关联方承诺事项。

### 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

##### (1)、资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	33,390,111.00	
—对外投资承诺		
合计	33,390,111.00	

公司2020年10月26日第二届董事会第十五次会议审议通过《关于公司购买产业研发用房的议案》，并于2020年12月24日与深圳市大沙河创新产业园建设开发有限公司签订关于南山智谷产业研发用房的定制协议，暂定定制工程总价款为人民币16,645.06万元，合同签订5日后预付20%合同款作为定制保证金，合计人民币3,329.01万元。双方签署《深圳市房地产买卖合同》（现售）后5日内，公司需支付定制工程总价款总额的60%，即人民币9,987.03元。剩余价款公司可通过按揭贷款方式支付，具体公司与银行共同协商确定。截止报告日，公司尚未签订购房买卖合同。

2020年12月30日公司与成都中衡网络有限公司签订成都智能信息产业园认购协议书，购买成都智能信息产业园写字楼4层408室，合同总价款为人民币294.04万元，一次性付清全款优惠3%。协议签订5日后，公司代子公司支付该房屋定金人民币10.00万元。2021年1月退回定金。2021年1月4日成都市铂科新材料技术有限责任公司与成都中衡网络有限公司签订“成都智能信息产业园”写字楼买卖协议，并于2021年1月22日全款付清。

##### (2)、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司无对外签订的不可撤销的经营租赁合约。

##### (3)、其他承诺事项

公司于2021年3月5日召开第二届董事会第十七次会议，审议通过《关于与河源江东新区管理委员会签署项目投资合同书的议案》。2021年2月公司与河源江东新区管理委员会（以下简称“管理委员会”）签署了《项目合作协议》，公司计划投资人民币约10亿元，分两期在河源江东新区投资建设高端合金软磁材料生产基地。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

- 截至2020年12月31日，本公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。
- 截至2020年12月31日，本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。
- 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债  
参见“附注九、在其他主体中权益”部分。
- 其他或有负债及其财务影响

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他****十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

**2、利润分配情况**

单位：元

拟分配的利润或股利	16,128,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	16,128,000.00

**3、销售退回****4、其他资产负债表日后事项说明**

1、公司于2021年1月5日向全资子公司成都市铂科新材料技术有限责任公司实缴注册资本500万元整。

公司于2021年2月7日与河源江东新区管理委员会（以下简称“管理委员会”）签署了《项目合作协议》，公司计划投资人民币约10亿元，分两期在河源江东新区投资建设高端合金软磁材料生产基地。

公司于2021年2月9日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》，并授权公司管理层负责办理本次投资设立子公司的相关事宜。2021年2月9日在河源市市场监督管理局登记成立河源市铂科新材料有限公司，注册资本8000万元整，截至报告日，尚未出资。

公司于2021年3月5日和3月23日分别召开第二届董事会第十七次会议和2021年第二次临时股东大会，审议通过《关于与河源江东新区管理委员会签署项目投资合同书的议案》。2021年4月2日，公司与河源江东新区管理委员会签订《项目投资合同书》，计划在河源市江东新区投资约人民币6.3亿元，建设高端合金软磁材料生产基地项目（一期）（暂定名）。

2、2021年公司拟发行可转换公司债券，用于高端合金软磁材料生产基地建设项目及补充流动资金项目。

3、2021年4月23日，本公司第二届董事会召开第十八次会议，批准2020年度利润分配及资本公积金转增股本预案，拟以实施利润分配时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.8元（含税），合计派发现金股利人民币16,12.80万元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增8股，合计转增46,08.00万股，转增后公司总股本将增加至103,68.00万股。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	229,795,377.11	100.00%	10,776,120.08	4.69%	219,019,257.03	171,929,981.94	100.00%	8,174,195.17	4.75%	163,755,786.77
其中：										
账龄组合	214,245,047.35	93.23%	10,776,120.08	5.03%	203,468,927.27	160,653,253.65	93.44%	8,174,195.17	5.09%	152,479,058.48
合并范围内关联方组合	15,550,329.76	6.77%			15,550,329.76	11,276,728.29	6.56%			11,276,728.29
合计	229,795,377.11		10,776,120.08		219,019,257.03	171,929,981.94		8,174,195.17		163,755,786.77

