



山西永东化工股份有限公司

2019 年年度报告

2020-033

2020 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘东杰、主管会计工作负责人陈梦喜及会计机构负责人(会计主管人员)蔡靖泽声明：保证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。

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者对此保持足够的风险认识，理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告中第四节“经营情况讨论与分析”之“公司未来发展的展望”部分详细描述公司可能面对的风险因素，敬请查阅。风险提示：①主要原材料价格波动的风险近年来，受国内环保政策强制趋严和国内钢铁、焦化产业政策调整等因素影响，虽然公司与大型原料油供应厂商保持较为稳定的供求关系，但是不排除因不能及时消化或转移因原材料涨价而增加的炭黑成本，将可能对公司未来经营效益产生重大影响。②产品市场风险炭黑价格受到宏观经济环境、下游轮胎企业开工率、国际市场需求、行业供应状况等多种因素影响。未来如果宏观经济形势下行、下游需求不足或者炭黑行业产能过剩得不到有效改观，则炭黑价格将可能受到抑制，可能导致公司业绩下滑。从而带来经营效益的风险。③未来焦炉煤气供应稳定性的风险公司使用焦炉煤气节约了生产成本。目前，公司的焦炉煤气全部由永祥煤焦及其子公司晋华焦化供应，公司对永祥煤

焦及晋华焦化的焦炉煤气采购具有依赖性。若公司未来无法维持较低的焦炉煤气采购价格和较为稳定的焦炉煤气供应量，会对公司的生产成本、毛利率以及净利率等指标产生一定的影响。④环保风险化工行业企业在生产过程中产生的污水、废气和固体废物对生态环境会造成一定的影响。公司一直以来非常重视污染防治和清洁生产，对资源进行综合利用，在环境保护方面符合环保部门的要求。未来国家环保标准的提高将导致公司环保成本的增加，从而影响公司未来盈利水平。⑤安全生产风险公司生产所需的煤焦油等原材料具有易燃性，且生产过程中的部分工序为高温高压环境。因此，公司存在因物品保管及操作不当、设备故障或自然灾害导致安全事故发生的可能性，从而影响生产经营的正常进行。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2019 年度权益分派实施公告中确定的股权登记日当日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	14
第四节 经营情况讨论与分析.....	26
第五节 重要事项.....	38
第六节 股份变动及股东情况.....	45
第七节 优先股相关情况.....	45
第八节 可转换公司债券相关情况.....	45
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	46
第十节 公司治理.....	48
第十一节 公司债券相关情况.....	54
第十二节 财务报告.....	60
第十三节 备查文件目录.....	63

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
深交所	指	深圳证券交易所
永东股份	指	山西永东化工股份有限公司
橡胶协会	指	中国橡胶工业协会
炭黑分会	指	中国橡胶工业协会炭黑分会
永东科技、全资子公司	指	山西永东科技有限公司
中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
可转债	指	可转换公司债券
稷山农商行	指	山西稷山农村商业银行股份有限公司

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	永东股份	股票代码	002753
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山西永东化工股份有限公司		
公司的中文简称	永东股份		
公司的外文名称（如有）	SHANXI YONGDONG CHEMISTRY INDUSTRY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	YONGDONG		
公司的法定代表人	刘东杰		
注册地址	稷山县西社镇高渠村		
注册地址的邮政编码	043205		
办公地址	山西省稷山县高渠村		
办公地址的邮政编码	043205		
公司网址	www.sxydhg.com		
电子信箱	zqb@sxydhg.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张巍	贾璐
联系地址	山西省稷山县高渠村永东股份	山西省稷山县高渠村永东股份
电话	0359-5662069	0359-5662069
传真	0359-5662095	0359-5662095
电子信箱	zqb@sxydhg.com	zqb@sxydhg.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	上海证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、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	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
签字会计师姓名	臧青海、王世峰

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
中德证券有限责任公司	北京市朝阳区建国路 81 号华贸中心 1 号写字楼 22 层	崔学良、潘登	2019 年 11 月 4 日至 2020 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

六、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

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	2,856,035,738.51	2,587,091,753.06	10.40%	1,985,337,878.21
归属于上市公司股东的净利润（元）	91,035,991.73	277,883,148.41	-67.24%	237,002,014.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	87,631,047.44	282,835,163.42	-69.02%	234,133,055.73
经营活动产生的现金流量净额（元）	-36,033,789.28	206,933,110.97	-117.41%	-8,045,798.08
基本每股收益（元/股）	0.2648	0.8341	-68.25%	0.7115
稀释每股收益（元/股）	0.2457	0.7760	-68.34%	0.6777
加权平均净资产收益率	5.80%	20.36%	-14.56%	21.73%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	2,388,175,628.55	1,994,336,611.66	19.75%	1,752,240,294.36

归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,793,373,502.46	1,472,790,177.64	21.77%	1,223,752,512.95
----------------------	------------------	------------------	--------	------------------

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、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	644,560,587.24	791,341,397.46	697,244,145.49	722,889,608.32
归属于上市公司股东的净利润	22,122,768.30	31,352,931.16	14,591,057.01	22,969,235.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,960,598.36	30,421,392.65	13,629,853.08	21,619,203.35
经营活动产生的现金流量净额	-3,271,713.74	-92,214,414.35	23,789,913.24	35,662,425.57

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

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 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）	-930,100.69	-13,377,005.46		
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）	2,851,033.34	1,778,300.34	477,333.33	
债务重组损益			-738,288.85	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		766,688.60		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-429,478.90	543,341.75	180,693.50	
计入当期损益的联营企业按投资比例分回的不良资产份额	2,117,500.00	3,637,865.00	3,032,260.00	
减：所得税影响额	204,009.46	-1,698,794.76	83,039.30	
合计	3,404,944.29	-4,952,015.01	2,868,958.68	--

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

公司主营业务为煤焦油加工及炭黑产品的生产和销售，其中炭黑为公司的主要产品。

炭黑是碳元素的一种，以纳米级粒径、无定形碳形式存在，是有机物（天然气、重油、燃料油等）在空气不足的条件下经不完全燃烧或热分解而得的产物。炭黑是人类最早开发、应用和目前产量最大的纳米材料，被国际化学品领域列为二十五种基本化工产品及其精细化工产品之一。炭黑工业对汽车产业、新能源产业以及提高民用生活产品质量等方面具有非常重要的意义。

炭黑的主要成分是碳，其基本粒子尺寸在10-100nm之间，因此具有良好的橡胶补强、着色、导电或抗静电以及紫外线吸收功能。炭黑作为一种功能材料，能够赋予其他材料或制品一些特殊的使用性能，在许多领域中有着不可替代的作用。炭黑在粘度、着色力、分散性、光泽度及导电性等方面的性能会随着其结构的变化而有所变化，从而适用于不同的需求及环境。炭黑是橡胶补强填充剂，是仅次于生胶的第二位橡胶原材料，同时炭黑可作为着色剂、紫外光屏蔽剂、抗静电剂或导电剂，广泛应用于塑料、化纤、油墨、涂料、电子元器件、皮革化工和干电池等很多行业，炭黑作为高纯碳材料还可以用于冶金及碳素材料行业中。

1. 主要产品介绍

炭黑产品的概述

炭黑按主要用途分类可分为橡胶用炭黑、导电炭黑和色素炭黑等。

(1) 橡胶用炭黑

橡胶用炭黑分为轮胎用炭黑和其他橡胶用炭黑两种。炭黑作为生产橡胶的补强剂和填充剂，能提高橡胶的强度和耐磨性等物理性能，是橡胶加工不可或缺的重要原料。轮胎用炭黑按炭黑填充轮胎胶料的性能分类，可分成硬质炭黑和软质炭黑两大类。硬质炭黑又称胎面炭黑，炭黑原生粒子的粒径一般为15nm到45nm之间，它们可以和橡胶分子形成有效的化学键，能显著提高胎面胶的强度、抗撕裂性能和耐磨性能，多用于轮胎的胎面胶。按照ASTM的分类方法，N100（包括N134等）、N200（包括N220、N234等）、N300（包括N326、N375、N339、N330等）系列为硬质炭黑。软质炭黑又称胎体炭黑，在橡胶中的补强效果较差，在很大程度上起填充作用，多用于轮胎的胎侧胶和内胎胶，炭黑原生粒子的粒径一般为45nm以上，最大可达100nm以上，能显著改善胶料的粘弹性、耐曲挠性并能起到填充作用。按照ASTM的分类方法，N500（包括N539、N550等）、N600（包括N650、N660等）、N700（包括N762、N774等）系列为软质炭黑。

(2) 导电炭黑

导电炭黑是一种高性能炭黑，可以赋予材料更好的强度、韧性等技术指标，具有低电阻或高电阻性能，可赋予制品导电或防静电作用。其特点为粒径小，比表面积大且粗糙，结构高，表面洁净(化合物少)等。

导电炭黑加入绝缘聚合物（塑料、橡胶）形成的导电网络临界浓度比一般炭黑大的多，电阻系数比一般炭黑小的多。导电炭黑的加入，使原本为绝缘物的塑料、橡胶体积电阻率显著下降。

导电炭黑是半导体材料，具有较低的电阻率，能够使橡胶或塑料具有一定的导电性能，用于不同的导电或抗静电制品，目前，公司生产的导电炭黑主要用于电力电缆屏蔽材料。

(3) 色素炭黑

色素炭黑是着色颜料用炭黑，按着色强度(或黑度)和粒子大小一般分为高色素炭黑、中色素炭黑、普通色素炭黑和低色素炭黑四种，主要由接触法和油炉法生产。色素炭黑的黑度直接与炭黑的粒径相关，粒径越小，其表面积愈大，炭黑的黑度越高。色素炭黑主要用于油墨、油漆等行业。

煤焦油加工产品概述

煤焦油加工产品是冶金、化工、医药、橡胶、轻纺、建材及交通等行业的重要基础材料。随着近年来经济和科技的迅速发展，煤焦油加工产业进入了新的历史发展阶段，新技术、新产品、新应用得到了不断的开发和推广，使煤焦油加工产品有着广阔的市场发展前景。

煤焦油是以芳香烃为主的有机混合物，含有1万多种化合物，可提取的约200余种。目前，有利用价值且经济合理的约50余种，其深加工所获得的轻油、酚、萘、洗油、蒽、咔唑、吡啶、沥青等系列产品是合成塑料、合成纤维、农药、染料、医药、涂料、助剂及精细化工产品的基础原料，也是冶金、建材、纺织、造纸、交通等行业的基本原料，许多产品是石油化工中无法提取、合成的。

目前，我国煤焦油加工工艺主要是脱水、分馏等工艺。近年来随着煤化工技术水平提高，我国煤焦油加工技术取得了较快的发展，其中在煤焦油加工分离技术研发上取得了较好的科研成果，为煤焦油加工产业提供了技术支撑。利用煤焦油加工联产炭黑的产业链条优势明显，也是炭黑行业技术发展的趋势。通过对煤焦油的精制，提取出轻油、工业萘、洗油等部分化工产品后，剩余部分生产炭黑，既提高了煤焦油资源综合利用的效率，也提高了炭黑产品的稳定性，同时为高品质特种炭黑的研发和生产奠定了基础。

主要煤焦油加工产品如下：

（1）轻油

轻油是煤焦油切取170°C前的馏分，主要组分为苯及同系物。一般并入粗苯中加工，制取纯苯及甲苯。

（2）蒽油

蒽油是煤焦油组分的一部分，主要用于提取粗蒽、苊、苊、菲、咔唑等化工原料，广泛应用于涂料、电极、沥青焦、炭黑、木材防腐油和杀虫剂等产品的生产制造。

（3）工业萘

工业萘是煤焦油组分的一部分，是十分重要的有机化工原料，广泛用于合成纤维、合成树脂、增塑剂、橡胶防老剂、染料中间体、医学卫生材料。在新兴精细化工行业中，还用来生产苯酐、萘酚、萘胺、扩散剂、减水剂、分散剂、2,6-二烷基萘、2,6-萘二甲酸、聚萘二甲酸乙二醇酯(PEN)、H-酸等化工产品。

（4）酚油

酚油是煤焦油蒸馏时切取的170-210°C的馏出物，主要组分是酚类、吡啶碱、古马隆和茛等，洗后用于制取古马隆-茛树脂，也可作为燃料油使用。

（5）洗油

洗油馏分是煤焦油蒸馏中切割温度范围最宽的一个馏分，切割温度范围通常230-300°C，由二环芳烃、杂环芳烃化合物构成，从洗油中还能分离得到萘、甲基萘、联苯、苊、苊等产品。洗油主要用于煤气洗苯，配制防腐油、生产苊、喹啉、联苯、吡啶、扩散剂、减水剂等，也是工业设备及机械设备的清洗剂。

（6）改质沥青

改质沥青常温下为黑色固体，在一定的温度下凝固成很脆的具有贝壳状断口的固体，沥青组分大多数为三环以上的芳香族烃类，还有含氧、氮和硫等元素的杂环化合物和少量高分子炭素物质。主要用于电解铝行业生产预焙阳极块，制造高功率电极棒，也可作为电极粘结剂。

2、行业发展现状与周期性特点

在国家供给侧改革、金融去杠杆、环保监管高压执法等宏观政策的影响下，炭黑行业增长速度有所放缓；原油价格高位震荡，炭黑市场震荡下行；受上一轮市场冲高的影响，新增产能有所增加，同质化竞争加剧；而下游轮胎企业受国际贸易摩擦及海外建厂的影响，增速明显放缓，国内需求进一步萎缩。2019年，国际环境日趋复杂严峻，世界经济增长放缓，在全球经济下行、国内结构性矛盾突出以及中美经贸摩擦的背景下，我国经济下行压力有所加大，但经济仍运行在合理区间。因此，推动我国炭黑产品向高端化、绿色化、品牌化等差异化发展道路在现阶段看来尤为重要。

3、公司行业地位

公司拥有的自主知识产权、产品技术处于行业领先水平。公司是一家对煤焦油深入研发及应用的高新技术企业，专注于煤焦油深加工产业链的不断延伸和高效利用，致力于高品质炭黑产品、煤焦油精细加工产品的研发和生产，通过“煤焦油加工+炭黑生产+尾气发电+精细化工”的有机结合形成可持续循环的产业模式，充分发挥公司循环经济产业链优势，增加新型高端炭黑品种，推动公司炭黑产品向高端延伸，实现炭黑产品的高端化、差异化和规模化，同时进一步延伸煤焦油精细加工产业链条，增加高附加值煤焦油精细化工产品种类，对公司向新材料领域拓展及产品结构转型升级具有重要意义。

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
无形资产	无形资产较年初增加 26449045.42 元，系公司购买土地所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司核心竞争力主要体现在循环经济产业链优势、生产组织优势、技术优势、成本优势、区位优势和品牌优势等方面，具体如下：

1、循环经济产业链优势

公司自成立以来，制定了战略发展规划，依托当地资源优势，专注于煤焦油深加工产业链的不断延伸和高效利用，致力于高品质炭黑产品、煤焦油精细加工产品的研发和生产，通过“煤焦油加工+炭黑生产+尾气发电+精细化工”的有机结合形成可持续循环的产业模式。充分发挥公司循环经济产业链优势，增加新型高端炭黑品种，推动公司炭黑产品向高端延伸，实现炭黑产品的高端化、差异化和规模化，同时进一步延伸煤焦油精细加工产业链条，增加高附加值煤焦油精细化工产品种类，对公司向新材料领域拓展及产品结构转型升级具有重要意义。

2、生产组织优势

公司各业务环节在工序、空间上紧密衔接，有效降低了经营成本。同时，由于公司煤焦油加工厂、炭黑厂、自备电厂等生产部门之间的空间距离较近，在小范围内可以完成整个生产过程，从而为公司降低成本，确立竞争优势创造了良好条件。

公司各主要产品的生产需要消耗大量电力，公司拥有自备电厂，用电不受供电峰谷限制，保证了公司的平稳生产。

3、技术优势

公司作为高新技术企业，自设立以来一直非常重视科学技术的研究和发展，通过不断的积累与创新，公司培养和组建了一批核心技术人才队伍，为公司技术水平的不断提高奠定了基础，截至目前公司已拥有29项专利，其中13项发明专利，16项实用新型专利。公司自主研发的煤焦油基导电炭黑生产技术，经山西省科技厅鉴定，达到国际先进水平，该项技术的运用改变了我国该类产品由外资企业主导的局面。由于我国尚未出台导电炭黑的行业标准，公司自行制定了导电炭黑企业质量标准，目前公司正在积极推动导电炭黑行业标准的制定。

报告期内，公司取得四项专利的授权，分别是：一种液体二氧化碳分解酚钠盐并联产碳酸钠的生产方法的发明专利、一种气体循环焦化粗酚清洁生产装置的实用新型专利、一种石墨烯/导电炭黑复合材料制备装置的实用新型专利及一种利用管式加热炉燃烧低品质气体燃料的装置的实用新型专利。

公司根据国家的环保要求，结合自身的研发优势，成功开发了绿色无污染的焦化粗酚提取工艺。利用临近合成氨的废弃二氧化碳气体循环分解酚钠盐，生产焦化粗酚。同时，对副产的碳酸钠溶液进行净化、苛化，既回收了少量酚类，又生产可用于煤焦油加工的氢氧化钠、用于烟气脱硫的碳酸钙。做到了二氧化碳气体、氢氧化钠溶液循环利用，无废气、废水和废物的排放。既提升了环保要求，又延伸了产业链，增加了产品附加值，取得了良好的社会效益和经济效益。

长期以来，公司致力于产业链的不断延伸和高效利用，逐渐摸索出一条资源深度开发利用的循环经济模式。公司通过技术积累和创新，提升了煤焦油领域开发利用的水平，为煤焦油加工及炭黑制造领域科技成果转化起到一定示范作用。

4、成本优势

(1) 原材料成本

原材料成本是炭黑产品成本的主要构成，也是影响炭黑产品毛利率的最重要因素。根据炭黑分会的统计，炭黑生产的原

材料主要为煤焦油等原料油，约占生产成本的80%左右。公司地处山西省南部，紧邻焦煤主产区，周边遍布焦化企业，煤焦油资源丰富，运输半径小，运输成本低，使得公司煤焦油采购供应充足且具有成本优势。

（2）燃料成本

公司位于稷山县西社新型煤焦化循环经济示范园区，周边分布有多家焦化企业，在生产过程中产生大量的焦炉煤气，焦炉煤气资源充足，且这些焦化企业自身对焦炉煤气的利用率较低。公司在使用天然气作为燃料的同时，采购周边焦化企业的焦炉煤气并铺设管道直接引入公司生产线，有效降低了公司的燃料成本。

（3）能源综合利用优势

公司建有炭黑尾气发电装置，在炭黑生产的同时实现了公司生产及办公生活用电的自供，大量节约了公司的用电成本。

公司通过技术改造，利用炭黑生产尾气产生蒸汽推动汽轮机、并直接驱动炭黑生产用风机，可同时供多条生产线用风，既利用了剩余的炭黑尾气，又提高了设备的利用效率。

公司对焦油加工管式炉烟道气余热进行再利用，一部分用于干燥脱硫剂，其他用于管式炉循环加热助燃空气，降低了煤气消耗。

公司利用富余蒸汽，对公司的油品进行加热、设备管道保温吹扫，同时加热循环水供给生活采暖系统。

公司通过对上述炭黑尾气、蒸汽、余热的再利用，进一步提高了循环经济产业链条的能源利用率，使得能源综合利用优势进一步显现。

5、区位优势

公司所处山西南部地区，交通便利、基础配套设施完善，铁路、公路运输条件较为优越；山西省作为煤炭资源大省，具有丰富的煤焦油资源，为公司提供了可靠的原料供应保障。公司生产所需主要原料均可就近采购，区位优势明显。公司具有较高的资源利用效率及独特的产业链条结构，为区域循环经济、能源就地转化和科技成果转化提供了具有实践意义的发展模式。

6、品牌优势

公司通过GB/T19001-2016/ISO9001:2015、IATF16949:2016质量管理体系认证、ISO45001:2018职业健康安全管理体系认证和GB/T24001-2016/ISO14001:2015环境管理体系认证。“永东”牌炭黑产品质量稳定优质，获得行业协会颁发的“质量守信企业”和“推荐品牌”荣誉。永东品牌具备高度的客户认可度，凭借公司品牌优势，公司与普利司通、住友、韩泰、赛轮、中策、通用、佳通、双钱集团、锦湖轮胎、耐克森、固铂、玲珑、卡莱等国内外知名轮胎企业保持了良好稳定的合作关系。公司自主研发的高性能导电炭黑产品，经鉴定已达到国际先进水平，与国外产品相比性价比优势明显，也得到了客户的普遍认可。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

2019年，国内外环境变幻莫测，形势空前复杂，国内经济始终承压前行。面对复杂多变的外部经济环境和严峻的市场形势，报告期公司坚持以“可持续发展”为核心，以战略为指引，以转型升级为主线，全员奋战，攻坚克难，积极寻求新突破，稳步推进各项业务发展。

1、总体经营情况

截至报告期末，公司总资产为2,388,175,628.55元，比上年末增加19.75%；负债为594,802,126.09元，比上年末增加14.05%；所有者权益1,793,373,502.46元，比上年末增加21.77%。

2019年度，公司实现营业收入2,856,035,738.51元，较上年同期增长10.40%；利润总额94,560,014.79元，较上年同期下降70.00%；归属于上市公司股东的净利润91,035,991.73元，较上年同期下降67.24%。

2、非公开发行股票情况

2019年3月19日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会通过公司本次非公开发行股票的申请；2019年5月6日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准山西永东化工股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]864号）。报告期内，公司完成非公开发行新股事项。募集资金总额为319,999,983.60元，新增股份42,105,261股，新增股份于2019年11月4日在深圳证券交易所上市。

3、着力推进科技战略，创新、赋能激发新动力。坚持研发为先锋，积极推进“科技兴企”战略。一是根据市场需求，强化创造新产品与新需求，不断培育创新文化和技术新动能；二是不断优化创新科研组织体系，加强科研人才的赋能培训，让人才成为科研创新的原动力；三是做好新产品、新技术的研发和储备，不断提升公司的研发综合竞争力。目前公司共有29项专利，其中13项发明专利，16项实用新型专利。报告期内公司取得4项专利的授权，分别是：一种液体二氧化碳分解酚钠盐并联产碳酸钠的生产方法的发明专利、一种气体循环焦化粗酚清洁生产装置的实用新型专利、一种石墨烯/导电炭黑复合材料制备装置的实用新型专利及一种利用管式加热炉燃烧低品质气体燃料的装置的实用新型专利。2019年公司注重科技研发投入，在研制新产品、优化产品性能，提升装置使用效率、提质降耗、节能环保等方面取得了一定的成效，进一步提升了煤焦油加工及炭黑制造领域开发利用的水平。

4、抓营运促效益，持续开展降本增效。坚持质量第一、效益优先的原则。公司不断强化生产安全、环保管理，深入优化生产微观预算，各系统细化责任考核，有效地降低了生产成本、控制了销售费用。

5、抓管理促规范，完善内部控制程序。公司全面加强企业管控，持续创新和完善组织架构，建立科学、高效、职责明确、制度健全的组织体系。狠抓目标绩效控制管理，推动公司经营有效运行；加强生产管理，提高产品品质，调整能源结构，节能降耗，成果显著；落实财务监督控制管理，提升了核算速度和管控力度；创新人力资源管理，实现了人力资源管理矩阵和管理体系搭建，整体提高管控能力，不断完善内部控制，聚力打造公司软实力，推动公司良性发展；高度重视安全环保生产管理，不断建立健全安全环保生产责任制，确保公司安全环保生产工作常抓不懈，确保公司持续、稳定、健康发展。

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

单位：元

	2019 年		2018 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	2,856,035,738.51	100%	2,587,091,753.06	100%	10.40%
分行业					
化学原料及化学制品制造业	2,856,035,738.51	100.00%	2,587,091,753.06	100.00%	10.40%
分产品					
炭黑产品	1,898,261,359.73	66.46%	1,868,338,286.44	72.22%	1.60%
煤焦油加工产品	955,869,919.26	33.47%	718,095,352.44	27.75%	33.11%
其他	1,904,459.52	0.07%	658,114.18	0.03%	189.38%
分地区					
国内	2,523,307,689.06	88.35%	2,217,757,065.39	85.72%	13.78%
国外	332,728,049.45	11.65%	369,334,687.67	14.28%	-9.91%

(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						
化学原料及化学制品制造业	2,856,035,738.51	2,473,492,668.64	13.39%	10.40%	21.56%	-7.96%
分产品						
炭黑产品	1,898,261,359.73	1,605,359,600.76	15.43%	1.60%	15.40%	-10.11%
煤焦油加工产品	955,869,919.26	867,973,906.20	9.20%	33.11%	34.87%	-1.18%
分地区						
国内	2,523,307,689.06	2,206,557,093.78	12.55%	13.78%	25.34%	-8.07%
国外	332,728,049.45	266,776,413.18	19.82%	-9.91%	-2.76%	-5.90%

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	2019 年	2018 年	同比增减
炭黑产品	销售量	吨	339,344.34	284,920.02	19.10%
	生产量	吨	333,190.25	290,065.21	14.87%
	库存量	吨	11,780.48	17,934.57	-34.31%
煤焦油加工产品	销售量	吨	296,119.79	195,162.85	51.73%
	生产量	吨	296,342.6	197,284.49	50.21%
	库存量	吨	4,940.85	4,718.04	4.72%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

煤焦油加工产品产销量增幅较大的原因：上年度四季度四煤化生产线完工投产，本年度产能提高，产销量增加。

(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

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化学原料及化学制品制造业	材料费	2,229,406,866.22	90.14%	1,852,129,032.78	91.02%	20.37%
化学原料及化学制品制造业	人工费	22,117,640.51	0.89%	19,170,136.06	0.94%	15.38%
化学原料及化学制品制造业	燃料动力费	104,876,752.01	4.24%	70,199,458.80	3.45%	49.40%
化学原料及化学制品制造业	制造费用	116,932,248.22	4.73%	93,260,331.22	4.58%	25.38%

说明

(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）	932,493,081.61
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	32.65%
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	294,165,738.06	10.30%
2	客户 2	215,295,882.45	7.54%
3	客户 3	189,850,366.25	6.65%
4	客户 4	145,375,475.87	5.09%
5	客户 5	87,805,618.98	3.07%
合计	--	932,493,081.61	32.65%

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）	608,394,306.99
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	25.40%
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	131,394,527.10	5.49%
2	供应商 2	143,285,771.63	5.98%
3	供应商 3	119,442,034.36	4.99%
4	供应商 4	109,769,115.94	4.58%
5	供应商 5	104,502,857.96	4.36%
合计	--	608,394,306.99	25.40%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	177,404,479.91	148,669,053.71	19.33%	主要系业务规模扩大，本期运输及装卸费增加所致
管理费用	46,676,798.35	40,528,231.10	15.17%	主要系本期修理费和职工薪酬增加所致
财务费用	23,685,092.80	11,502,130.75	105.92%	主要系本期利息支出增加所致
研发费用	40,413,985.99	28,279,620.45	42.91%	主要系本期材料费、人工费增加所致

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司拥有的自主知识产权、产品技术处于行业领先水平。公司是一家对煤焦油深入研发及应用的高新技术企业，专注于煤焦油深加工产业链的不断延伸和高效利用，致力于高品质炭黑产品、煤焦油精细加工产品的研发和生产，通过“煤焦油加工+炭黑生产+尾气发电+精细化工”的有机结合形成可持续循环的产业模式，充分发挥公司循环经济产业链优势，增加新型高端炭黑品种，推动公司炭黑产品向高端延伸，实现炭黑产品的高端化、差异化和规模化，同时进一步延伸煤焦油精细加工产业链条，增加高附加值煤焦油精细化工产品种类，对公司向新材料领域拓展及产品结构转型升级具有重要意义。

公司作为高新技术企业，自设立以来一直非常重视科学技术的研究和发展，通过不断的积累与创新，公司培养和组建了一批核心技术人才队伍，为公司技术水平的不断提高奠定了基础。

公司秉承人才是第一生产力的理念，拥有“省级技术中心”。同时，与高等院校及全国同行业炭黑、煤化、机械、电力、工艺管理和研发等方面的专业技术人才建立了长期的合作关系，不断的把科研成果转化为产品开发，加速了科技成果的产业化。

截至目前公司已拥有29项专利，其中13项发明专利，16项实用新型专利。公司自主研发的煤焦油基导电炭黑生产技术，经山西省科技厅鉴定，达到国际先进水平，该项技术的运用改变了我国该产品由外资企业主导的局面。由于我国尚未出台导电炭黑的行业标准，公司自行制定了导电炭黑企业质量标准，目前公司正在积极推动导电炭黑行业标准的制定。

2019年公司注重科技研发投入，在研制新产品、优化产品性能，提升装置使用效率、提质降耗、节能环保等方面取得了一定的成效，进一步提升了煤焦油加工及炭黑制造领域开发利用的水平。报告期内，公司取得四项专利的授权，分别是：一种液体二氧化碳分解酚钠盐并联产碳酸钠的生产方法的发明专利、一种气体循环焦化粗酚清洁生产装置的实用新型专利、一种石墨烯/导电炭黑复合材料制备装置的实用新型专利及一种利用管式加热炉燃烧低品质气体燃料的装置的实用新型专利。

公司根据国家的环保要求，结合自身的研发优势，成功开发了绿色无污染的焦化粗酚提取工艺。利用临近合成氨的废弃二氧化碳气体循环分解酚钠盐，生产焦化粗酚。同时，对副产的碳酸钠溶液进行净化、苛化，既回收了少量酚类，又生产可用于煤焦油加工的氢氧化钠、用于烟气脱硫的碳酸钙。做到了二氧化碳气体、氢氧化钠溶液循环利用，无废气、废水和废物的排放。既提升了环保要求，又延伸了产业链，增加了产品附加值，取得了良好的社会效益和经济效益。

长期以来，公司致力于产业链的不断延伸和高效利用，逐渐摸索出一条资源深度开发利用的循环经济模式。公司通过技术积累和创新，提升了煤焦油领域开发利用的水平，为煤焦油加工及炭黑制造领域科技成果转化起到一定示范作用。

未来公司不断加大科技投入，加大科技创新能力，把科研成果转化为产品开发，加速科技成果的产业化，增强企业的核心竞争力。下一步我们将继续加强对技术、财务人员培训，构筑企业自身创新平台，加强技术合作，进一步开展同国内科研院所、高等院校相关的领域合作，走产学研相结合的道路，构筑国内与国际创新平台，加快企业自主创新能力建设，增强企业的核心技术竞争力，是整个企业发展的必行之路。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	99	91	8.79%
研发人员数量占比	12.64%	12.91%	-0.27%
研发投入金额（元）	87,659,001.60	83,200,877.46	5.36%
研发投入占营业收入比例	3.07%	3.22%	-0.15%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	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	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,222,081,838.03	1,056,573,849.50	15.66%
经营活动现金流出小计	1,258,115,627.31	849,640,738.53	48.08%
经营活动产生的现金流量净额	-36,033,789.28	206,933,110.97	-117.41%
投资活动现金流入小计	9,377,500.00	258,593,573.55	-96.37%
投资活动现金流出小计	310,632,959.19	306,622,239.42	1.31%
投资活动产生的现金流量净额	-301,255,459.19	-48,028,665.87	527.24%
筹资活动现金流入小计	412,177,183.60	100,000,000.00	312.18%
筹资活动现金流出小计	108,901,895.10	201,039,775.35	-45.83%
筹资活动产生的现金流量净额	303,275,288.50	-101,039,775.35	-400.15%
现金及现金等价物净增加额	-33,979,824.39	57,861,322.14	-158.73%

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

本年度经营活动现金流出小计同比增加48.08%，经营活动产生的现金流量净额同比减少，主要是公司产能释放产销量增加，购买商品、接受劳务支付的现金增幅较大所致。

本年度投资活动现金流入同比减少96.37%，主要是上年理财投资回收到的现金较多所致。

本年度筹资活动现金流入小计同比增加312.18%，主要系本年公司非公开发行股票募集资金所致。

本年度筹资活动现金流出小计同比减少45.83%，主要是上年度归还到期银行借款所致。

本年度筹资活动产生的现金流量净额同比增加，主要系本年公司非公开发行股票募集资金所致。

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

本年度经营活动产生的现金净流量为负数，主要是由于公司产能释放产销量增加，公司结算资金占用随之增加，导致经营性应收项目的增加；公司根据经营的需要支付到期材料款导致经营性应付项目减少。

三、非主营业务分析

√ 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	12,285,388.06	12.99%	权益法核算的长期股权投资收益、购买理财产品收益	否
资产减值	-410,961.99	-0.43%	存货跌价损失	否
营业外收入	2,148,817.37	2.27%	政府补助等	否
营业外支出	1,508,296.96	1.60%	固定资产报废损失	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、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 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 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	181,923,345.15	7.62%	164,353,169.54	8.24%	-0.62%	
应收账款	439,335,396.26	18.40%	371,891,877.30	18.65%	-0.25%	由于营业收入增加，公司结算资金占用增加。
存货	219,280,862.51	9.18%	247,067,669.30	12.39%	-3.21%	
投资性房地产	9,499,891.07	0.40%		0.00%	0.40%	
长期股权投资	149,149,975.25	6.25%	147,438,345.07	7.39%	-1.14%	
固定资产	658,386,715.46	27.57%	664,400,882.65	33.31%	-5.74%	
在建工程	21,218,049.84	0.89%	20,837,868.96	1.04%	-0.15%	

短期借款	100,000,000.00	4.19%	20,000,000.00	1.00%	3.19%	
------	----------------	-------	---------------	-------	-------	--

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,550,000.00	开立银行承兑汇票缴存的保证金
固定资产	34,160,450.85	本公司为取得借款向银行抵押的房产
无形资产	32,216,281.55	公司为取得借款向银行抵押的土地使用权。
合计	117,926,732.40	

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

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	本期已使	已累计使	报告期内	累计变更	累计变更	尚未使用	尚未使用	闲置两年
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

		总额	用募集资金总额	用募集资金总额	变更用途的募集资金总额	用途的募集资金总额	用途的募集资金总额比例	募集资金总额	募集资金用途及去向	以上募集资金金额
2017 年	可转债	32,805.28	3,018.23	33,308.86	0	0	0.00%	0	不适用	0
2019 年	非公开发行股票	31,167.66	455.21	455.21	0	0	0.00%	30,712.44	用于承诺项目	0
合计	--	63,972.94	3,473.44	33,764.07	0	0	0.00%	30,712.44	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>1、本公司承诺投资项目“30 万吨/年煤焦油深加工及联产 8 万吨/年炭黑项目”包含炭黑第八生产线、炭黑第九生产线、改质沥青二期工程及四煤化生产线，其中：改质沥青二期工程于 2017 年度完工投产；炭黑第八生产线、炭黑第九生产线及四煤化生产线于 2018 年度完工投产。</p> <p>2、截至 2019 年 12 月 31 日，本公司承诺投资项目“年产 4 万吨煤系针状焦项目”尚处于初始建设阶段。</p>										

(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	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										
30 万吨/年煤焦油深加工及联产 8 万吨/年炭黑项目	否	32,805.28	32,805.28	3,018.23	33,308.86	101.54%	2018 年 11 月 30 日	2,416.82	否	否
年产 4 万吨煤系针状焦项目	否	31,167.66	31,167.66	455.21	455.21	1.46%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	63,972.94	63,972.94	3,473.44	33,764.07	--	--	2,416.82	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	63,972.94	63,972.94	3,473.44	33,764.07	--	--	2,416.82	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、本公司投资项目“30 万吨/年煤焦油深加工及联产 8 万吨/年炭黑项目”，受市场行情影响，2019 年度炭黑产品及煤化产品总体效益较差，未达到预期值。</p> <p>2、截至 2019 年 12 月 31 日，本公司承诺投资项目“年产 4 万吨煤系针状焦项目”尚处于初始建设阶段。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	本公司募投项目可行性未发生重大变化。									
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 “30万吨/年煤焦油深加工及联产8万吨/年炭黑项目：本公司利用自筹资金预先投入募集资金项目金额总计11,352,209.18元，公司已于2017年按照有关募集资金使用管理的规定以募集资金将该部分自筹资金予以置换。该募集资金置换情况已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“中兴华报字(2017)第010106号”《关于山西永东化工股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》予以验证。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 “30万吨/年煤焦油深加工及联产8万吨/年炭黑项目：本公司募投项目已完工投产，累计投资金额已达到承诺投资总额，募集资金专户节余资金4,735,946.61元系募集资金产生的理财收益及利息收入。
尚未使用的募集资金用途及去向	“30万吨/年煤焦油深加工及联产8万吨/年炭黑项目：根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及《管理办法》的相关规定，本公司将募集资金专户节余资金4,735,946.61元全部划转至公司其他银行账户，用于永久补充流动资金。 “年产4万吨煤系针状焦项目”：结余资金将继续用于承诺投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山西永东科技有限公司	子公司	化工技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；化工生产专业设备的研发、技术服务；货物进出口。	30,000,000	18,654,644.38	18,654,644.38	0.00	-178,930.11	-178,930.11

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

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

公司将在国家产业政策的引导下，持续关注全球炭黑市场的发展趋势，以“循环经济绿色发展”的理念，公司制定了战略发展规划，专注于煤焦油深加工产业链的不断延伸和高效利用，致力于高品质炭黑产品、煤焦油精细加工产品的研发和生产，通过“煤焦油加工+炭黑生产+尾气发电+精细化工”的有机结合形成可持续循环的产业模式。在巩固炭黑主业的基础上，积极构建循环经济产业链条，逐步向煤焦油精细加工产品、高品质炭黑等具有高技术含量的领域拓展。

1、打造金字品牌战略。产品多元化，调整产品结构，改善收入结构，并加大高端化工产品的研发投入，精益求精，努力打造新的品牌；改进产品工艺，满足市场和客户需求，从现有产品中提炼新的永东品牌。

2、推进技术创新战略，提升企业竞争。创新是企业发展的不竭动力。合理引进国际国内的先进技术，并加快省级技术中心的建设速度，开展更大范围、更高档次的技术交流和研发；鼓励开展企业内部技术创新活动，从而激发企业创新活力。

3、强化人才战略，提升组织能力。对现有人才队伍持续进行系统培训，充实到相应岗位；多种方式发现和延揽各类人才，为公司所用；提高高端人才的薪酬待遇，改善工作条件；打造一个利于延揽人才、容纳人才、留住人才、发挥人才特长的机制，充实公司的中流砥柱。

4、发展企业文化战略。通过多种方式做大做强企业文化，并将文化融入企业的决策过程和执行过程，与企业的发展息息相关，与员工的成长血肉相连，把企业文化打造成企业发展进程中的润滑剂、粘合剂和催化剂。

5、可能面对的风险

①主要原材料价格波动的风险

近年来，受国内环保政策强制趋严和国内钢铁、焦化产业政策调整等因素影响，虽然公司与大型原料油供应厂商保持较为稳定的供求关系，但是不排除因不能及时消化或转移因原材料涨价而增加的炭黑成本，将可能对公司未来经营效益产生重大影响。

②产品市场风险

炭黑价格受到宏观经济环境、下游轮胎企业开工率、国际市场需求、行业供应状况等多种因素影响。未来如果宏观经济形势下行、下游需求不足或者炭黑行业产能过剩得不到有效改观，则炭黑价格将可能受到抑制，可能导致公司业绩下滑。从而带来经营效益的风险。

③未来焦炉煤气供应稳定性的风险

公司使用焦炉煤气节约了生产成本。目前，公司的焦炉煤气全部由永祥煤焦及其子公司晋华焦化供应，公司对永祥煤焦及晋华焦化的焦炉煤气采购具有依赖性。若公司未来无法维持较低的焦炉煤气采购价格和较为稳定的焦炉煤气供应量，会对公司的生产成本、毛利率以及净利率等指标产生一定的影响。