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：2,707,374.76

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	214,245,047.35	10,776,120.08	5.03%
合并范围内关联方组合	15,550,329.76		

合计	229,795,377.11	10,776,120.08	--
----	----------------	---------------	----

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	229,423,027.58
1 至 2 年	294,883.33
2 至 3 年	34,956.20
3 年以上	42,510.00
4 至 5 年	42,510.00
合计	229,795,377.11

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	8,174,195.17	2,707,374.76		105,449.85		10,776,120.08
合计	8,174,195.17	2,707,374.76		105,449.85		10,776,120.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	105,449.85

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
泰昌电机事业有限公司	应收货款	62,632.94	长期挂账无法收回	营销公司副总裁、财务总监审批	否
深圳市菊水皇家科技有限公司	应收货款	26,012.12	长期挂账无法收回	营销公司副总裁、财务总监审批	否
东莞市永兴电子有限公司	应收货款	16,804.79	长期挂账无法收回	营销公司副总裁、财务总监审批	否
合计	--	105,449.85	--	--	--

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	26,535,897.11	11.55%	1,326,794.86
第二名	23,224,217.79	10.11%	1,161,210.89
第三名	20,707,013.98	9.01%	1,035,350.70
第四名	13,761,582.92	5.99%	688,079.15
第五名	13,389,195.13	5.83%	669,459.76
合计	97,617,906.93	42.49%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,428,008.85	7,368,647.50



合计	7,428,008.85	7,368,647.50
----	--------------	--------------

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	448,836.21	452,382.39
对关联公司的应收款项	6,765,840.46	6,765,840.46
对非关联公司的应收款项	228,426.96	158,341.74
合计	7,443,103.63	7,376,564.59

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	7,917.09			7,917.09
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-7,346.87	7,346.87		
本期计提	7,177.69			7,177.69
2020 年 12 月 31 日余额	7,747.91	7,346.87		15,094.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	168,180.81
1 至 2 年	81,500.46
2 至 3 年	7,164,296.46
3 年以上	29,125.90
3 至 4 年	19,125.90
4 至 5 年	10,000.00
合计	7,443,103.63

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

账龄组合	7,917.09	7,177.69				15,094.78
合计	7,917.09	7,177.69				15,094.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 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：元

单位名称	款项的性质	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
第一名（子公司）	合并范围内关联方款项	6,765,840.46		90.90%	
第二名	押金	380,890.00	2-3 年	5.12%	
第三名	预付机票费	52,121.00	1 年以内	0.70%	2,606.05
第四名	预付展览费	40,000.00	1-2 年	0.54%	4,000.00
第五名	预付展览费	33,468.73	1-2 年	0.45%	3,346.87
合计	--	7,272,320.19	--	97.71%	9,952.92

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

本报告期内无涉及政府补助的应收款项。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

**8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	94,994,104.67		94,994,104.67	94,994,104.67		94,994,104.67
合计	94,994,104.67		94,994,104.67	94,994,104.67		94,994,104.67

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
惠州铂科磁材有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
惠州铂科实业有限公司	92,994,104.67					92,994,104.67	
合计	94,994,104.67					94,994,104.67	

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	493,935,824.12	357,697,303.96	401,587,310.90	272,181,841.53
其他业务	7,214,196.32	6,898,267.12	5,052,703.49	4,961,967.31
合计	501,150,020.44	364,595,571.08	406,640,014.39	277,143,808.84

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
合金软磁粉芯	481,193,077.37		481,193,077.37
合金软磁粉	10,782,690.33		10,782,690.33
磁性电感元件	1,870,886.03		1,870,886.03
其他	89,170.39		89,170.39

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	7,833,686.70	103,868.24
合计	7,833,686.70	103,868.24

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,476,506.30	
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	2,872,732.58	

受的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	7,952,099.44	
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	812,850.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-783,366.80	
减：所得税影响额	1,360,692.17	
合计	8,017,117.59	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.88%	1.85	1.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.91%	1.71	1.71

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
  - 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
  - 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
  - 四、法定代表人签名的2020年年度报告文本原件。
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室

深圳市铂科新材料股份有限公司

法定代表人：杜江华

2021年4月26日