④环保风险

化工行业企业在生产过程中产生的污水、废气和固体废物对生态环境会造成一定的影响。公司一直以来非常重视污染防治和清洁生产，对资源进行综合利用，在环境保护方面符合环保部门的要求。未来国家环保标准的提高将导致公司环保成本的增加，从而影响公司未来盈利水平。

⑤安全生产风险

公司生产所需的煤焦油等原材料具有易燃性，且生产过程中的部分工序为高温高压环境。因此，公司存在因物品保管及操作不当、设备故障或自然灾害导致安全事故发生的可能性，从而影响生产经营的正常进行。

十、接待调研、沟通、采访等活动

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	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年05月14日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 投资者关系活动表
2019年07月22日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 投资者关系活动表

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

1、公司于2019年5月17日召开的2018年度股东大会审议通过了《2018年度利润分配预案》：公司以截止2019年6月13日以总股本333,329,255股为基数，向全体股东每10股派2.5元人民币现金（含税），共分派现金股利83,332,313.75元（含税）。报告期内，本次权益分派实施完毕。

2、2019年度利润分配预案如下：

鉴于公司在利润分配方案实施前可能存在因可转换公司债券转股而引起的股本变动情况，公司拟以2019年度权益分派实施公告中确定的股权登记日当日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.4元（含税），合计派发现金股利不超过16,084,040.16元。

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：	不适用

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、2017年利润分配方案

公司2017年度股东大会审议《2017年度利润分配方案》，公司以截止2018年6月4日以现有总股本222,076,803股为基数，每10股分配现金红利1.61元（含税），共分派现金股利35,754,365.283元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股；不送红股。

2、2018年利润分配方案

公司2018年度股东大会审议通过了《2018年度利润分配预案》，公司以截止2019年6月13日以现有总股本333,329,255股为基数，向全体股东每10股派2.5元人民币现金（含税），共分派现金股利83,332,313.75元（含税）。

3、2019年度权益分派

根据公司现有股本及可转债的余额情况，实施利润分配的总股本基数最大不超过402,101,004股。

鉴于公司在利润分配方案实施前可能存在因可转换公司债券转股而引起的股本变动情况，公司拟以2019年度权益分派实施公告中确定的股权登记日当日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.4元（含税），共计分配不超过16,084,040.16元，剩余未分配利润结转下一年度。

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	现金分红金额 占合并报表中	以其他方式 (如回购股	以其他方式现 金分红金额占	现金分红总额 (含其他方	现金分红总额 (含其他方

		上市公司普通 股股东的净利 润	归属于上市公 司普通股股东 的净利润的比 率	份) 现金分红 的金额	合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	式)	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
2019 年	16,084,040.16	91,035,991.73	17.67%	0.00	0.00%	16,084,040.16	17.67%
2018 年	83,332,313.75	277,883,148.41	29.99%	0.00	0.00%	83,332,313.75	29.99%
2017 年	35,754,365.28	237,002,014.41	15.09%	0.00	0.00%	35,754,365.28	15.09%

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、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.4
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	402,101,004
现金分红金额 (元) (含税)	16,084,040.16
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)	16,084,040.16
可分配利润 (元)	91,035,991.73
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100
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	
<p>2019 年度利润分配预案: 根据公司现有股本及可转债的余额情况, 实施利润分配的总股本基数最大不超过 402,101,004 股。鉴于公司在利润分配方案实施前可能存在因可转换公司债券转股而引起的股本变动情况, 公司拟以 2019 年度权益分派实施公告中确定的股权登记日当日的总股本为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元 (含税), 共计分配不超过 16,084,040.16 元, 剩余未分配利润结转入下一年度。</p> <p>注: 上表中的分配预案的股本基数及现金分红总额是假定在可转债全部转股时的测算数据, 实际分配以利润分配实施公告的股权登记日当日的总股本为准进行分配。</p>	

三、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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
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	靳彩红;刘东良	股份减持承诺	公司实际控制人刘东良、靳彩红承诺其所持股票在锁定期满后两年内不减持。	2015年05月19日	2020-05-19	正常履行中
	刘东杰	股份减持承诺	公司股东刘东杰承诺其所持股票在锁定期满后两年内不减持。	2015年05月19日	2020-05-19	正常履行中
	靳彩红;刘东良;刘东杰;刘东秀;刘东玉;刘东梅;刘东果;刘东竹	关于同业竞争、关联交易的承诺	<p>(1) 本人及其本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对永东化工从事业务构成竞争关系的业务；将不直接或间接开展永东化工有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与永东化工存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。(2) 本人愿意承担由于违反上述承诺给永东化工造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。</p> <p>(3) 为规范和减少关联交易，公司控股股东刘东良、实际控制人刘东良和靳彩红、持股 5%以上股份的股东刘东杰、东方富海及其他与实际控制人关系密切的股东刘东玉、刘东梅、刘东果、刘东竹、刘东秀出具了《关于规范和减少关联交易的承诺》，承诺：① 自承诺书出具日始，本企业/本人将采取合法及有效</p>	2015年05月19日	长期	正常履行中

			的措施，促使本企业/本人及本企业/本人拥有控制权的其他公司、企业及其他经济组织（今后若有）尽量减少与规范同股份公司之间的关联交易。② 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本企业/本人将采取合法及有效的措施，促使本企业/本人及本企业/本人拥有控制权的其他公司、企业及其他经济组织（今后若有）遵循市场公正、公平、公开的原则，依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规和上市规则等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。③ 本企业/本人确认承诺书旨在保障股份公司及股份公司全体股东之合法权益而作出。④ 本企业/本人确认承诺书所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。⑤ 本企业/本人愿意承担由于违反上述承诺给股份公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。			
刘东良;靳彩红;刘东杰	股份限售承诺	担任公司董事、监事、高级管理人员的股东刘东良、靳彩红、刘志红和刘东杰承诺上述锁定期结束后，在其任职期间每年转让的股份不得超过其持有公司股份总数的 25%，在离职后半年内不得转让其持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其持有公司股票总数的比例不超过 50%。	2015 年 05 月 19 日	长期	正常履行中	
刘山云、高永福、广东晋泰股权投资合伙企业（有限合伙）和华安财保资产管理有限责任	股份限售承诺	在本次非公开发行过程中认购的永东股份股票自本次非公开发行新增股份上市之日起锁定 12 个月，在此期间不予转让。限售期满后，将按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。	2019 年 11 月 04 日	2020-11-04	正常履行中	

	公司					
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	无					

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

四、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。

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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司第四届董事会第五次会议于2019年8月26日决议通过，本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确

认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

②财务报表列报的会计政策变更

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司于2019年8月26日第四届董事会第五次会议审议通过了该项会计政策变更议案。

资产负债表中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日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等；将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在“投资收益”项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）对合并报表格式进行了修订。本公司于2019年10月28日第四届董事会第六次会议审议通过了该项会计政策变更议案。

③执行修订后非货币性资产交换准则的会计政策变更

财政部于2019年5月9日发布《关于印发修订〈会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8号），对非货币性资产交换准则进行了修订。本公司于2019年8月26日第四届董事会第五次会议审议通过了该项会计政策变更议案。该项会计政策变更未对本公司财务报表产生重大影响。

④执行修订后债务重组准则的会计政策变更

财政部于2019年5月16日发布了《关于印发修订〈会计准则第12号—债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9号），对债务重组准则进行了修订。本公司于2019年8月26日第四届董事会第五次会议审议通过了该项会计政策变更议案。该项会计政策变更未对本公司财务报表产生重大影响。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、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。

九、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	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	臧青海、王世峰

境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4
------------------------	---

当期是否改聘会计师事务所

是 否

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

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、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。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、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。

十六、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

公司报告期末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

公司报告期末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。

十七、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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、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
券商理财产品	募集资金	5,000	0	0
券商理财产品	募集资金	15,000	15,000	0
券商理财产品	募集资金	2,000	0	0
券商理财产品	募集资金	2,000	0	0
合计		24,000	15,000	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。

4、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。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极履行社会责任，为员工提供安全的工作环境、良好的福利和继续教育的保障；为客户提供优质产品与服务；本着公平竞争、诚实守信、互惠互利的原则，与供应商和客户实现共赢；为慈善事业、社会公益事业以及社会环境的可持续发展履行企业应尽的义务，努力实现企业的社会价值，积极承担企业的社会责任。

2020年初，新型冠状病毒疫情引发全国人民关注。面对疫情防控严峻形势，公司响应中央“疫情就是命令，防控就是责任”的号召，高度关注疫情进展。在积极做好企业疫情防控的同时，切实履行上市公司社会责任，于2020年2月6日通过山西省稷山县民政局定向捐赠100万元，用于支持稷山县人民医院新型冠状病毒肺炎疫情防控。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

2019年，公司通过太原市救灾捐赠管理中心捐赠10万元，用于娄烦县白家滩美丽乡村项目的基础设施建设和产业扶贫项目使用。

(2) 年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

(4) 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

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山西永东化工股份有限公司	二氧化硫	稳定连续	2	锅炉及炭黑干燥废气	50*	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	26.328	351.19	无
山西永东化工股份有限公司	二氧化硫	稳定连续	5	焦油加工管式炉、工业萘管式炉、改质沥青管式炉	550	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	75.2	170.1	无
山西永东化工股份有限公司	氮氧化物	稳定连续	2	锅炉及炭黑干燥废气	150*	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	154.417	1152.85	无
山西永东化工股份有限公司	氮氧化物	稳定连续	5	焦油加工管式炉、工业萘管式炉、改质沥青管式炉	240	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	37.752	57.77	无
山西永东化工股份有限公司	烟尘	稳定连续	2	锅炉及炭黑干燥废气	20*	锅炉大气污染物排放标准	17.217	73.23	无

公司						GB13271-2014			
山西永东化工股份有限公司	烟尘	稳定连续	5	焦油加工管式炉、工业萘管式炉、改质沥青管式炉	120	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	16.307	22	无
山西永东化工股份有限公司	粉尘	稳定连续	10	炭黑再处理、收集袋滤器	18	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	8.9376	21.71	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司一直高度重视环境保护工作，严格执行国家环保法律法规，认真履行环保主体责任，加大环保治理设施运行力度，通过持续进行环保投入和推进清洁生产、循环经济模式，提高环境保护设施的运行质量，有效提升了环境管理水平，公司现有环保设施主要有：除尘袋滤器、烟气脱硫脱硝装置及污水处理站、事故水池、初期雨水池等。主要处理措施为：

炭黑生产装置产生的尾气经除尘袋滤器处理后，大部分送尾气锅炉燃烧发电供全厂使用，锅炉烟气经脱硫脱硝后达标排放；部分尾气送干燥机尾燃炉燃烧烘干炭黑产品，尾燃炉废气经排气袋滤器过滤、脱硫脱硝处理后达标排放；炭黑包装采用负压吸尘系统，将设备、管道泄漏的炭黑尘抽吸至再处理袋滤器进行回收净化后排放，公司在烟气排放口安装在烟气线监控系统，对排放情况实时进行监测，确保污染物达标排放。

污水处理站采用A2O+接触氧化工艺，主要处理生活污水，经处理后的生活污水与生产污水全部送炭黑厂作急冷、造粒用水，全厂废水不外排。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司建设项目均按照国家法律法规要求编制了环境影响评价报告书，取得了环保部门对项目环境影响报告书的批复，并按环境影响报告书批复的要求同步建设相应的环保设施。

突发环境事件应急预案

公司按照标准规范要求编制了《山西永东化工股份有限公司突发环境事件应急预案》，经过专家评审并于稷山县环保局组织评审并备案。针对存在的环境风险，公司定期组织员工开展突发环境事件应急预案演练并认真进行总结评价，通过开展演练提高人员应对突发事件的处置能力。

环境自行监测方案

公司主要废气排放采取在线监测，在线监测装置委托第三方运营商山西鑫华翔科技发展有限公司进行日常维护，该公司建立了在线监测设备运行维护记录台账，加强日常巡检、维护，确保在线监测数据科学、准确，每季度按照环保部门要求开展在线监测设备比对监测。同时我公司安排品保部对各排污口进行日常监测，定期委托第三方监测机构进行监测，确保公司污染物稳定达标排放。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2019年3月19日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会通过公司本次非公开发行股票的申请。2019年5月6日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准山西永东化工股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]864号），核准公司非公开发行不超过6,660万股新股。本次非公开发行募集资金总额为人民币319,999,983.60元，扣除各项发行费用人民币8,323,396.23元（不含可抵扣增值税进项税额），本次募集资金净额为人民币311,676,587.37元。新增股份于2019年11月4日在深圳证券交易所上市。

2、报告期内，公司收到董事赵辉先生的书面辞职报告，因个人工作原因，申请辞去公司第四届董事会董事职务，辞职后将不再担任公司任何职务。赵辉先生未持有公司股票，该辞职报告自送达公司董事会时生效。公司于第四届董事会第五次会议、2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于补选公司非独立董事的议案》，同意聘任刁隽桓先生为公司第四届董事会非独立董事，任期自股东大会审议通过之日起至公司第四届董事会届满之日止。详情请参见公司在证券时报、上海证券报及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上2019年8月9日披露的2019-040号公告、2019年8月28日披露的2019-043、2019-046号公告与2019年9月18日披露的2019-055号公告。

3、报告期内，公司于第四届董事会第五次会议审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任吉英俊先生担任公司副总经理，任期自董事会审议通过之日起至公司第四届董事会届满之日止。详情请参见公司在证券时报、上海证券报及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上2019年8月28日披露的2019-043、2019-047号公告。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	132,890,624	39.87%	42,105,261	0	0	0	42,105,261	174,995,885	46.61%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	132,890,624	39.87%	42,105,261	0	0	0	42,105,261	174,995,885	46.61%
其中：境内法人持股	0	0.00%	25,263,157	0	0	0	25,263,157	25,263,157	6.73%
境内自然人持股	132,890,624	39.87%	16,842,104	0	0	0	16,842,104	149,732,728	39.88%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	200,438,631	60.13%	0	0	0	3,395	3,395	200,442,026	53.39%
1、人民币普通股	200,438,631	60.13%	0	0	0	3,395	3,395	200,442,026	53.39%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	333,329,255	100.00%	42,105,261	0	0	3,395	42,108,656	375,437,911	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司非公开发行新增股份于 2019 年 11 月 4 日在深圳证券交易所上市。详见本部分之“证券发行与上市情况”。

报告期内，公司可转换公司债券在转股期内，转股数量为 3395 股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

（一）非公开发行股票的内部决策程序

1、关于非公开发行股票的董事会

（1）第四届董事会第二次会议

2018年8月28日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司本次非公开发行股票方案的议案》、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、

《关于公司非公开发行股票募集资金运用的可行性分析报告的议案》、《关于前次募集资金使用情况的议案》、《关于公司非公开发行股票摊薄即期回报及填补措施的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》、《关于召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》等与本次非公开发行股票相关的事项。

(2) 第四届董事会第五次会议

2019年8月26日，公司召开第四届董事会第五次会议审议通过了《关于延长公司非公开发行股票股东大会决议有效期的议案》和《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜有效期的议案》。同意提请股东大会批准将本次非公开发行股票股东大会决议有效期和股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜有效期自届满之日起延长12个月，即延长至2020年9月17日。除延长本次非公开发行股票股东大会决议有效期和股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的有效期外，本次非公开发行股票的方案不变，股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的内容不变。

2、关于非公开发行股票的股东大会

(1) 发行人2018年第一次临时股东大会

2018年9月18日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了前述2018年8月28日董事会审议通过的非公开发行股票相关议案。

(2) 发行人2019年第一次临时股东大会

2019年9月17日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了前述2019年8月26日董事会审议通过的非公开发行股票相关议案。

(二) 非公开发行股票的监管部门核准过程

2019年3月19日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会通过公司本次非公开发行股票的申请。

2019年5月6日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准山西永东化工股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]864号），核准公司非公开发行不超过6,660万股新股。

2019年11月4日，公司非公开新增股份42,105,261股在深圳证券交易所上市。

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

2019年度公司非公开发行新股及可转债转股，使报告期及最近一期内基本每股收益和稀释每股收益被摊薄，报告期及最近一期基本每股收益和稀释每股收益均降低。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
华安财保资产管理有限责任公司	0	17,368,421	0	17,368,421	非公开增发新股	2020年11月4日
高永福	0	8,947,368	0	8,947,368	非公开增发新股	2020年11月4日
刘山云	0	7,894,736	0	7,894,736	非公开增发新股	2020年11月4日
广东晋泰股权投资合伙企业（有限合伙）	0	7,894,736	0	7,894,736	非公开增发新股	2020年11月4日
合计	0	42,105,261	0	42,105,261	--	--

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

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
永东股份		7.6	42,105,261	2019年11月04日	42,105,261	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

根据中国证券监督管理委员会《关于核准山西永东化工股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]864号）文件核准，公司在报告期内非公开发行人民币普通股42,105,261股，募集资金总额为人民币319,999,983.60元，扣除各项发行费用人民币8,323,396.23元（不含可抵扣增值税进项税额），本次募集资金净额为人民币311,676,587.37元，该部分新增股份已于2019年11月4日在深圳证券交易所上市。

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

报告期内，公司因可转债转股，公司股份总数增加3395股。

报告期内，公司因非公开发行新股，公司股份总数增加42,105,261股。

公司资产和负债结构未发生实质性变动。

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	14,776	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	12,565	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	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 8）	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数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘东良	境内自然人	25.84%	97,031,250	0	72,773,437	24,257,813	质押	77,265,325
刘东杰	境内自然人	16.86%	63,281,250	0	47,460,937	15,820,313	质押	17,750,000
深圳市东方富海投资管理股份有限公司	境内非国有法人	10.79%	40,499,850	0	0	40,499,850	质押	15,750,000
华安财保资管-浦发银行-华安财保资管稳定增利 17 号集合资产管理产品	其他	4.63%	17,368,421	17,368,421	17,368,421	0		
靳彩红	境内自然人	4.49%	16,875,000	0	12,656,250	4,218,750	质押	13,437,448
高永福	境内自然人	2.38%	8,947,368	8,947,368	8,947,368	0		
刘山云	境内自然人	2.10%	7,894,736	7,894,736	7,894,736	0		
广东晋泰股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.10%	7,894,736	7,894,736	7,894,736	0		
刘东秀	境内自然人	1.80%	6,750,000	0	0	6,750,000		
刘东果	境内自然人	1.35%	5,062,500	0	0	5,062,500		

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 3）	不适用。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东刘东良、刘东杰、刘东秀、刘东果为兄弟姐妹关系，股东刘东良、靳彩红为夫妻关系，系关联股东，为一致行动人。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系或一致行动关系。		
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
深圳市东方富海投资管理股份有限公司	40,499,850	人民币普通股	40,499,850
刘东良	24,257,813	人民币普通股	24,257,813
刘东杰	15,820,313	人民币普通股	15,820,313
刘东秀	6,750,000	人民币普通股	6,750,000
刘东果	5,062,500	人民币普通股	5,062,500
刘东玉	5,062,500	人民币普通股	5,062,500
刘东梅	5,062,500	人民币普通股	5,062,500
靳彩红	4,218,750	人民币普通股	4,218,750
刘东竹	3,375,000	人民币普通股	3,375,000
刘志红	3,375,000	人民币普通股	3,375,000
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	公司股东刘东良、刘东杰、刘东秀、刘东果、刘东玉、刘东梅、刘东竹为兄弟姐妹关系，股东刘东良、靳彩红为夫妻关系，系关联股东，为一致行动人。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	2019 年 12 月 19 日，东方富海将其持有的本公司无限售条件流通股 16,000,000 股转入其在华泰证券的融资融券专用账户，转入后该部分股份的所有权未发生转移。		

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：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘东良	中国	否
主要职业及职务	现任公司董事	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公	无	

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

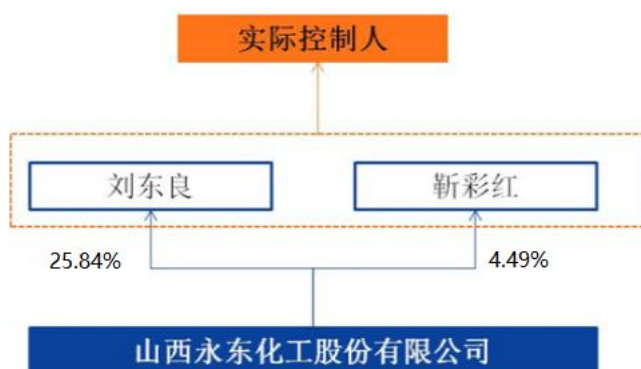
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘东良	本人	中国	否
靳彩红	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	刘东良先生与靳彩红女士为夫妇关系，其中刘东良先生现任永东股份董事，靳彩红女士现任永东股份董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。		

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

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
深圳市东方富海投资管理股份有限公司	陈玮	2006年10月10日	40000万人民币	受托资产管理、投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理、保险资产管理及其它限制项目）；投资咨询、企业管理咨询（不含限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）

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

一、转股价格历次调整情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]393号”文核准，公司于2017年4月17日公开发行了340万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额34,000万元。经深圳证券交易所“深证上[2017]292号”文同意，公司34,000万元可转换公司债券于2017年5月12日起在深交所挂牌交易，债券简称“永东转债”，债券代码“128014”。

根据相关规定和公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》约定，永东转债的转股期限为自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止（即2017年10月23日至2023年4月16日止）。初始转股价格为30.77元/股。

公司于2017年6月12日（股权登记日）实施2016年度权益分派方案，根据规定，永东转债的初始转股价格于2017年6月13日起由原来的30.77元/股调整为20.46元/股。

公司于2018年6月4日（股权登记日）实施2017年度权益分派方案，根据规定，永东转债的转股价格于2018年6月5日起由原来的20.46元/股调整为13.53元/股。

公司于2019年6月13日（股权登记日）实施2018年度权益分派方案，根据规定，永东转债的转股价格于2019年6月14日起由原来的13.53元/股调整为13.28元/股。

公司非公开发行新增股份于2019年11月4日在深圳证券交易所上市。根据规定，永东转债的转股价格于2019年11月4日起由原来的13.28元/股调整为12.64元/股。

二、累计转股情况

√ 适用 □ 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股金 额(元)	累计转股数 (股)	转股数量占 转股开始日 前公司已发 行股份总额 的比例	尚未转股金 额(元)	未转股金额 占发行总金 额的比例
永东转债	2017年10月 23日	3,400,000	340,000,000.00	2,978,500.00	219,249	0.10%	337,021,500.00	99.12%
	2023年04月 16日							

三、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转 债数量(张)	报告期末持有可转 债金额(元)	报告期末持有可转 债占比
----	----------	----------	--------------------	--------------------	-----------------

1	中国工商银行股份有限公司—易方达安心回报债券型证券投资基金	其他	190,000	19,000,000.00	5.64%
2	中国工商银行—富国天利增长债券投资基金	其他	178,374	17,837,400.00	5.29%
3	国寿养老红义固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	163,001	16,300,100.00	4.84%
4	国寿养老稳健5号固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	150,644	15,064,400.00	4.47%
5	杨巧伟	境内自然人	78,989	7,898,900.00	2.34%
6	陈晓红	境内自然人	72,042	7,204,200.00	2.14%
7	国寿养老稳健6号固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	68,000	6,800,000.00	2.02%
8	招商银行股份有限公司—东方红收益增强债券型证券投资基金	其他	65,000	6,500,000.00	1.93%
9	江苏壹通资本管理有限公司	境内非国有法人	50,000	5,000,000.00	1.48%
10	中天证券股份有限公司	国有法人	45,063	4,506,300.00	1.34%

四、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

五、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

请详见“第十一节 公司债券相关情况”。

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）
刘东杰	董事长	现任	男	51	2018年07月02日	2021年07月02日	63,281,250	0	0	0	63,281,250
刘东良	董事	现任	男	52	2018年05月22日	2021年07月02日	97,031,250	0	0	0	97,031,250
靳彩红	董事	现任	女	51	2010年11月11日	2021年07月02日	16,875,000	0	0	0	16,875,000
刁隽桓	董事	现任	男	50	2019年09月17日	2021年07月02日	0	0	0	0	0
张巍	董事、董事会秘书、副总经理	现任	女	40	2010年11月11日	2021年07月02日	0	0	0	0	0
宁忍娟	董事	现任	女	42	2017年05月19日	2021年07月02日	0	0	0	0	0
彭学军	独立董事	现任	男	53	2016年04月13日	2021年07月02日	0	0	0	0	0
江永辉	独立董事	现任	男	48	2016年04月13日	2021年07月02日	0	0	0	0	0
丁丽萍	独立董事	现任	女	59	2016年04月13日	2021年07月02日	0	0	0	0	0
陈玉杰	职工代表监事	现任	男	53	2018年06月04日	2021年07月02日	0	0	0	0	0

毛肖佳	监事会主席	现任	男	36	2018年 07月02日	2021年 07月02日	0	0	0	0	0
卫红变	监事	现任	女	51	2011年 03月30日	2021年 07月02日	0	0	0	0	0
苏国贤	总经理	现任	男	58	2018年 07月02日	2021年 07月02日	0	0	0	0	0
陈梦喜	财务总监	现任	男	50	2010年 11月11日	2021年 07月02日	0	0	0	0	0
张瑞杰	副总经理	现任	男	42	2017年 08月23日	2021年 07月02日	0	0	0	0	0
吉英俊	副总经理	现任	男	46	2019年 08月26日	2021年 07月02日	0	0	0	0	0
赵辉	董事	离任	男	57	2014年 11月05日	2019年 08月08日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	177,187,500	0	0	0	177,187,500

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
赵辉	董事	离任	2019年08月08日	因个人工作原因，申请辞去公司第四届董事会董事职务
刁隽桓	董事	任免	2019年09月17日	经2019年8月26日第四届董事会第五次会议通过，拟补选刁隽桓先生为公司第四届董事会非独立董事
吉英俊	副总经理	任免	2019年08月26日	经2019年8月26日第四届董事会第五次会议通过，聘任吉英俊先生为公司副总经理

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

刘东杰，男，中国国籍，无永久境外居留权。曾就职于稷山县国家税务局；风陵渡开发区国家税务局陌南分局；永东股份副总经理；永东股份董事、总经理，现任永东股份董事长、永东科技董事长。

刘东良，男，中国国籍，无永久境外居留权。曾担任稷山县永东化工有限公司总经理、永东有限总经

理，永东股份董事兼总经理，永东科技董事长、永东股份董事长；现任永东股份董事。

靳彩红，女，中国国籍，无永久境外居留权。现任永东股份董事。

刁隽桓，男，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。历任君安证券兰州陇西路营业部总经理；深圳恒康投资股份公司总经理；深圳九夷投资公司董事长；广东发展银行南园支行行长；曾于2010年至2014年担任公司非独立董事。现任深圳市东方富海投资管理股份有限公司合伙人、深圳前海富海融通保理有限公司董事长及法定代表人。目前同时担任深圳市翱帆投资股份有限公司法定代表人、天津乾润商业保理有限责任公司法定代表人、萍乡海融通投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、甘肃丝路富海基金管理有限公司法定代表人、深圳富海融达股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、宁波惠康实业有限公司董事、三亚长江高远投资管理有限责任公司监事、在深圳市东方富海成长环保投资企业（有限合伙）持股、在深圳市恒凯创业投资管理有限公司持股、在杨凌圣妃乳业有限公司持股。

张巍，女，中国国籍，无永久境外居留权。现任永东股份董事、董事会秘书、副总经理。

宁忍娟，女，中国国籍，无永久境外居留权。现任永东股份销售二部部长、永东股份董事。

江永辉，男，中国国籍，无永久境外居留权。曾担任自贡华气科技股份有限公司独立董事；现就职致同会计师事务所合伙人（特殊普通合伙）、永东股份独立董事。

彭学军，男，中国国籍，无永久境外居留权。曾担任山东法因数控机床股份有限公司独立董事；现任北京国枫律师事务所律师、山东康威通信技术股份有限公司独立董事、山东中粉建材股份有限公司董事、永东股份独立董事。

丁丽萍，女，中国国籍，无永久境外居留权。现就职中国橡胶工业协会炭黑分会秘书长，永东股份独立董事。

陈玉杰，男，中国国籍，无永久境外居留权。现任永东股份职工代表监事，生产部部长、燃气站站长。

卫红变，女，中国国籍，无永久境外居留权。现任永东股份监事、品保部部长。

毛肖佳，男，中国国籍，无永久境外居留权。现任永东股份监事会主席、安环部部长。

苏国贤，男，中国国籍，无永久境外居留权，高级工程师。曾担任双喜轮胎工业股份有限公司副总经理；山东环日集团豪克轮胎工业有限公司生产总监；永东股份副总经理。现任永东股份总经理、永东科技总经理。

陈梦喜，男，中国国籍，无永久境外居留权，中国注册会计师。曾就职于山西省稷山县第二建筑工程公司；山西东方资源发展有限公司；运城黄河会计师事务所；现任永东股份财务总监。

张瑞杰，男，中国国籍，无永久境外居留权。曾担任永东股份销售部外贸负责人、销售部部长；现任永东股份副总经理，永东股份上海分公司负责人。

吉英俊，男，中国国籍，无永久境外居留权。曾任永东股份企管部干事、任永东股份监事，现任永东股份人力资源部部长、副总经理。

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
刁隽桓	深圳市东方富海投资管理股份有限公司	合伙人	2007年01月01日	至今	是

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
江永辉	致同会计师事务所	合伙人	1998年01月25日	至今	是

			日		
彭学军	北京国枫律师事务所	律师	2008年01月01日	至今	是
彭学军	山东康威通信技术股份有限公司	独立董事	2017年01月01日	至今	是
彭学军	山东中粉建材股份有限公司	董事	2017年05月01日	至今	是
丁丽萍	中国橡胶工业协会炭黑分会	秘书长	2000年05月01日	至今	是
刁隽桓	深圳前海富海融通保理有限公司	董事长	2013年01月01日	至今	是

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

薪酬与考核委员会对董监高人员进行绩效考核，根据公司董监高述职及人力资源部及财务部出具的年度数据，对董监高人员进行绩效考核评定。报告期内，董事、监事、高级管理人员发生变化的，其薪酬自任职之日起计算或者至离任之日起截至。

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
刘东杰	董事长	男	51	现任	30	否
刘东良	董事	男	52	现任	0	否
靳彩红	董事	女	51	现任	0	否
刁隽桓	董事	男	51	现任	0	是
张巍	董事、董秘、副总经理	女	40	现任	26	否
宁忍娟	董事	女	42	现任	12.63	否
彭学军	独立董事	男	53	现任		否
丁丽萍	独立董事	女	59	现任	10	否
江永辉	独立董事	男	48	现任	10	否
陈玉杰	监事	男	53	现任	13.31	否
卫红变	监事	女	51	现任	9.96	否
毛肖佳	监事主席	男	36	现任	9.48	否

赵辉	董事	男	57	离任	0	是
苏国贤	总经理	男	58	现任	28	是
陈梦喜	财务总监	男	50	现任	26	是
张瑞杰	副总经理	男	42	现任	26	是
吉英俊	副总经理	男	46	现任	21.25	是
合计	--	--	--	--	222.63	--

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）	783
主要子公司在职员工的数量（人）	4
在职员工的数量合计（人）	783
当期领取薪酬员工总人数（人）	783
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	561
销售人员	27
技术人员	102
财务人员	10
行政人员	77
其他	6
合计	783
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	81
大专	272
中专及高中	430
合计	783

2、薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，向员工提供稳定而有竞争力的薪酬，员工薪酬以

按岗定薪与绩效考核相结合，充分调动员工的积极性和创造性，不断提高员工的满意度和忠诚度。

3、培训计划

公司非常注重员工的培训工作，积极寻求各种培训资源和渠道，建立了较为完善的培训体系。在引进外部培训资源的同时，公司还建立了内部讲师队伍，培养了一批不同层次的内部讲师。公司每年根据发展需求制定详细的培训计划，有针对性的开展如新人入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训、普法培训、安全培训、素质拓展等，从而切实有效的加强企业文化和提高各类人员的专业水平。

4、劳务外包情况

适用 不适用

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》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全公司内部管理和相关制度，并得到有效执行。公司按照监管部门的有关要求，严格依法治理，使公司的运作更加规范，治理水平得到进一步的提高。公司全体董事、监事、高级管理人员均能保证公司信息披露内容的真实、准确、完整，发挥各自的专业特长和技能，切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。公司将坚持以相关法律法规为准则，不断完善公司治理制度，切实保护投资者利益，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理，促进企业规范运作水平的不断提升。

报告期内，公司治理具体情况如下：

（一）股东和股东大会

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关法律法规要求，规范公司股东大会的召集、召开程序、提案的审议、投票、表决程序、会议记录及签署、保护中小股东权益等方面工作，公司能够平等对待所有股东，特别是确保中小股东享有平等地位，公司通过建立与股东沟通的有效渠道，以保证股东对公司重大事项享有知情权与参与权。报告期内，公司共召开了两次股东大会，会议对关于续聘会计师事务所、2018年度董事会工作报告、2018年度监事会工作报告、2018年度报告全文及其摘要、2018年度利润分配方案、使用闲置自有资金和闲置募集资金购买理财产品等相关事项进行审议并作出决议。

（二）关于公司与公司实际控制人

报告期内，公司实际控制人为自然人，公司实际控制人能够严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》的规定和要求，规范控制人行为。公司股东通过股东大会行使股东权利，并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

（三）董事与董事会

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等相关规定召集召开董事会，公司董事按时出席董事会及股东大会，勤勉尽责，认真审议各项议案并对公司重大事项做出科学、合理决策。公司严格按照《公司法》和《公司章程》等规定选聘程序选举董事，董事会成员的构成符合法律法规的要求。公司独立董事独立履行职责，对公司重大事项发表独立意见，切实维护公司利益和股东权益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，独立董事在公司重大决策以及投资方面发挥了重要作用。公司董事会下设的审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四个专门委员会，充分发挥专业职能作用。

（四）监事与监事会

报告期内，公司监事会有3名监事，其中职工代表监事1名，其人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的规定。公司监事能够按照相关法律法规和《监事会议事规则》等相关要求，认真履行自己的职责，对董事会决策程序、决议事项及公司财务状况、依法运作情况实施监督，对公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督。

（五）绩效评价与激励

公司董事、监事、高级管理人员的任免程序公开、透明，依照法律、法规及《公司章程》的有关规定进行。报告期内，公司通过建立的绩效评价考核体系，对全员逐月进行绩效考核评价，形成了较为完整的

绩效评价标准和激励约束机制。

（六）关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照有关法律、法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、完整、及时地向股东提供相关信息，提高公司透明度，保障全体股东的合法权益。公司指定信息披露媒体《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）作为公司信息披露的指定报纸和网站。

（七）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，以回馈员工、股东、社会为使命，积极与相关利益者沟通与交流，并主动承担更多的社会责任，努力实现股东、社会、员工等各方利益的均衡。

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立、健全公司法人治理结构。公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司所有的生产经营或重大事项均根据《公司章程》及相关制度的规定由经理层、董事会、股东大会讨论确定，不存在受控于控股股东、实际控制人的情形。

1.业务独立情况

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司拥有独立完整的研发、生产、采购及销售系统，制定了独立的产供销制度、财务核算体系、劳动人事管理，独立开展业务，独立核算和决策，独立承担责任与风险，公司不依赖股东及其它关联方进行生产经营活动。

2.人员独立情况

公司的董事、监事、高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序进行。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务及领取薪酬。公司的财务人员也不存在在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职的情况。公司建立独立的人事管理系统，与员工签订劳动合同，建立独立的工资管理、福利与社会保障体系。

3.资产独立情况

公司合法拥有与主营业务相关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。公司不存在以公司资产、权益或信誉为股东及其附属企业的债务提供担保的情形，公司对全部资产拥有完整的控制支配权，不存在货币资金或其他资产被股东占用而损害公司利益的情况，公司资产完整且独立。

4.机构独立情况

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构。该等机构依照《公司章程》和内部管理制度体系独立行使自己的职权。公司生产经营和办公机构独立，不存在与股东混合经营的情形。

5.财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门和内部审计部门，并配备专职财务管理人员及内部审计人员。公司制定了独立于控股股东的财务管理制度和内部审计管理制度，并建立了独立的会计核算体系。公司具有独立的银行账户并依法独立纳税。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存

在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

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
2018 年度股东大会	年度股东大会	60.75%	2019 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《2018 年度股东大会决议公告》，编号：2019-031
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.75%	2019 年 09 月 17 日	2019 年 09 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《2019 年第一次临时股东大会决议公告》，编号：2019-055

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
丁丽萍	4	2	2	0	0	否	2
江永辉	4	2	2	0	0	否	2
彭学军	4	2	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

独立董事不存在连续两次未亲自出席董事会的情况。

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，公司独立董事勤勉尽责，忠实履行独立董事职责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事制度》开展工作，对公司项目建设、发展战略、利润分配方案、内部控制有效性等情况，认真听取公司相关负责人的汇报，关注公司运作，独立履行职责，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会专门委员会本着勤勉尽责的原则，合法合规运作召开相关会议，情况如下：

（1）提名委员会

2019年4月12日召开的第四届董事会提名委员会第二次会议，审议通过《关于修订〈提名委员会工作细则〉的议案》。

2019年8月14日召开的第四届董事会提名委员会第三次会议，审议通过《关于公司非独立董事候选人任职资格审核的议案》、《关于公司副总经理候选人任职资格审核的议案》。

（2）审计委员会

2019年2月27日召开的第四届董事会审计委员会第四次会议，审议通过《2018年度内部审计报告》。

2019年4月12日召开的第四届董事会审计委员会第五次会议，审议通过《2018年度财务报告》、《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉及〈内部控制规则落实自查表〉的议案》、《2019年第一季度内审报告》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《关于修订〈审计委员会工作细则〉的议案》。

2019年8月14日召开的第四届董事会审计委员会第六次会议，审议通过《2019年半年度内部审计报告》。

2019年10月16日召开的第四届董事会审计委员会第七次会议，审议通过《关于〈公司2019年第三季度内部审计报告〉的议案》。

2019年12月28日召开的第四届董事会审计委员会第八次会议，审议通过《公司2020年审计部工作计划》的议案。

（3）薪酬与考核委员

2019年4月12日召开的第四届董事会薪酬与考核委员会第二次会议，审议通过《公司董事、高级管理人员2018年度薪酬》。

2019年8月14日召开的第四届董事会薪酬与考核委员会第三次会议，审议通过《关于公司非独立董事候选人薪酬的议案》《关于公司副总经理候选人薪酬的议案》。

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

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

公司在董事会薪酬与考核委员会的主持下，按照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等规定，综合评判各高级管理人员的工作能力、道德素养、履职情况及经营目标完成程度等情况，奖优惩劣。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，促进了公司持续健康发展，维护了公司利益和股东的合法权益。

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	2020 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《永东股份：2019 年度内部控制自我评价报告》	
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>①当财务报告内部控制存在下列情形之一时，本公司将其认定为财务报告内部控制重大缺陷：A.公司控制环境无效；B.公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失或不利影响；C.注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；D.公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。②重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。③一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他财务报告内部控制缺陷。</p>	<p>①具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：A.公司经营活动严重违反国家法律、法规；B. 关键业务的决策程序导致重大的决策失误；C.公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；D.媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；E. 内部控制评价中发现的重大或重要缺陷未得到整改；F. 其他对公司产生重大负面影响的情形。②具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：A. 违反企业内部规章，形成损失；B. 关键业务的决策程序导致一般性失误；C.关键岗位业务人员流失严重；D.媒体出现负面新闻，波及局部区域；E.公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。③一般缺陷：不构成重大缺陷</p>

		或重要缺陷的其他非财务报告内部控制缺陷。
定量标准	资产潜在错报:重大缺陷(潜在错报金额≥资产总额的 1%)重要缺陷(资产总额的 0.5%≤潜在错报金额<资产总额的 1%)一般缺陷(潜在错报金额<资产总额的 0.5%)营业收入潜在错报:重大缺陷(潜在错报金额≥营业收入总额的 1%)重要缺陷(营业收入的 0.5%≤潜在错报金额<营业收入总额的 1%)一般缺陷(潜在错报金额<营业收入总额的 0.5%)税前业务利润潜在错报:重大缺陷(潜在错报金额≥税前业务利润的 5%)重要缺陷(税前业务利润的 2.5%≤潜在错报金额<税前业务利润的 5%)一般缺陷(潜在错报金额<税前业务利润的 2.5%)	资产潜在错报:重大缺陷(潜在错报金额≥资产总额的 1%)重要缺陷(资产总额的 0.5%≤潜在错报金额<资产总额的 1%)一般缺陷(潜在错报金额<资产总额的 0.5%)营业收入潜在错报:重大缺陷(潜在错报金额≥营业收入总额的 1%)重要缺陷(营业收入的 0.5%≤潜在错报金额<营业收入总额的 1%)一般缺陷(潜在错报金额<营业收入总额的 0.5%)税前业务利润潜在错报:重大缺陷(潜在错报金额≥税前业务利润的 5%)重要缺陷(税前业务利润的 2.5%≤潜在错报金额<税前业务利润的 5%)一般缺陷(潜在错报金额<税前业务利润的 2.5%)
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

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为,永东股份公司于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2020 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	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审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计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
是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
山西永东化工股份有限公司可转换公司债券	永东转债	128014	2017年04月17日	2023年04月16日	33,702.15	1.00%	采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	不适用						
报告期内公司债券的付息兑付情况	2019年公司可转换公司债券付息金额3,370,155元。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	永东转债自2017年10月23日进入转股期。2019年度，永东转债因转股减少45,100元，转股数量为3,395股。						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	不适用	办公地址	不适用	联系人	不适用	联系人电话	不适用
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	联合信用评级有限公司			办公地址	北京市朝阳区建国门外大街2号PICC大厦12层		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用。						

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	参见本报告期第四节经营情况讨论与分析之“五、投资状况分析”募集资金使用情况部分。
年末余额（万元）	33,702.15
募集资金专项账户运作情况	参见本报告期第四节经营情况讨论与分析之“五、投资状况分析”募集资金使用情况部分。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

四、公司债券信息评级情况

报告期内，公司委托联合信用评级有限公司对公司发行的可转换公司债券进行了跟踪评级，跟踪评级结果为：公司主体长期信用等级为A+，评级展望为稳定；“永东转债”债券信用等级为AA-。该评级结果同公司上一次评级结果对比不存在变化。联合评级出具的《山西永东化工股份有限公司可转换公司债券2019年跟踪评级报告》详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

不适用。

八、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2019 年	2018 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	16,973.02	36,418.21	-53.39%
流动比率	486.19%	442.25%	43.94%
资产负债率	24.91%	26.15%	-1.24%
速动比率	411.26%	338.33%	72.93%
EBITDA 全部债务比	38.84%	101.99%	-63.15%
利息保障倍数	4.92	14.79	-66.73%
现金利息保障倍数		21.46	-100.00%

EBITDA 利息保障倍数	7.03	16.43	-57.21%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

息税折旧摊销前利润、EBITDA全部债务比、利息保障倍数、EBITDA利息保障倍数等指标下降幅度较大，主要是本年度净利润下降幅度较大、短期借款增加、利息支出增加等因素影响所致。

九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

不适用。

十、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

本年度共获得银行综合授信额度16,000.00万元。银行授信的使用情况如下：

(1) 本公司自中国农业银行股份有限公司稷山县支行取得抵押借款人民币2,000.00万元，期限为2019年03月29日至2020年03月28日。

(2) 本公司自中国农业银行股份有限公司稷山县支行取得抵押借款人民币2,000.00万元，期限为2019年05月08日至2020年03月21日。

(3) 本公司自中国光大银行股份有限公司太原分行取得信用借款人民币4,000.00万元，期限为2019年05月16日至2020年05月11日。

(4) 本公司自中国交通银行股份有限公司运城分行取得抵押借款人民币2,000.00万元，期限为2019年05月30日至2020年05月22日。

(5) 本公司自中国光大银行股份有限公司太原分行取得信用借款人民币2,000.00万元，期限为2018年02月07日至2019年02月02日，实际还款日2019年02月02日。

(6) 本公司自中国光大银行股份有限公司太原分行取得信用借款人民币2,000.00万元，期限为2018年02月09日至2019年02月04日，实际还款日2019年02月11日。

十一、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格按照公司可转债《募集说明书》的相关约定或承诺进行募集资金存放与使用、可转债的转股安排等事项。

十二、报告期内发生的重大事项

除本报告相关章节所述重要事项外，无其他重大事项。

十三、公司债券是否存在保证人

是 否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是 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	2020 年 04 月 27 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴华审字（2020）第 010364 号
注册会计师姓名	臧青海、王世峰

审计报告正文



审 计 报 告

中兴华审字（2020）第010364号

山西永东化工股份有限公司全体股东：

1. 审计意见

我们审计了山西永东化工股份有限公司（以下简称“永东股份公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了永东股份公司2019年12月31日合并及母公司的财务状况以及2019年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

2. 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，我们独立于永东股份公司，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。

3. 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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们将永东股份公司收入确认确定为需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）事项描述

永东股份公司主营业务为炭黑产品和改质沥青、工业萘等煤焦油深加工产品的生产和销售。2019年度永东股份公司实现营业收入285,603.57万元，较上期258,709.18万元同比增长10.40%，由于营业收入是永东股份公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对永东股份公司经营成果产生很大影响，因此我们将永东股份公司收入确认确定为关键审计事项。

（二）审计应对

我们针对永东股份公司收入确认实施的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键内部控制运行的有效性；
- （2）检查主要客户销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价永东股份公司收入确认是否符合会计准则要求；
- （3）选取主要客户样本对本期销售数量、金额执行函证程序，并自运城海关获取永东股份公司2019年度出口数据，以评价营业收入的发生及准确性；
- （4）执行分析性程序，结合上期销售情况及本期市场状况对永东股份公司本期销售数量、销售价格、毛利率变动等因素

的合理性进行分析；

(5)获取本期销售记录，选取样本与销售合同、出库单、报关单、客户签收记录、发票等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；

(6)选取销售合同、出库单、客户签收单、报关单、发票等支持性文件与账面销售记录进行核对，评价营业收入的完整性；

(7)对资产负债表日前后记录的交易执行截止性测试，以评价收入是否记录在恰当的会计期间。

4.其他信息

永东股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括永东股份公司2019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。

5.管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估永东股份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永东股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永东股份公司的财务报告过程。

6.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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对永东股份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永东股份公司不能持续经营。

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

(6) 就永东股份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）。

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

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：山西永东化工股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	181,923,345.15	164,353,169.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,579,749.70	216,600,002.75
应收账款	439,335,396.26	371,891,877.30
应收款项融资	274,675,298.51	
预付款项	42,951,437.52	41,906,979.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,738,465.28	8,563,915.10
其中：应收利息		
应收股利	7,865,000.00	7,260,000.00
买入返售金融资产		
存货	219,280,862.51	247,067,669.30
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	251,388,226.49	1,016,803.63
流动资产合计	1,422,872,781.42	1,051,400,417.20

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		8,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	149,149,975.25	147,438,345.07
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	10,000,000.00	
投资性房地产	9,499,891.07	
固定资产	658,386,715.46	664,400,882.65
在建工程	21,218,049.84	20,837,868.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	105,397,476.29	78,948,430.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,431,865.54	7,409,779.74
其他非流动资产	3,218,873.68	15,900,887.17
非流动资产合计	965,302,847.13	942,936,194.46
资产总计	2,388,175,628.55	1,994,336,611.66
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	51,550,000.00	57,581,103.98
应付账款	90,506,561.73	116,182,217.09

预收款项	9,384,753.23	14,953,534.67
合同负债		
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	6,928,228.60	6,235,321.54
应交税费	23,602,430.08	12,866,646.00
其他应付款	10,685,734.14	9,919,571.56
其中：应付利息	2,527,446.02	1,703,200.31
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		
流动负债合计	292,657,707.78	237,738,394.84
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	285,972,751.34	270,063,038.87
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	16,171,666.97	13,745,000.31
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	302,144,418.31	283,808,039.18
负债合计	594,802,126.09	521,546,434.02
所有者权益：		
股本	375,437,911.00	333,329,255.00

其他权益工具	81,701,828.59	81,712,761.88
其中：优先股		
永续债		
资本公积	427,468,456.29	157,851,341.60
减：库存股		
其他综合收益	873,695.53	172,817.66
专项储备	8,395,263.03	7,931,331.46
盈余公积	104,868,396.17	95,746,903.99
一般风险准备		
未分配利润	794,627,951.85	796,045,766.05
归属于母公司所有者权益合计	1,793,373,502.46	1,472,790,177.64
少数股东权益		
所有者权益合计	1,793,373,502.46	1,472,790,177.64
负债和所有者权益总计	2,388,175,628.55	1,994,336,611.66

法定代表人：刘东杰

主管会计工作负责人：陈梦喜

会计机构负责人：蔡靖泽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	181,387,158.51	163,798,926.96
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,579,749.70	216,600,002.75
应收账款	439,335,396.26	371,891,877.30
应收款项融资	274,675,298.51	
预付款项	42,951,437.52	41,906,979.58
其他应收款	10,738,465.28	8,563,915.10
其中：应收利息		
应收股利	7,865,000.00	7,260,000.00
存货	219,280,862.51	247,067,669.30
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	251,388,226.49	1,016,803.63
流动资产合计	1,422,336,594.78	1,050,846,174.62
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	168,149,975.25	164,438,345.07
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,499,891.07	
固定资产	658,386,715.46	664,400,882.65
在建工程	21,218,049.84	20,837,868.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	97,279,018.55	70,660,848.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,431,865.54	7,409,779.74
其他非流动资产	3,218,873.68	15,900,887.17
非流动资产合计	966,184,389.39	943,648,611.96
资产总计	2,388,520,984.17	1,994,494,786.58
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	51,550,000.00	57,581,103.98

应付账款	90,506,561.73	116,182,217.09
预收款项	9,384,753.23	14,953,534.67
合同负债		
应付职工薪酬	6,928,228.60	6,235,321.54
应交税费	23,602,430.08	12,858,395.41
其他应付款	10,685,734.14	9,919,571.56
其中：应付利息	2,527,446.02	1,703,200.31
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		
流动负债合计	292,657,707.78	237,730,144.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	285,972,751.34	270,063,038.87
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	16,171,666.97	13,745,000.31
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	302,144,418.31	283,808,039.18
负债合计	594,802,126.09	521,538,183.43
所有者权益：		
股本	375,437,911.00	333,329,255.00
其他权益工具	81,701,828.59	81,712,761.88
其中：优先股		
永续债		
资本公积	427,468,456.29	157,851,341.60
减：库存股		
其他综合收益	873,695.53	172,817.66

专项储备	8,395,263.03	7,931,331.46
盈余公积	104,868,396.17	95,746,903.99
未分配利润	794,973,307.47	796,212,191.56
所有者权益合计	1,793,718,858.08	1,472,956,603.15
负债和所有者权益总计	2,388,520,984.17	1,994,494,786.58

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	2,856,035,738.51	2,587,091,753.06
其中：营业收入	2,856,035,738.51	2,587,091,753.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,770,832,182.93	2,273,687,250.16
其中：营业成本	2,473,492,668.64	2,034,758,958.86
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	9,159,157.24	9,949,255.29
销售费用	177,404,479.91	148,669,053.71
管理费用	46,676,798.35	40,528,231.10
研发费用	40,413,985.99	28,279,620.45
财务费用	23,685,092.80	11,502,130.75
其中：利息费用	24,144,825.28	12,704,506.87
利息收入	730,842.84	323,792.81
加：其他收益	851,033.34	778,300.34
投资收益（损失以“-”号填 列）	12,285,388.06	15,215,819.82

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,875,422.31	8,142,310.98
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,009,520.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-410,961.99	-2,358,309.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	93,919,494.38	327,040,313.76
加：营业外收入	2,148,817.37	1,748,140.02
减：营业外支出	1,508,296.96	13,581,803.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	94,560,014.79	315,206,650.05
减：所得税费用	3,524,023.06	37,323,501.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	91,035,991.73	277,883,148.41
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	91,035,991.73	277,883,148.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	91,035,991.73	277,883,148.41
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	700,877.87	2,815,714.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	700,877.87	2,815,714.68
（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	700,877.87	2,815,714.68
1.权益法下可转损益的其他综合收益	700,877.87	2,815,714.68
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	91,736,869.60	280,698,863.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	91,736,869.60	280,698,863.09
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	0.2648	0.8341
(二) 稀释每股收益	0.2457	0.7760

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：刘东杰

主管会计工作负责人：陈梦喜

会计机构负责人：蔡靖泽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	2,856,035,738.51	2,587,091,753.06
减：营业成本	2,473,492,668.64	2,034,758,958.86
税金及附加	9,148,373.00	9,929,337.05
销售费用	177,404,479.91	148,669,053.71
管理费用	46,507,673.59	40,383,261.60
研发费用	40,413,985.99	28,279,620.45
财务费用	23,686,071.69	11,502,885.03
其中：利息费用	24,144,825.28	12,704,506.87
利息收入	729,193.95	321,684.53
加：其他收益	851,033.34	778,300.34
投资收益（损失以“-”号填列）	12,285,388.06	15,215,819.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,875,422.31	8,142,310.98
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,009,520.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-410,961.99	-2,358,309.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	94,098,424.49	327,204,447.22
加：营业外收入	2,148,817.37	1,748,140.02
减：营业外支出	1,508,296.96	13,581,803.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	94,738,944.90	315,370,783.51
减：所得税费用	3,524,023.06	37,323,501.64

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	91,214,921.84	278,047,281.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	91,214,921.84	278,047,281.87
（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	700,877.87	2,815,714.68
（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	700,877.87	2,815,714.68
1.权益法下可转损益的其他综合收益	700,877.87	2,815,714.68
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	91,915,799.71	280,862,996.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2653	0.8346

(二) 稀释每股收益	0.2462	0.7765
------------	--------	--------

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	1,214,365,135.73	1,052,962,913.60
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	15,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	7,701,702.30	3,610,935.90
经营活动现金流入小计	1,222,081,838.03	1,056,573,849.50
购买商品、接受劳务支付的现金	1,068,468,681.10	584,257,187.76
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	60,989,996.44	46,100,405.84
支付的各项税费	58,801,628.27	125,532,028.92
支付其他与经营活动有关的现金	69,855,321.50	93,751,116.01
经营活动现金流出小计	1,258,115,627.31	849,640,738.53

经营活动产生的现金流量净额	-36,033,789.28	206,933,110.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		245,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,377,500.00	13,496,385.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,188.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,377,500.00	258,593,573.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,632,959.19	206,622,239.42
投资支付的现金	242,000,000.00	100,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	310,632,959.19	306,622,239.42
投资活动产生的现金流量净额	-301,255,459.19	-48,028,665.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	312,177,183.60	
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	100,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	412,177,183.60	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,551,895.10	40,389,775.35
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	350,000.00	650,000.00
筹资活动现金流出小计	108,901,895.10	201,039,775.35
筹资活动产生的现金流量净额	303,275,288.50	-101,039,775.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34,135.58	-3,347.61

五、现金及现金等价物净增加额	-33,979,824.39	57,861,322.14
加：期初现金及现金等价物余额	164,353,169.54	106,491,847.40
六、期末现金及现金等价物余额	130,373,345.15	164,353,169.54

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	1,239,008,951.71	1,052,962,913.60
收到的税费返还	15,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	7,700,053.41	3,608,827.62
经营活动现金流入小计	1,246,724,005.12	1,056,571,741.22
购买商品、接受劳务支付的现金	1,093,112,497.08	584,257,187.76
支付给职工以及为职工支付的现金	60,989,996.44	46,100,405.84
支付的各项税费	58,782,593.44	125,192,311.27
支付其他与经营活动有关的现金	69,854,651.50	93,745,260.01
经营活动现金流出小计	1,282,739,738.46	849,295,164.88
经营活动产生的现金流量净额	-36,015,733.34	207,276,576.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		245,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,377,500.00	13,496,385.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,188.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,377,500.00	258,593,573.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,632,959.19	206,622,239.42
投资支付的现金	242,000,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	310,632,959.19	306,622,239.42

投资活动产生的现金流量净额	-301,255,459.19	-48,028,665.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	312,177,183.60	
取得借款收到的现金	100,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	412,177,183.60	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,551,895.10	40,389,775.35
支付其他与筹资活动有关的现金	350,000.00	650,000.00
筹资活动现金流出小计	108,901,895.10	201,039,775.35
筹资活动产生的现金流量净额	303,275,288.50	-101,039,775.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34,135.58	-3,347.61
五、现金及现金等价物净增加额	-33,961,768.45	58,204,787.51
加：期初现金及现金等价物余额	163,798,926.96	105,594,139.45
六、期末现金及现金等价物余额	129,837,158.51	163,798,926.96

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	333,329,255.00	0.00	0.00	81,712,761.88	157,851,341.60	0.00	172,817.66	7,931,331.46	95,746,903.99	0.00	796,045,766.05		1,472,790,177.64	0.00	1,472,790,177.64	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
同一控制下企业合并																

其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	333,329,255.00	0.00	0.00	81,712,761.88	157,851,341.60	0.00	172,817.66	7,931,331.46	95,746,903.99	0.00	796,045,766.05	0.00	1,472,790,177.64	0.00	1,472,790,177.64
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	42,108,656.00	0.00	0.00	-10,933.29	269,617,114.69	0.00	700,877.87	463,931.57	9,121,492.18	0.00	-1,417,814.20	0.00	320,583,324.82	0.00	320,583,324.82
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	700,877.87	0.00	0.00	0.00	91,035,991.73	0.00	91,736,869.60	0.00	91,736,869.60
(二)所有者投入和减少资本	42,108,656.00	0.00	0.00	-10,933.29	269,617,114.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	311,714,837.40	0.00	311,714,837.40
1.所有者投入的普通股	42,105,261.00	0.00	0.00	0.00	269,571,326.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	311,676,587.37	0.00	311,676,587.37
2.其他权益工具持有者投入资本	3,395.00	0.00	0.00	-10,933.29	45,458.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,920.03	0.00	37,920.03
3.股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	330.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	330.00	0.00	330.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,121,492.18	0.00	-92,453,805.93	0.00	-83,332,313.75	0.00	-83,332,313.75
1.提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,121,492.18	0.00	-9,121,492.18	0.00	0.00	0.00	0.00
2.提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-83,332,313.75	0.00	-83,332,313.75	0.00	-83,332,313.75
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	463,931.57	0.00	0.00	0.00	0.00	463,931.57	0.00	463,931.57
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,290,476.76	0.00	0.00	0.00	0.00	5,290,476.76	0.00	5,290,476.76
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,826,545.19	0.00	0.00	0.00	0.00	4,826,545.19	0.00	4,826,545.19
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	375,437,911.00	0.00	0.00	81,701,828.59	427,468,456.29	0.00	873,695.53	8,395,263.03	104,868,396.17	0.00	794,627,951.85	0.00	1,793,373,502.46	0.00	1,793,373,502.46

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	222,076,572.00			82,416,055.81	266,141,338.34		-2,642,897.02	6,100,026.83	67,942,175.80		581,719,241.19		1,223,752,512.95		1,223,752,512.95	
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	222,076,572.00		82,416,055.81	266,141,338.34		-2,642,897.02	6,100,026.83	67,942,175.80		581,719,241.19		1,223,752.51		1,223,752,512.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	111,252,683.00		-703,293.93	-108,289,996.74		2,815,714.68	1,831,304.63	27,804,728.19		214,326,524.86		249,037,664.69		249,037,664.69
（一）综合收益总额						2,815,714.68				277,883,148.41		280,698,863.09		280,698,863.09
（二）所有者投入和减少资本	214,282.00		-703,293.93	2,748,404.26								2,259,392.33		2,259,392.33
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	214,282.00		-703,293.93	2,748,404.26								2,259,392.33		2,259,392.33
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配								27,804,728.19		-63,556,623.55		-35,751,895.36		-35,751,895.36
1. 提取盈余公积								27,804,728.19		-27,804,728.19				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-35,751,895.36				
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	111,038,401.00			-111,038,401.00										
1. 资本公积转增资本（或股	111,038,401.00			-111,038,401.00										

本)	1.00				.00										
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							1,831,304.63				1,831,304.63		1,831,304.63		
1. 本期提取							4,763,183.52				4,763,183.52		4,763,183.52		
2. 本期使用							2,931,878.89				2,931,878.89		2,931,878.89		
(六) 其他															
四、本期期末余额	333,329,255.00		81,712,761.88	157,851,341.60		172,817.66	7,931,331.46	95,746,903.99		796,045,766.05		1,472,790,177.64		1,472,790,177.64	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	333,329,255.00			81,712,761.88	157,851,341.60		172,817.66	7,931,331.46	95,746,903.99	796,212,191.56		1,472,956,603.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	333,329,255.00			81,712,761.88	157,851,341.60		172,817.66	7,931,331.46	95,746,903.99	796,212,191.56		1,472,956,603.15
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	42,108,656.00			-10,933.29	269,617,114.69		700,877.87	463,931.57	9,121,492.18	-1,238,884.09		320,762,254.93
（一）综合收益总额							700,877.87			91,214,921.84		91,915,799.71
（二）所有者投入和减少资本	42,108,656.00			-10,933.29	269,617,114.69							311,714,837.40
1. 所有者投入的普通股	42,105,261.00				269,571,326.37							311,676,587.37
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,395.00			-10,933.29	45,458.32							37,920.03
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					330.00							330.00
（三）利润分配									9,121,492.18	-92,453,805.93		-83,332,313.75
1. 提取盈余公积									9,121,492.18	-9,121,492.18		
2. 对所有者（或股东）的分配										-83,332,313.75		-83,332,313.75
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								463,931.57				463,931.57
1. 本期提取								5,290,476.76				5,290,476.76
2. 本期使用								4,826,545.19				4,826,545.19
(六) 其他												
四、本期期末余额	375,437,911.00			81,701,828.59	427,468,456.29		873,695.53	8,395,263.03	104,868,396.17	794,973,307.47		1,793,718,858.08

上期金额

单位：元

项目	2018 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	222,076,572.00			82,416,055.81	266,141,338.34		-2,642,897.02	6,100,026.83	67,942,175.80	581,721,533.24		1,223,754,805.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	222,076,572.00			82,416,055.81	266,141,338.34		-2,642,897.02	6,100,026.83	67,942,175.80	581,721,533.24		1,223,754,805.00
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	111,252,683.00			-703,293.93	-108,289,996.74		2,815,714.68	1,831,304.63	27,804,728.19	214,490,658.32		249,201,798.15
(一)综合收益总额							2,815,714.68			278,047,281.87		280,862,996.55
(二)所有者投入和减少资本	214,282.00			-703,293.93	2,748,404.26							2,259,392.33

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	214,282.00			-703,293.93	2,748,404.26							2,259,392.33
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								27,804,728.19	-63,556,623.55			-35,751,895.36
1. 提取盈余公积								27,804,728.19	-27,804,728.19			
2. 对所有者(或股东)的分配									-35,751,895.36			-35,751,895.36
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	111,038,401.00				-111,038,401.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	111,038,401.00				-111,038,401.00							
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								1,831,304.63				1,831,304.63
1. 本期提取								4,763,183.52				4,763,183.52
2. 本期使用								2,931,878.89				2,931,878.89

								.89				9
(六) 其他												
四、本期期末余额	333,329,255.00			81,712,761.88	157,851,341.60		172,817.66	7,931,331.46	95,746,903.99	796,212,191.56		1,472,956,603.15

三、公司基本情况

山西永东化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系以原山西永东化工有限公司全体股东作为发起人，于2009年6月6日采取整体变更方式设立的股份有限公司。现公司注册资本：人民币33,311.25万元；法定代表人：刘东杰；公司统一社会信用代码：91140800719861645D；公司注册地址：山西省运城市稷山县西社镇高渠村。

所属行业：本公司属化学原料及化学制品制造行业。

经营范围：炭黑制品制造；轻油、洗油、萘、苯酚钠、煤焦沥青加工、销售。（限有效安全生产许可证许可范围经营，有效期至2021年9月29日）；硫酸铵、酚钠盐、蒸汽加工、销售；电力业务：尾气发电；经营本企业自产产品的出口业务和本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限制公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共1户。本公司本期合并范围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42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，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

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：

本公司及其子公司主要从事炭黑产品和改质沥青、工业萘等煤焦油深加工产品的生产经营。本公司及其子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认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“收入”部分描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“其他重大的会计政策和会计估计”部分。

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2019年12月31日的合并及母公司财务状况及2019年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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“长期股权投资”部分进行会计处理；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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“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”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”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

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，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售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。

10、金融工具

一、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，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。

二、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投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
2. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
3. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
4. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
5. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 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：应收关联方款项；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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 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。

(6) 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
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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款项，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
组合1：应收合并范围内关联方款项	本组合为信用风险较低的合并范围内关联单位款项。
组合2：应收外部第三方款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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
组合1：应收合并范围内关联方款项	本组合为信用风险较低的合并范围内关联单位款项。
组合2：应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

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、库存商品、发出商品、半成品、低值易耗品和包装物等。

（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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

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“金融工具”部分。

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。

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。

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。

（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。

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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

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。

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四、18“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。

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
房屋建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	15.00	5.00	6.33
运输工具	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

(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。

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。

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”部分。

(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。

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

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不

确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）本公司收入确认的具体方法：

①国内销售

本公司产品国内销售同时满足以下条件时确认收入：公司按照要求交付产品，并经客户验收合格后签收，与产品所有权有关的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认产品销售收入实现。

②出口销售

本公司产品出口销售同时满足以下条件时确认收入：公司在将产品装运完毕并办理相关装运手续后，即认为与产品所有权有关的主要风险和报酬已经转移给购买方，公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认产品销售收入实现。

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

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

(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

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前

的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

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

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

(9) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注“公允价值的披露”部分进行披露。

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
--------------	------	----

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司第四届董事会第五次会议于2019年8月26日决议通过，本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于2019年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他非流动金融资产。

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融

资产为目标，因此，本公司在2019年1月1日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	164,353,169.54	货币资金	摊余成本	164,353,169.54
应收票据	摊余成本	216,600,002.75	应收票据	摊余成本	63,012,557.98
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	153,587,444.77
应收账款	摊余成本	371,891,877.30	应收账款	摊余成本	371,891,877.30
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
预付款项	摊余成本	41,906,979.58	预付款项	摊余成本	41,906,979.58
其他应收款	摊余成本	8,563,915.10	其他应收款	摊余成本	8,563,915.10
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	8,000,000.00	其他非流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	8,000,000.00

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	163,798,926.96	货币资金	摊余成本	163,798,926.96
应收票据	摊余成本	216,600,002.75	应收票据	摊余成本	63,012,557.98
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	153,587,444.77
应收账款	摊余成本	371,891,877.30	应收账款	摊余成本	371,891,877.30
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
预付款项	摊余成本	41,906,979.58	预付款项	摊余成本	41,906,979.58
其他应收款	摊余成本	8,563,915.10	其他应收款	摊余成本	8,563,915.10

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表。

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	216,600,002.75	--	--	--

减：转出至应收款项融资	--	153,587,444.77	--	--
重新计量：预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	63,012,557.98
应收账款	371,891,877.30	--	--	--
加：执行新收入准则的调整	--	--	--	--
减：转出至应收款项融资	--	--	--	--
重新计量：预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	371,891,877.30
其他应收款	8,563,915.10	--	--	--
重新计量：预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	8,563,915.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
其他非流动金融资产	—	--	--	--
加：自可供出售金融资产(原准则)转入	--	8,000,000.00	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	8,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产(原准则)	8,000,000.00	--	--	--
减：转出至其他非流动金融资产	--	8,000,000.00	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	—
应收款项融资	—	--	--	--
从应收票据转入	--	153,587,444.77	--	--
从应收账款转入	--	--	--	--
重新计量：按公允价值重新计量	--	--	--	--
重新计量：预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	153,587,444.77

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
应收票据	216,600,002.75	--	--	--
减：转出至应收款项融资	--	153,587,444.77	--	--
重新计量：预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	63,012,557.98

应收账款	371,891,877.30	--	--	--
加：执行新收入准则的调整	--	--	--	--
减：转出至应收款项融资	--	--	--	--
重新计量：预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	371,891,877.30
其他应收款	8,563,915.10	--	--	--
重新计量：预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	8,563,915.10
应收款项融资	—	--	--	--
从应收票据转入	--	153,587,444.77	--	--
从应收账款转入	--	--	--	--
重新计量：按公允价值重新计量	--	--	--	--
重新计量：预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	153,587,444.77

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收票据减值准备	285,866.00	--	--	285,866.00
应收账款减值准备	33,439,419.57	--	--	33,439,419.57
其他应收款减值准备	1,392,853.56	--	--	1,392,853.56

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收票据减值准备	285,866.00	--	--	285,866.00
应收账款减值准备	33,439,419.57	--	--	33,439,419.57
其他应收款减值准备	1,392,853.56	--	--	1,392,853.56

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	796,045,766.05	95,746,903.99	172,817.66
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量	--	--	--
2、应收款项减值的重新计量	--	--	--
2019年1月1日	796,045,766.05	95,746,903.99	172,817.66

②财务报表列报的会计政策变更

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司于2019年8月26日第四届董事会第五次会议审议通过了该项会计政策变更议案。

资产负债表中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日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等；将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在“投资收益”项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）对合并报表格式进行了修订。本公司于2019年10月28日第四届董事会第六次会议审议通过了该项会计政策变更议案。

本公司根据财会〔2019〕6号、财会〔2019〕16号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。2018年12月31日受影响的资产负债表项目如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	588,491,880.05	--	588,491,880.05	--
应收票据	--	216,600,002.75	--	216,600,002.75
应收账款	--	371,891,877.30	--	371,891,877.30
应付票据及应付账款	173,763,321.07	--	173,763,321.07	--
应付票据	--	57,581,103.98	--	57,581,103.98
应付账款	--	116,182,217.09	--	116,182,217.09

③执行修订后非货币性资产交换准则的会计政策变更

财政部于2019年5月9日发布《关于印发修订<会计准则第7号—非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8号），对非货币性资产交换准则进行了修订。本公司于2019年8月26日第四届董事会第五次会议审议通过了该项会计政策变更议案。该项会计政策变更未对本公司财务报表产生重大影响。

④执行修订后债务重组准则的会计政策变更

财政部于2019年5月16日发布了《关于印发修订<会计准则第12号—债务重组>的通知》（财会〔2019〕9号），对债务重组准则进行了修订。本公司于2019年8月26日第四届董事会第五次会议审议通过了该项会计政策变更议案。该项会计政策变更未对本公司财务报表产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或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 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			

货币资金	164,353,169.54	164,353,169.54	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	216,600,002.75	63,012,557.98	-153,587,444.77
应收账款	371,891,877.30	371,891,877.30	
应收款项融资		153,587,444.77	153,587,444.77
预付款项	41,906,979.58	41,906,979.58	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,563,915.10	8,563,915.10	
其中：应收利息			
应收股利	7,260,000.00	7,260,000.00	
买入返售金融资产			
存货	247,067,669.30	247,067,669.30	
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	1,016,803.63	1,016,803.63	
流动资产合计	1,051,400,417.20	1,051,400,417.20	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	8,000,000.00		-8,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	147,438,345.07	147,438,345.07	
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产		8,000,000.00	8,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	664,400,882.65	664,400,882.65	
在建工程	20,837,868.96	20,837,868.96	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	78,948,430.87	78,948,430.87	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,409,779.74	7,409,779.74	
其他非流动资产	15,900,887.17	15,900,887.17	
非流动资产合计	942,936,194.46	942,936,194.46	
资产总计	1,994,336,611.66	1,994,336,611.66	
流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	57,581,103.98	57,581,103.98	
应付账款	116,182,217.09	116,182,217.09	
预收款项	14,953,534.67	14,953,534.67	
合同负债			
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	6,235,321.54	6,235,321.54	
应交税费	12,866,646.00	12,866,646.00	
其他应付款	9,919,571.56	9,919,571.56	

其中：应付利息	1,703,200.31	1,703,200.31	
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			
流动负债合计	237,738,394.84	237,738,394.84	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	270,063,038.87	270,063,038.87	
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	13,745,000.31	13,745,000.31	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	283,808,039.18	283,808,039.18	
负债合计	521,546,434.02	521,546,434.02	
所有者权益：			
股本	333,329,255.00	333,329,255.00	
其他权益工具	81,712,761.88	81,712,761.88	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	157,851,341.60	157,851,341.60	
减：库存股			
其他综合收益	172,817.66	172,817.66	
专项储备	7,931,331.46	7,931,331.46	
盈余公积	95,746,903.99	95,746,903.99	

一般风险准备			
未分配利润	796,045,766.05	796,045,766.05	
归属于母公司所有者权益合计	1,472,790,177.64	1,472,790,177.64	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,472,790,177.64	1,472,790,177.64	
负债和所有者权益总计	1,994,336,611.66	1,994,336,611.66	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	163,798,926.96	163,798,926.96	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	216,600,002.75	63,012,557.98	-153,587,444.77
应收账款	371,891,877.30	371,891,877.30	
应收款项融资		153,587,444.77	153,587,444.77
预付款项	41,906,979.58	41,906,979.58	
其他应收款	8,563,915.10	8,563,915.10	
其中：应收利息			
应收股利	7,260,000.00	7,260,000.00	
存货	247,067,669.30	247,067,669.30	
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	1,016,803.63	1,016,803.63	
流动资产合计	1,050,846,174.62	1,050,846,174.62	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	164,438,345.07	164,438,345.07	
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	664,400,882.65	664,400,882.65	
在建工程	20,837,868.96	20,837,868.96	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	70,660,848.37	70,660,848.37	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,409,779.74	7,409,779.74	
其他非流动资产	15,900,887.17	15,900,887.17	
非流动资产合计	943,648,611.96	943,648,611.96	
资产总计	1,994,494,786.58	1,994,494,786.58	
流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	57,581,103.98	57,581,103.98	
应付账款	116,182,217.09	116,182,217.09	
预收款项	14,953,534.67	14,953,534.67	
合同负债			
应付职工薪酬	6,235,321.54	6,235,321.54	
应交税费	12,858,395.41	12,858,395.41	
其他应付款	9,919,571.56	9,919,571.56	
其中：应付利息	1,703,200.31	1,703,200.31	

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			
流动负债合计	237,730,144.25	237,730,144.25	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	270,063,038.87	270,063,038.87	
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	13,745,000.31	13,745,000.31	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	283,808,039.18	283,808,039.18	
负债合计	521,538,183.43	521,538,183.43	
所有者权益：			
股本	333,329,255.00	333,329,255.00	
其他权益工具	81,712,761.88	81,712,761.88	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	157,851,341.60	157,851,341.60	
减：库存股			
其他综合收益	172,817.66	172,817.66	
专项储备	7,931,331.46	7,931,331.46	
盈余公积	95,746,903.99	95,746,903.99	
未分配利润	796,212,191.56	796,212,191.56	
所有者权益合计	1,472,956,603.15	1,472,956,603.15	
负债和所有者权益总计	1,994,494,786.58	1,994,494,786.58	

调整情况说明

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或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	按税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16.00%、13.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

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
山西永东化工股份有限公司	15.00%
山西永东科技有限公司	25.00%

2、税收优惠

本公司于2017年11月09日取得了山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局和山西省地方税务局联合颁发的编号为GR201714000392的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本公司在2019年度执行高新技术企业优惠税率，减按15.00%的税率计缴企业所得税。

3、其他

本公司发生增值税应税销售行为，于2019年1至3月期间的适用税率为16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。

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	22,774.95	17,662.10
银行存款	130,350,570.20	164,332,282.53
其他货币资金	51,550,000.00	3,224.91
合计	181,923,345.15	164,353,169.54

其他说明

截至2019年12月31日，本公司使用受限制的货币资金人民币51,550,000.00元，系开立银行承兑汇票缴存的保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

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
银行承兑票据		57,581,103.98
商业承兑票据	2,579,749.70	5,431,454.00
合计	2,579,749.70	63,012,557.98

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	2,715,526.00	100.00%	135,776.30	5.00%	2,579,749.70	5,717,320.00	100.00%	285,866.00	5.00%	5,431,454.00
其中：										
其中：银行承兑汇票组合										
商业承兑汇票组合	2,715,526.00	100.00%	135,776.30	5.00%	2,579,749.70	5,717,320.00	100.00%	285,866.00	5.00%	5,431,454.00
合计	2,715,526.00	100.00%	135,776.30	5.00%	2,579,749.70	5,717,320.00	100.00%	285,866.00	5.00%	5,431,454.00

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：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,715,526.00	135,776.30	5.00%
1年以上			
合计	2,715,526.00	135,776.30	--

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	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	285,866.00	135,776.30	285,866.00			135,776.30

合计	285,866.00	135,776.30	285,866.00			135,776.30
----	------------	------------	------------	--	--	------------

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
----	----------	-----------

(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	
按单项计提坏账准	3,629,06	0.76%	3,629,06	100.00%		3,629,066	0.90%	3,629,066	100.00%	

备的应收账款	6.00		6.00			.00		.00		
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	473,183,348.40	99.24%	33,847,952.14	7.15%	439,335,396.26	401,702,230.87	99.10%	29,810,353.57	7.42%	371,891,877.30
其中：										
其中：组合 1、应收合并范围内关联方款项										
组合 2、应收外部第三方款项	473,183,348.40	99.24%	33,847,952.14	7.15%	439,335,396.26	401,702,230.87	99.10%	29,810,353.57	7.42%	371,891,877.30
合计	476,812,414.40	100.00%	37,477,018.14	7.86%	439,335,396.26	405,331,296.87	100.00%	33,439,419.57	8.25%	371,891,877.30

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
山东奥戈瑞轮胎有限公司	2,111,038.00	2,111,038.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
天津市巨龙轮胎有限公司	1,518,028.00	1,518,028.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
合计	3,629,066.00	3,629,066.00	--	--

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：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	460,972,747.74	23,048,637.39	5.00%
1 至 2 年	662,452.24	66,245.22	10.00%
2 至 3 年	755,429.23	226,628.76	30.00%
3 至 4 年	157,657.79	78,828.90	50.00%
4 至 5 年	691,498.45	484,048.92	70.00%
5 年以上	9,943,562.95	9,943,562.95	100.00%
合计	473,183,348.40	33,847,952.14	--

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）	460,972,747.74
1 至 2 年	662,452.24
2 至 3 年	755,429.23
3 年以上	14,421,785.19
3 至 4 年	157,657.79
4 至 5 年	691,498.45
5 年以上	13,572,628.95
合计	476,812,414.40

（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	
坏账准备	33,439,419.57	4,037,598.57				37,477,018.14
合计	33,439,419.57	4,037,598.57				37,477,018.14

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
----	------

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
------	--------	------	------	---------	-------------

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
------	----------	-----------------	----------

(5) 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**

其他说明：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为164,273,920.50元，占应收账款期末余额合计数的比例为34.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为8,213,696.03元。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	274,675,298.51	153,587,444.77
合计	274,675,298.51	153,587,444.77

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

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：

(1) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	597,820,447.44	--

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	274,675,298.51	100.00	--	--	274,675,298.51
其中：银行承兑汇票组合	274,675,298.51	100.00	--	--	274,675,298.51

商业承兑汇票组合	--	--	--	--	--
合计	274,675,298.51	100.00	--	--	274,675,298.51

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	41,894,072.60	97.54%	40,888,518.18	97.57%
1至2年	161,988.52	0.38%	43,301.40	0.10%
2至3年	39,376.40	0.09%		
3年以上	856,000.00	1.99%	975,160.00	2.33%
合计	42,951,437.52	--	41,906,979.58	--

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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为14,990,630.34元，占预付账款期末余额合计数的比例为34.90%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	7,865,000.00	7,260,000.00
其他应收款	2,873,465.28	1,303,915.10
合计	10,738,465.28	8,563,915.10

(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
山西稷山农村商业银行股份有限公司	7,865,000.00	7,260,000.00
合计	7,865,000.00	7,260,000.00

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
保证金、押金	2,225,650.00	1,424,000.00
电力并网费用	485,968.60	485,968.60
个人负担社保、公积金	230,215.38	193,574.13
备用金	192,522.80	65,172.80

保险赔偿款	853,089.63	
其他	400,884.17	528,053.13
合计	4,388,330.58	2,696,768.66

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	506,000.79		886,852.77	1,392,853.56
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	122,011.74			122,011.74
2019 年 12 月 31 日余额	628,012.53		886,852.77	1,514,865.30

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）	10,113,305.01
1 至 2 年	19,972.80
2 至 3 年	1,000,000.00
3 年以上	1,120,052.77
3 至 4 年	9,200.00
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	1,060,852.77
合计	12,253,330.58

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	
坏账准备	1,392,853.56	122,011.74				1,514,865.30
合计	1,392,853.56	122,011.74				1,514,865.30

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
山西太钢不锈钢股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	23.24%	70,000.00
		20,000.00	5 年以上		
青岛双星轮胎工业有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3 年	22.79%	300,000.00
保险赔款	保险赔款	853,089.63	1 年以内	19.44%	42,654.48
山西德玺化学工业有限责任公司	待收回原料款	400,884.17	5 年以上	9.14%	400,884.17
个人负担社保公积金	个人负担社保公积金	230,215.38	1 年以内	5.25%	11,510.77
合计	--	3,504,189.18	--	79.86%	825,049.42

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
------	----------	------	------	---------------

7) 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

其他说明:

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	45,922,370.85	410,961.99	45,511,408.86	80,448,865.31		80,448,865.31
原材料	106,648,980.63		106,648,980.63	81,448,013.68		81,448,013.68
库存商品						
半成品	47,769,282.30		47,769,282.30	60,016,304.08		60,016,304.08
发出商品	16,337,573.17		16,337,573.17	23,260,044.79		23,260,044.79
包装物	2,546,749.11		2,546,749.11	1,456,899.30		1,456,899.30
低值易耗品	466,868.44		466,868.44	437,542.14		437,542.14
合计	219,691,824.50	410,961.99	219,280,862.51	247,067,669.30		247,067,669.30

(2) 存货跌价准备

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	
库存商品		410,961.99				410,961.99
合计		410,961.99				410,961.99

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明:

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

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
本金保障型理财产品	241,292,465.75	
预缴企业所得税	7,557,630.38	

未认证进项税	2,538,130.36	
待抵扣进项税		403,596.09
发行费用		613,207.54
合计	251,388,226.49	1,016,803.63

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)	
2019 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)	
2019 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)	
2019 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											
山西稷山农村商业	147,438,345.07			8,875,422.31	700,877.87	330.00	7,865,000.00			149,149,975.25	
银行股份											
有限公司											
小计	147,438,345.07			8,875,422.31	700,877.87	330.00	7,865,000.00			149,149,975.25	
合计	147,438,345.07			8,875,422.31	700,877.87	330.00	7,865,000.00			149,149,975.25	

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
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	8,000,000.00
合计	10,000,000.00	8,000,000.00

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				
2.本期增加金额		9,578,808.12		9,578,808.12
(1) 外购		9,578,808.12		9,578,808.12
(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		9,578,808.12		9,578,808.12
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额		78,917.05		78,917.05
(1) 计提或摊销		78,917.05		78,917.05
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额		78,917.05		78,917.05
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		9,499,891.07		9,499,891.07
2.期初账面价值				

(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

(1) 投资性房地产情况说明

2019年8月10日，本公司将本期购置土地75.00亩对外出租，租赁期限为2019年8月10日至2029年8月10日。本公司将该租赁土地划分为投资性房地产，并采用成本模式进行后续计量。

(2) 使用受限情况

截至2019年12月31日，本公司不存在使用受限的投资性房地产。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	658,386,715.46	664,400,882.65
合计	658,386,715.46	664,400,882.65

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	167,801,586.67	638,300,577.73	8,045,316.35	13,425,171.32	827,572,652.07
2.本期增加金额	18,170,818.21	24,580,520.23	16,545.45	1,244,927.07	44,012,810.96
(1) 购置	146,521.61	2,627,295.23		1,244,927.07	4,018,743.91
(2) 在建工程转入	18,024,296.60	21,953,225.00	16,545.45		39,994,067.05
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额	131,889.57	4,474,969.04			4,606,858.61
（1）处置或报废	131,889.57	4,474,969.04			4,606,858.61
4.期末余额	185,840,515.31	658,406,128.92	8,061,861.80	14,670,098.39	866,978,604.42
二、累计折旧					
1.期初余额	23,614,923.56	129,345,750.86	4,443,169.19	5,731,193.88	163,135,037.49
2.本期增加金额	5,621,039.06	40,743,911.45	767,593.53	1,874,248.21	49,006,792.25
（1）计提	5,621,039.06	40,743,911.45	767,593.53	1,874,248.21	49,006,792.25
3.本期减少金额	58,122.72	3,528,549.99			3,586,672.71
（1）处置或报废	58,122.72	3,528,549.99			3,586,672.71
4.期末余额	29,177,839.90	166,561,112.32	5,210,762.72	7,605,442.09	208,555,157.03
三、减值准备					
1.期初余额		36,731.93			36,731.93
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		36,731.93			36,731.93
四、账面价值					
1.期末账面价值	156,662,675.41	491,808,284.67	2,851,099.08	7,064,656.30	658,386,715.46
2.期初账面价值	144,186,663.11	508,918,094.94	3,602,147.16	7,693,977.44	664,400,882.65

(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
炭黑库	6,637,953.43	正在申请办理中
阳光房	6,287,739.56	正在申请办理中
改质沥青库	4,166,728.68	正在申请办理中
发电二厂厂房	5,564,436.18	正在申请办理中
炭黑厂辅助厂房	3,441,670.94	正在申请办理中
其他房屋建筑物	3,682,182.23	正在申请办理中
合计	29,780,711.02	--

其他说明

截至2019年12月31日，本公司使用受限的固定资产账面价值合计34,160,450.85元，系本公司为取得借款向中国农业银行股份有限公司运城分行、交通银行股份有限公司运城分行抵押的房产。

(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	18,623,450.18	17,940,008.05
工程物资	2,594,599.66	2,897,860.91
合计	21,218,049.84	20,837,868.96

(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
炭黑厂在建工程	4,109,093.28		4,109,093.28			
煤化厂在建工程	13,732,967.25		13,732,967.25	12,990,672.27		12,990,672.27
后勤在建工程	781,389.65		781,389.65	4,949,335.78		4,949,335.78
合计	18,623,450.18		18,623,450.18	17,940,008.05		17,940,008.05

(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
四煤化附属工程	7,925,642.48	3,671,628.20	5,957,807.67	9,629,435.87			121.50%	100.00				募股资金
改质沥青库	9,389,743.01	9,319,044.07	682,853.69	10,001,897.76			106.52%	100.00	408,312.55			募股资金
阳光房工程	5,023,966.00	4,949,335.78	1,427,956.14	6,377,291.92			124.00%	100.00				其他
四煤化轻钙工程	7,295,000.00		7,970,951.70			7,970,951.70	109.27%	95.00				募股资金
4万吨针状焦工程			5,762,015.55			5,762,015.55		初始设计阶段				募股资金
炭黑一线改造	3,918,703.00		3,254,445.21			3,254,445.21	83.05%	80.00				其他
二线袋滤器安装	757,000.00		854,648.07			854,648.07	112.90%	95.00				其他
职工澡堂	1,900,000.00		781,389.65			781,389.65	41.13%	40.00				其他
变电站工程	9,100,000.00		9,098,050.38	9,098,050.38			99.98%	100.00				募股资金
炭黑库续建	2,577,200.00		2,515,403.57	2,515,403.57			97.60%	100.00				其他
炭黑特	2,360,000.00		2,371,980.00	2,371,980.00			100.51%	100.00				其他

一线改造	0.00		7.55	7.55								
合计	50,247,254.49	17,940,008.05	40,677,509.18	39,994,067.05		18,623,450.18	--	--	408,312.55			--

(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

截至2019年12月31日，本公司不存在使用受限的在建工程。

(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
工程材料	2,594,599.66		2,594,599.66	2,897,860.91		2,897,860.91
合计	2,594,599.66		2,594,599.66	2,897,860.91		2,897,860.91

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	财务软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	87,518,059.75	29,900.00		111,860.00	87,659,819.75
2.本期增加金额	28,467,623.33				28,467,623.33
(1) 购置	28,467,623.33				28,467,623.33
(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	115,985,683.08	29,900.00		111,860.00	116,127,443.08
二、累计摊销					
1.期初余额	8,573,105.38	26,423.50		111,860.00	8,711,388.88
2.本期增加金额	2,016,338.08	2,239.83			2,018,577.91
(1) 计提	2,016,338.08	2,239.83			2,018,577.91
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,589,443.46	28,663.33		111,860.00	10,729,966.79
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.期末账面价值	105,396,239.62	1,236.67			105,397,476.29
2.期初账面价值	78,944,954.37	3,476.50			78,948,430.87

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：

截至2019年12月31日，本公司使用受限的无形资产账面价值合计32,216,281.55元，系本公司为取得借款向中国农业银行股份有限公司运城分行、交通银行股份有限公司运城分行抵押的土地使用权。

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

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
资产减值准备	39,575,353.66	5,936,303.06	35,154,871.06	5,273,230.66
与资产相关的政府补助	16,171,666.97	2,425,750.05	13,745,000.31	2,061,750.05
冲减工程成本的试运行收入	465,416.20	69,812.43	498,660.21	74,799.03
合计	56,212,436.83	8,431,865.54	49,398,531.58	7,409,779.74

(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

(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 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	56,212,436.83	8,431,865.54	49,398,531.58	7,409,779.74

(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
可抵扣亏损	345,355.62	166,425.51
合计	345,355.62	166,425.51

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	441.41	441.41	
2022 年	1,850.64	1,850.64	
2023 年	164,133.46	164,133.46	
2024 年	178,930.11		
合计	345,355.62	166,425.51	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	2,676,573.68	1,338,757.72
预付购置土地款	542,300.00	14,562,129.45
合计	3,218,873.68	15,900,887.17

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
信用借款	40,000,000.00	20,000,000.00
抵押并保证借款	40,000,000.00	
抵押借款	20,000,000.00	
合计	100,000,000.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 本公司自中国光大银行股份有限公司太原分行取得信用借款人民币1,000.00万元，期限为2018年02月07日至2019年02月02日。

(2) 本公司自中国光大银行股份有限公司太原分行取得信用借款人民币1,000.00万元，期限为2018年02月09日至2019年02月04日。

(3) 本公司自中国光大银行股份有限公司太原分行取得信用借款人民币4,000.00万元，期限为2019年05月16日至2020年05月11日。

(4) 本公司自中国农业银行股份有限公司运城分行取得借款人民币2,000.00万元，期限为2019年03月29日至2020年03月28日。公司以自有房产及土地使用权提供抵押担保，同时，刘东良为该项借款提供无限连带责任担保。

(5) 本公司自中国农业银行股份有限公司运城分行取得借款人民币2,000.00万元，期限为2019年05月08日至2020年03月21日。公司以自有房产及土地使用权提供抵押担保，同时，刘东良为该项借款提供无限连带责任担保。

(6) 本公司自交通银行股份有限公司运城分行取得借款人民币2,000.00万元，期限为2019年05月30日至2020年05月22日。公司以自有房产及土地使用权为该项借款提供抵押担保。

(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	51,550,000.00	57,581,103.98
合计	51,550,000.00	57,581,103.98

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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
原料款	30,910,836.64	28,981,938.50
设备、材料款	10,672,700.65	34,886,384.12
工程款	5,580,411.90	10,746,036.02
运输装卸费、港杂费	39,383,090.50	38,007,504.00
其他	3,959,522.04	3,560,354.45
合计	90,506,561.73	116,182,217.09

(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：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	9,384,753.23	14,953,534.67
合计	9,384,753.23	14,953,534.67

(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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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	6,235,321.54	57,184,114.06	56,494,672.00	6,924,763.60
二、离职后福利-设定提存计划		4,498,789.44	4,495,324.44	3,465.00
合计	6,235,321.54	61,682,903.50	60,989,996.44	6,928,228.60

(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	4,716,235.74	51,502,000.00	51,410,100.20	4,808,135.54
2、职工福利费		1,326,726.69	1,326,726.69	
3、社会保险费		1,112,764.37	1,110,505.57	2,258.80
其中：医疗保险费		434,902.58	432,907.58	1,995.00
工伤保险费		555,781.35	555,727.55	53.80
生育保险费		122,080.44	121,870.44	210.00
4、住房公积金	101,646.00	1,469,628.00	1,445,060.00	126,214.00
5、工会经费和职工教育经费	1,417,439.80	1,772,995.00	1,202,279.54	1,988,155.26
合计	6,235,321.54	57,184,114.06	56,494,672.00	6,924,763.60

(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		4,224,789.40	4,221,429.40	3,360.00
2、失业保险费		274,000.04	273,895.04	105.00
合计		4,498,789.44	4,495,324.44	3,465.00

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		2,645,724.69
增值税	20,719,919.03	8,920,483.06
城建税	1,035,995.95	443,778.85
教育费附加	621,597.57	266,267.31
地方教育费附加	414,398.38	177,511.54
印花税	465,986.90	134,746.09
个人所得税	50,232.11	32,392.93
环保税	198,356.14	147,053.53
水资源税	95,944.00	98,688.00
合计	23,602,430.08	12,866,646.00

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	2,527,446.02	1,703,200.31
其他应付款	8,158,288.12	8,216,371.25
合计	10,685,734.14	9,919,571.56

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券应付利息	2,401,537.69	1,674,200.31
短期借款应付利息	125,908.33	29,000.00
合计	2,527,446.02	1,703,200.31

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：

(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
特别流转金	8,000,000.00	8,000,000.00
押金、保证金	100,136.00	137,801.00
员工考核金	58,074.03	78,570.25
其他	78.09	
合计	8,158,288.12	8,216,371.25

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
山西省煤炭基金征收办公室	8,000,000.00	特别流转金
合计	8,000,000.00	--

其他说明

根据山西省人民政府办公厅《关于印发山西省非公益性建设项目省级政府投资资金投入方式暂行规定的通知》（晋政办发[2010]35号）和山西省发展和改革委员会晋发改资环财函[2011]343号文件，本公司于2010年2月收到山西省煤炭基金征收办公室拨付的煤炭可持续发展基金800.00万元，款项性质为政府支持公司发展建设的特别流转金。

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

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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
----	------	------

长期借款分类的说明：

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
可转换公司债券	285,972,751.34	270,063,038.87
合计	285,972,751.34	270,063,038.87

(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	利息调整	期末余额
永东转债	340,000,000.00	2017/04/17	六年	340,000,000.00	270,063,038.87		3,086,803.58		45,100.00	15,954,812.47	285,972,751.34
合计	--	--	--	340,000,000.00	270,063,038.87		3,086,803.58		45,100.00	15,954,812.47	285,972,751.34

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经证监会证监许可[2017]393号文核准，本公司于2017年04月17日公开发行业面金额为100元、期限六年的可转换公司债券340万张。债券票面利率：第一年为0.50%，第二年为0.70%，第三年为1.00%，第四年为1.50%，第五年为1.80%，第六年为2.00%，永东转债采用每年付息一次的付息方式。转股起止日期为自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即自2017年10月23日至2023年04月16日止。持有人可在转股期内将自己账户内的永东转债全部或部分申请转为公司股票。

本公司可转换公司债券初始转股价格为30.77元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日发行人A股股票交易均价和前一个交易日发行人A股股票交易均价。自可转换公司债券发行后，公司因转增股本、增发新股等对转股价格进行了调整，公司最新转股价格调整为12.64元/股。截至2019年12月31日，永东转债因转股减少2,978,500.00元，转股数量为219,249.00股，剩余可转换公司债券面值337,021,500.00元。

到期赎回条款：本次发行的可转债到期后5个交易日内，公司将按债券面值的108%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转债。

有条件赎回条款：在本次发行的可转债转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司有权决定按照债券面值加应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债：①在本次发行的可转债转股期内，如果公司A股股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%（含130%）；②当本次发行的可转债未转股余额不足3,000.00万元时。

有条件回售条款：本次发行的可转债最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期

应计利息的价格回售给公司。

附加回售条款：如果发行可转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，根据中国证监会的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。

(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：

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

是否已执行新收入准则

 是 否

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	13,745,000.31	3,000,000.00	573,333.34	16,171,666.97	与资产相关的政府补助
合计	13,745,000.31	3,000,000.00	573,333.34	16,171,666.97	--

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
年产4万吨煤系针状焦项目补助资金	10,000,000.00					10,000,000.00		
12万吨/年炭黑技术改造项目贴息资金	2,511,111.09			266,666.67		2,244,444.42		
专项贷款贴息资金	786,667.00			160,000.00		626,667.00		
12万吨/年炭黑技术改造项目补助资金	447,222.22			46,666.67		400,555.55		
30万吨/年煤焦油深加工联产8万吨/年炭黑项目补助资金		3,000,000.00		100,000.00		2,900,000.00		
合计	13,745,000.31	3,000,000.00		573,333.34		16,171,666.97		

其他说明：

(1) 根据国家发改委、工业和信息化部联合下发的《关于下达重点产业振兴和技术改造（第四批）2010年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2010]2251号），本公司于2011年收到稷山县财政局拨付的年产4万吨煤系针状焦项目补助资金1,000.00万元，该补助资金性质为与资产相关的政府补助，待项目建成投产后按照相关资产的预计使用年限进行摊销。

(2) 根据山西省财政厅下发的《关于下达2012年度焦化行业贴息资金的通知》（晋财建一[2012]364号），本公司于2013年收到稷山县财政局拨付的焦化行业贴息资金400.00万元，用于公司12万吨/年炭黑技术改造项目，按照相关资产的预计使用年限（15.00年）进行摊销，本期摊销金额为266,666.67元。

(3) 根据山西经委下发的《关于下达山西宏特煤化工有限公司等企业技术改造项目资金计划的通知》（晋经投资字[2007]412号），本公司于2007年11月15日收到山西省财政厅拨付的用于30万吨/年煤焦油加工联产10万吨炭黑项目的专项贷款贴息资金240.00万元，按照相关资产的预计使用年限（15.00年）进行摊销，本期摊销金额为160,000.00元。

(4) 根据山西省运城市财政局下发的《关于拨付2013年中央外经贸区域协调发展促进项目资金的通知》（运财企[2013]26号），本公司于2013年收到稷山县财政局拨付的补助资金70.00万元，用于公司12万吨/年炭黑技术改造项目，按照相关资产的预计使用年限（15.00年）进行摊销，本期摊销金额为46,666.67元。

(5) 根据山西省运城市财政局下发的《关于下达运城市2018年市级工业技术改造项目扶持资金的通知》（运财企[2019]6号），本公司于2019年收到稷山县财政局拨付的补助资金300.00万元，用于公司30万

吨/年煤焦油深加工联产8万吨/年炭黑项目建设，按照相关资产的预计使用年限（15.00年）进行摊销，本期摊销金额为100,000.00元。

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

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	333,329,255.00	42,105,261.00			3,395.00	42,108,656.00	375,437,911.00

其他说明：

（1）本期发行新股情况详见本附注一、（一）“公司历史沿革、注册地、组织形式”；其他变动系可转换公司债券持有人行使转股权所致。

（2）本公司控股股东及持股比例5%以上的股东股权质押情况如下：

①公司控股股东刘东良股权质押情况详见本附注“十二、其他重要事项”；

②刘东杰将其持有的本公司1,775.00万股股份质押于山西证券股份有限公司用于其个人资金需求，质押期限为2018年12月15日至2019年12月13日止；刘东杰对该质押股份办理了延期购回手续，延期后质押到期日为2020年5月15日。

③深圳市东方富海投资管理股份有限公司将其持有的本公司1,575.00万股股份质押于广东粤财信托有限公司，质押期限为2018年03月27日至2023年09月26日止；

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

本公司期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具系于2017年04月17日公开发行的可转换公司债券，详见本附注“应付债券”部分。

（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

可转换公司债券	3,370,666	81,712,761.88			451	10,933.29	3,370,215	81,701,828.59
合计	3,370,666	81,712,761.88			451	10,933.29	3,370,215	81,701,828.59

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：

本期其他权益工具减少系可转换公司债券持有人行使转股权所致。

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）	152,037,341.60	269,616,784.69		421,654,126.29
其他资本公积	5,814,000.00	330.00		5,814,330.00
合计	157,851,341.60	269,617,114.69		427,468,456.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）“资本公积——股本溢价”本期增加系非公开发行人民币普通股（A股）增发股份及可转换公司债券持有人行使转股权所致；

（2）“资本公积——其他资本公积”本期增加系联营企业资本公积变动所致。

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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	172,817.66	700,877.87				700,877.87	873,695.53
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	172,817.66	700,877.87				700,877.87	873,695.53

其他综合收益合计	172,817.66	700,877.87				700,877.87		873,695.53
----------	------------	------------	--	--	--	------------	--	------------

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
安全生产费	7,931,331.46	5,290,476.76	4,826,545.19	8,395,263.03
合计	7,931,331.46	5,290,476.76	4,826,545.19	8,395,263.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部和安全监管总局下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定，对本公司属于危险品范围内的改质沥青、工业萘、洗油和酚油等煤焦油加工产品计提安全生产费用。

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	95,746,903.99	9,121,492.18		104,868,396.17
合计	95,746,903.99	9,121,492.18		104,868,396.17

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。

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	796,045,766.05	581,719,241.19
调整后期初未分配利润	796,045,766.05	581,719,241.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	91,035,991.73	277,883,148.41
减：提取法定盈余公积	9,121,492.18	27,804,728.19
应付普通股股利	83,332,313.75	35,751,895.36
期末未分配利润	794,627,951.85	796,045,766.05

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	2,854,131,278.99	2,473,333,506.96	2,586,433,638.88	2,034,758,958.86
其他业务	1,904,459.52	159,161.68	658,114.18	
合计	2,856,035,738.51	2,473,492,668.64	2,587,091,753.06	2,034,758,958.86

是否已执行新收入准则

 是 否

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	2,365,537.22	2,749,719.99
教育费附加	1,419,322.32	1,649,832.53
印花税	1,355,678.00	1,155,013.93
房产税	1,067,798.78	1,150,578.73
地方教育费附加	937,495.90	1,098,699.42
土地使用税	824,625.52	1,081,802.67
环保税	743,275.50	699,992.02
水资源税	445,424.00	363,616.00
合计	9,159,157.24	9,949,255.29

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输及装卸费	154,399,823.05	125,420,639.88
港杂费	7,840,056.00	7,216,209.60
业务招待费	6,084,101.77	7,379,419.71
职工薪酬	3,017,128.16	2,684,371.33
仓储费	2,656,021.00	2,181,165.55
差旅费	1,797,869.75	1,486,103.22

房租、物业费	339,922.65	441,635.86
宣传费	273,388.32	253,472.90
其他	996,169.21	1,606,035.66
合计	177,404,479.91	148,669,053.71

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	19,419,875.23	16,083,523.11
职工薪酬	10,153,136.37	7,961,121.29
办公费	4,581,713.73	3,703,482.64
折旧、摊销	3,414,967.92	3,867,287.36
业务招待费	3,007,274.77	1,985,328.50
差旅费、交通费	1,472,518.42	1,470,079.81
环保排污费	891,841.80	2,385,458.58
财产保险费	723,484.27	657,951.91
残疾人保障金	535,402.04	390,856.84
其他	2,476,583.80	2,023,141.06
合计	46,676,798.35	40,528,231.10

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	31,414,239.79	23,870,618.28
人工费	2,816,782.79	1,698,693.15
燃料动力费	3,492,126.47	1,475,719.80
折旧费	2,229,833.30	947,068.82
其他	461,003.64	287,520.40
合计	40,413,985.99	28,279,620.45

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	24,144,825.28	12,704,506.87
减：利息收入	730,842.84	323,792.81
利息净支出	23,413,982.44	12,380,714.06
汇兑损益	-202,854.41	-1,290,697.75
手续费及其他	473,964.77	412,114.44
合计	23,685,092.80	11,502,130.75

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
与企业日常活动相关的政府补助	851,033.34	778,300.34

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,875,422.31	8,142,310.98
联营企业按投资比例分回的不良资产份额	2,117,500.00	3,637,865.00
购买理财产品收益	1,292,465.75	3,435,643.84
合计	12,285,388.06	15,215,819.82

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
---------------	-------	-------

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
应收票据坏账损失	150,089.70	
应收账款坏账损失	-4,037,598.57	
其他应收款坏账损失	-122,011.74	
合计	-4,009,520.61	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,358,309.30
二、存货跌价损失	-410,961.99	
合计	-410,961.99	-2,358,309.30

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

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
与企业日常活动无关的政府 补助	2,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00
罚款及其他收入	148,817.37	748,140.02	148,817.37
合计	2,148,817.37	1,748,140.02	2,148,817.37

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

虎榜企业奖励奖金	稷山县财政					1,000,000.00	与收益相关
突出贡献奖励资金	稷山县财政					1,000,000.00	与收益相关
上市挂牌奖励资金	稷山县财政					1,000,000.00	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
固定资产报废损失	930,100.69	13,377,005.46	930,100.69
公益性捐赠支出	100,000.00	90,900.00	100,000.00
其他损失	478,196.27	113,898.27	478,196.27
合计	1,508,296.96	13,581,803.73	1,508,296.96

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	4,546,108.86	37,662,549.95
递延所得税费用	-1,022,085.80	-339,048.31
合计	3,524,023.06	37,323,501.64

(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	94,560,014.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,184,002.22
权益法核算的合营企业和联营企业损益的影响	-1,331,313.35
联营企业按投资比例分回的不良资产份额	-317,625.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	823,757.35

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	26,839.52
研究开发费加计扣除的影响	-9,861,637.68
所得税费用	3,524,023.06

其他说明

77、其他综合收益

详见附注“其他综合收益”部分。

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	5,277,700.00	1,304,967.00
员工备用金	1,072,681.00	877,188.50
利息收入	730,842.84	323,792.81
保险赔款	300,050.01	412,218.80
保证金及押金	224,840.00	280,903.25
违约金收入	65,185.19	276,126.95
其他收入	30,403.26	135,738.59
合计	7,701,702.30	3,610,935.90

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
运输装卸费	20,560,987.10	21,317,665.90
试验费	14,031,999.32	25,178,508.43
港杂费	7,286,065.00	7,259,037.60
业务招待费	8,816,996.91	9,364,748.21
办公费	4,569,844.78	4,423,687.36
维修费	4,282,264.08	18,817,722.04
差旅费、交通费	3,212,526.63	2,956,183.03
员工备用金	1,203,681.00	912,733.00

保证金及押金	1,062,660.00	334,990.00
排污费	891,841.80	160,636.00
土地租赁费	216,000.00	698,307.70
其他	3,720,454.88	2,326,896.74
合计	69,855,321.50	93,751,116.01

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
----	-------	-------

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
----	-------	-------

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
非公开发行股票发行费用	350,000.00	650,000.00
合计	350,000.00	650,000.00

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	91,035,991.73	277,883,148.41
加：资产减值准备	4,420,482.60	2,358,309.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,006,792.25	34,643,276.61
无形资产摊销	2,018,577.91	1,627,686.31
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	930,100.69	13,377,005.46
财务费用（收益以“—”号填列）	24,144,825.28	12,704,506.87
投资损失（收益以“—”号填列）	-12,285,388.06	-15,215,819.82
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,022,085.80	-339,048.31
存货的减少（增加以“—”号填列）	27,375,844.80	-53,815,255.51
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-134,722,093.15	-108,246,663.91
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-86,936,837.53	41,955,965.56
经营活动产生的现金流量净额	-36,033,789.28	206,933,110.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	130,373,345.15	164,353,169.54
减：现金的期初余额	164,353,169.54	106,491,847.40
现金及现金等价物净增加额	-33,979,824.39	57,861,322.14

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
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：	--
其中：	--
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	130,373,345.15	164,353,169.54
其中：库存现金	22,774.95	17,662.10
可随时用于支付的银行存款	130,350,570.20	164,332,282.53
三、期末现金及现金等价物余额	130,373,345.15	164,353,169.54

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	51,550,000.00	开立银行承兑汇票缴存的保证金
固定资产	34,160,450.85	取得借款银行抵押的房产
无形资产	32,216,281.55	为取得借款向银行抵押的土地使用权
合计	117,926,732.40	--

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	--	--	339,857.86
其中：美元	48,716.76	6.9762	339,857.86

欧元			
港币			
应收账款	--	--	38,067,758.02
其中：美元	5,456,804.28	6.9762	38,067,758.02
欧元			
港币			
应付账款		--	618,535.22
其中：美元	88,663.63	6.9762	618,535.22
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
30万吨/年煤焦油深加工联产 8万吨/年炭黑项目补助资金	3,000,000.00	递延收益	100,000.00
突出贡献奖励资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
上市挂牌奖励资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
崇明区财政局财政补助	149,000.00	其他收益	149,000.00
稳岗补贴	113,700.00	其他收益	113,700.00
税费返还	15,000.00	其他收益	15,000.00

合计	5,277,700.00	--	2,377,700.00
----	--------------	----	--------------

(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	
山西永东科技有限公司	山西太原	山西太原晋中开发区	技术开发、技术服务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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	
山西稷山农村商业银行股份有限公司	山西	山西	金融业	11.00%		权益法

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

资产合计	6,965,808,661.63	6,815,517,584.22
负债合计	6,316,414,764.96	6,181,683,961.91
归属于母公司股东权益	649,393,896.67	633,833,622.31
按持股比例计算的净资产份额	71,433,328.63	69,721,698.45
--商誉	77,716,646.62	77,716,646.62
对联营企业权益投资的账面价值	149,149,975.25	147,438,345.07
营业收入	180,668,665.90	131,100,873.55
净利润	82,695,037.25	65,871,054.12
其他综合收益	6,371,616.99	25,597,406.13
综合收益总额	89,066,654.24	91,468,460.25
本年度收到的来自联营企业的股利	7,260,000.00	6,050,000.00

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股权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，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。

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。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的实时监控（季度调整）以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的资信规模及信用表现对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求发货前完成相应款项的支付。

（二）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司与利率相关的资产与负债分别为银行存款和短期借款，面临的利率风险较小。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资

产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注六、47“外币货币性项目”。

（三）流动性风险

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

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）应收款项融资			274,675,298.51	274,675,298.51
（二）其他非流动金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			284,675,298.51	284,675,298.51
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

（1）应收款项融资剩余期限较短，时间价值因素对公允价值的影响不重大，且在票据背书中均以票面价值抵偿等额的应收应付账款，故本公司采用账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

（2）本公司对被投资单位山西诺博科技有限公司投资比例较低，且该公司经营环境和经营状况、财务状况未发生重大变化，故本公司采用投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

- 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
- 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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

1. 本公司的实际控制人情况

股东	期末		期初	
	持股比例（%）	表决权比例（%）	持股比例（%）	表决权比例（%）
刘东良	25.84	25.84	29.11	29.11
靳彩虹	4.49	4.49	5.06	5.06
合计	30.34	30.34	34.17	34.17

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九“1、在子公司中的权益”。

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九“3、在联营企业中的权益”。

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
刘东杰	董事长、实际控制人刘东良之弟
刘东秀	股东、实际控制人刘东良之姐
刘东梅	股东、实际控制人刘东良之姐
刘东玉	股东、实际控制人刘东良之兄
刘东果	股东、实际控制人刘东良之姐
刘东竹	股东、实际控制人刘东良之姐
深圳市东方富海投资管理股份有限公司	持股 5%以上股东
苏国贤	总经理
张巍	董事会秘书、副总经理
陈梦喜	财务总监
张瑞杰、吉英俊	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

本公司本期未发生与购销商品、提供和接受劳务有关的关联交易。

(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
-------	--------	-----------	-----------

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

①实际控制人刘东良为本公司银行贷款业务提供担保

刘东良与中国农业银行股份有限公司运城分行签订《最高额保证合同》（合同编号：14100520190000033），为本公司（债务人）与中国农业银行股份有限公司运城分行（债权人）自2019年03月22日起至2020年03月21日止办理的借款业务提供人民币最高余额肆仟捌佰万元整的担保。

②实际控制人刘东良、靳彩虹为公司发行的可转换公司债券提供担保

刘东良将其持有的本公司62,265,326.00股股份质押于中德证券有限责任公司作为本公司发行可转换公司债券的质押担保，质押期限为2017年4月11日至可转换公司债券全部清偿或转股之日止。

靳彩虹将其持有的本公司13,437,448.00股股份质押于中德证券有限责任公司作为本公司发行可转换公司债券的质押担保，质押期限为2019年9月25日至可转换公司债券全部清偿或转股之日止。

(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	1,696,474.20	1,526,540.00

(8) 其他关联交易

本公司在山西稷山农村商业银行股份有限公司开立账户，并发生日常存取款、代发工资等业务的关联交易。根据公司董事会《关于公司2019年度日常关联交易预计的议案》，公司与山西稷山农村商业银行股份有限公司发生的日常存取款、短期借款等业务的关联交易，单日最高余额控制在1.50亿元人民币以内。公司对关联交易采取公平、公正、自愿、诚信的原则，关联交易定价按照公平市场价格，充分保护各方投资者的利益。具体定价原则如下：

A、存款业务：存款利率按人民银行同档次存款利率执行；

B、代发工资免收代发工资手续费。

②关联交易发生额

关联方	关联交易内容	本期发生额
山西稷山农村商业银行股份有限公司	储蓄业务产生的利息收入	49,548.41
	其他业务发生的手续费	2,184.24

2019年度本公司在山西稷山农村商业银行股份有限公司单日最高存款余额为人民币34,139,551.59元；截至2019年12月31日，本公司在山西稷山农村商业银行股份有限公司存款余额合计人民币12,027,590.90元。

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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

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

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

本公司自中国民生银行股份有限公司运城分行取得借款人民币2,000.00万元，期限为2020年02月27日至2021年02月27日，刘东良为该项借款提供无限连带责任担保。

根据《山西永东化工股份有限公司公开发行可转换公司债券预案》，本公司拟公开发行可转换公司债券，募集资金总额不超过人民币38,000.00万元（含38,000.00万元），具体募集资金数额提请股东大会授权公司董事会及董事会授权人士在上述额度范围内确定。本次拟发行的可转换公司债券每张面值人民币100元，按面值发行；发行期限为自发行之日起6年。

截至财务报表批准报出日，除上述事项外，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

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

公司控股股东刘东良将其持有的本公司12,029,999.00股股份质押于海通证券股份有限公司用于其个人融资，质押期限为2018年3月7日至2019年4月30日止。刘东良对该部分质押股权办理了延期购回手续，质押延期后到期日为2020年4月30日。

公司控股股东刘东良将其持有的本公司2,970,000.00股股份质押于海通证券股份有限公司用于其个人融资，质押期限为2019年4月30日至2020年4月30日止。

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,629,066.00	0.76%	3,629,066.00	100.00%		3,629,066.00	0.90%	3,629,066.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	473,183,348.40	99.24%	33,847,952.14	7.15%	439,335,396.26	401,702,230.87	99.10%	29,810,353.57	7.42%	371,891,877.30
其中：										
合计	476,812,414.40	100.00%	37,477,018.14	7.86%	439,335,396.26	405,331,296.87	100.00%	33,439,419.57	8.25%	371,891,877.30

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
山东奥戈瑞轮胎有限公司	2,111,038.00	2,111,038.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
天津市巨龙轮胎有限公司	1,518,028.00	1,518,028.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
合计	3,629,066.00	3,629,066.00	--	--

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：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	460,972,747.74	23,048,637.39	5.00%

1 至 2 年	662,452.24	66,245.22	10.00%
2 至 3 年	755,429.23	226,628.76	30.00%
3 至 4 年	157,657.79	78,828.90	50.00%
4 至 5 年	691,498.45	484,048.92	70.00%
5 年以上	9,943,562.95	9,943,562.95	100.00%
合计	473,183,348.40	33,847,952.14	--

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）	460,972,747.74
1 至 2 年	662,452.24
2 至 3 年	755,429.23
3 年以上	14,421,785.19
3 至 4 年	157,657.79
4 至 5 年	691,498.45
5 年以上	13,572,628.95
合计	476,812,414.40

（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	
坏账准备	33,439,419.57	4,037,598.57				37,477,018.14
合计	33,439,419.57	4,037,598.57				37,477,018.14

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
----	------

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
------	--------	------	------	---------	-------------

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
------	----------	-----------------	----------

(5) 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**

其他说明：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为164,273,920.50元，占应收账款期末余额合计数的比例为34.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为8,213,696.03元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	7,865,000.00	7,260,000.00
其他应收款	2,873,465.28	1,303,915.10
合计	10,738,465.28	8,563,915.10

(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
山西稷山农村商业银行股份有限公司	7,865,000.00	7,260,000.00
合计	7,865,000.00	7,260,000.00

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
保证金、押金	2,225,650.00	1,424,000.00
电力并网费用	485,968.60	485,968.60
个人负担社保、公积金	230,215.38	193,574.13
备用金	192,522.80	65,172.80
保险赔偿款	853,089.63	

其他	400,884.17	528,053.13
合计	4,388,330.58	2,696,768.66

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	506,000.79		886,852.77	1,392,853.56
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	122,011.74			122,011.74
2019 年 12 月 31 日余额	628,012.53		886,852.77	1,514,865.30

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）	10,113,305.01
1 至 2 年	19,972.80
2 至 3 年	1,000,000.00
3 年以上	1,120,052.77
3 至 4 年	9,200.00
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	1,060,852.77
合计	12,253,330.58

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	
坏账准备	1,392,853.56	122,011.74				1,514,865.30
合计	1,392,853.56	122,011.74				1,514,865.30

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
山西太钢不锈钢股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	23.58%	70,000.00
		20,000.00	5 年以上		
青岛双星轮胎工业有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3 年	23.12%	300,000.00
保险赔款	保险赔款	853,089.63	1 年以内	19.44%	42,654.48
山西德玺化学工业有限责任公司	待收回原料款	400,884.17	5 年以上	9.14%	400,884.17
个人负担社保公积金	个人负担社保公积金	230,215.38	1 年以内	5.25%	11,510.77
合计	--	3,504,189.18	--	79.86%	825,049.42

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
------	----------	------	------	---------------

7) 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

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	19,000,000.00		19,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00
对联营、合营企业投资	149,149,975.25		149,149,975.25	147,438,345.07		147,438,345.07
合计	168,149,975.25		168,149,975.25	164,438,345.07		164,438,345.07

(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		
山西永东科技有限公司	17,000,000.00	2,000,000.00				19,000,000.00	
合计	17,000,000.00	2,000,000.00				19,000,000.00	

(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											
山西稷山农村商业银行股份有限公司	147,438,345.07			8,875,422.31	700,877.87	330.00	7,865,000.00			149,149,975.25	
小计	147,438,345.07			8,875,422.31	700,877.87	330.00	7,865,000.00			149,149,975.25	

合计	147,438,345.07		8,875,422.31	700,877.87	330.00	7,865,000.00			149,149,975.25
----	----------------	--	--------------	------------	--------	--------------	--	--	----------------

(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	2,854,131,278.99	2,473,333,506.96	2,586,433,638.88	2,034,758,958.86
其他业务	1,904,459.52	159,161.68	658,114.18	
合计	2,856,035,738.51	2,473,492,668.64	2,587,091,753.06	2,034,758,958.86

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,875,422.31	8,142,310.98
联营企业按投资比例分回的不良资产份额	2,117,500.00	3,637,865.00
购买理财产品收益	1,292,465.75	3,435,643.84
合计	12,285,388.06	15,215,819.82

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	-930,100.69	
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）	2,851,033.34	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-429,478.90	
计入当期损益的联营企业按投资比例分回的不良资产份额	2,117,500.00	
减：所得税影响额	204,009.46	
合计	3,404,944.29	--

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	5.80%	0.2648	0.2457
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.58%	0.2548	0.2365

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、载有公司董事长刘东杰先生签名的2019年度报告文件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。