



陕西兴化化学股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 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、高级管理人员保证半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。

公司负责人樊洛僊、主管会计工作负责人胡明松及会计机构负责人(会计主管人员)丁燕声明：保证本半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。

公司唯一全资子公司兴化化工主营业务为煤制合成氨、甲醇、甲胺、DMF等，属于煤化工行业。其主要面临经济周期波动及行业政策风险、客户集中度较高风险、安全生产与环保风险、原材料价格波动风险、产品销售价格波动风险、关联交易占比较大风险等，提请广大投资者仔细阅读本报告“第四章 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2020 年 6 月 30 日总股本 1,052,944,789 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 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.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	18
第五节 重要事项.....	35
第六节 股份变动及股东情况.....	39
第七节 优先股相关情况.....	40
第八节 可转换公司债券相关情况.....	41
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	41
第十节 公司债相关情况.....	42
第十一节 财务报告.....	43
第十二节 备查文件目录.....	127

释义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《陕西兴化化学股份有限公司章程》
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司/兴化股份	指	陕西兴化化学股份有限公司
公司子公司/兴化化工	指	陕西延长石油兴化化工有限公司
兴化集团	指	陕西兴化集团有限责任公司
延长集团/控股股东	指	陕西延长石油（集团）有限责任公司
实际控制人/陕西省国资委	指	陕西省人民政府国有资产监督管理委员会
董事会	指	陕西兴化化学股份有限公司董事会
股东大会	指	陕西兴化化学股份有限公司股东大会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
合成氨/液氨	指	由氮和氢在高温高压和催化剂存在下直接合成的氨
甲醇	指	通常由一氧化碳与氢气反应制得的饱和一元醇
氨醇	指	将合成氨和甲醇合并简称
一甲胺/甲胺	指	一甲胺简称甲胺，是氨中的一个氢被甲基取代后所形成的衍生物
二甲胺	指	氨中的两个氢被甲基取代后所形成的衍生物
三甲胺	指	氨中的三个氢被甲基取代后所形成的衍生物
混胺	指	混胺包括一甲胺、二甲胺、三甲胺
DMF/二甲基甲酰胺	指	二甲基甲酰胺是利用一氧化碳和二甲胺制造的一种液体

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	兴化股份	股票代码	002109
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	陕西兴化化学股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	兴化股份		
公司的外文名称（如有）	SHAANXI XINGHUA CHEMISTRY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	XINGHUA CHEMISTRY		
公司的法定代表人	樊沼僖		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	席永生	贾三宝
联系地址	陕西省兴平市东城区迎宾大道	陕西省兴平市东城区迎宾大道
电话	029-38822614	029-38839938
传真	029-38822614	029-38822614
电子信箱	xys0716@163.com	407114886@qq.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	871,560,634.04	1,020,638,467.95	-14.61%
归属于上市公司股东的净利润（元）	56,462,692.69	100,445,024.73	-43.79%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	56,173,810.51	99,894,682.76	-43.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	247,512,992.51	66,000,344.57	275.02%
基本每股收益（元/股）	0.0536	0.0954	-43.82%
稀释每股收益（元/股）	0.0536	0.0954	-43.82%
加权平均净资产收益率	1.50%	2.78%	-1.28%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,238,327,540.09	4,178,106,552.12	1.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,783,625,050.56	3,723,798,697.05	1.61%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	300,000.00	根据咸政办发（2020）10号文件，咸阳市工信局为鼓励复工复产工业企业开足马力生产，对一季度做出突出贡献的重点工业企业给予一定资金补助。公司于6月24日收到此笔补助。

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,861.39	
减：所得税影响额	50,979.21	
合计	288,882.18	--

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

1、兴化化工主要业务、主要产品及其用途

公司子公司兴化化工主营业务为合成氨、甲醇、甲胺、DMF的生产与销售，其主要用途如下：

产品种类	产品情况简介
合成氨 (液氨)	液氨，又称为无水氨，是一种无色液体，有强烈刺激性气味，具有腐蚀性且容易挥发。液氨在工业上应用广泛，主要用于生产硝酸、尿素和其他化学肥料，还可用作医药和农药的原料。在国防工业中，可用于制造火箭、导弹的推进剂。作为有机化工产品的氨化原料，还可用作冷冻剂。
甲醇	甲醇是一种重要的有机化工原料，是生产多种石化产品的重要原料，甲醇的上游主要有：固体（如煤、焦炭）、液体（如原油、重油、轻油）和气体（如天然气及其他可燃性气体）；其下游主要有：二甲醚、MTBE、烯烃、甲醛、醋酸、氯甲烷、甲胺和硫酸二甲酯等产品。甲醇在化工、纺织、医药等领域都有着广泛应用。甲醇作为一种优良燃料，正日益受到新能源产业的重视。
甲胺	甲胺是一种基础有机化工原料。甲胺在农业、化工、医药、能源等诸多领域有着广泛的应用。甲胺产品分为一甲胺、二甲胺和三甲胺三种同系物。一甲胺主要用于农药、医药、染料、炸药和燃料、表面活性剂、促进剂等原料；二甲胺主要用于橡胶硫化促进剂、皮革去毛剂、纺织工业溶剂、火箭推进剂等原料，二甲胺最多用于高质量化纤溶剂和聚氨酯溶剂的生产；三甲胺主要用作消毒剂、天然气的警报剂、分析试剂和有机合成原料。
二甲基甲酰胺 (DMF)	二甲基甲酰胺（DMF）是一种用途极广的化工原料和溶剂，主要应用在聚氨酯（PU浆料）、医药、染料、电子、食品添加剂等行业。二甲基甲酰胺对多种高聚物如聚乙烯、聚氯乙烯等均为良好的溶剂，可用于聚丙烯腈纤维等合成纤维的湿纺丝、聚氨酯的合成；用于塑料制膜；也可作去除油漆的脱漆剂。在有机反应中，二甲基甲酰胺不但广泛用作反应的溶剂，也是有机合成的重要中间体。农药工业中可用来生产杀虫脒；医药工业中可用于合成碘胺嘧啶、强力霉素、可的松、维生素B6等。

2、兴化化工主要经营模式

（1）采购模式

兴化化工物料及设备备件主要采用招标或比价两种采购模式。兴化化工制定了完善的采购管理制度，对物资的计划、采购、运输、验收、入库、仓储、领用、结算等环节的管理工作都制定了具体的管理办法。兴化化工的采购原则是：按照公司生产经营计划，对照各生产单位物资需求计划，根据库存状况，科学编制采购计划，做到计划有依据、需求有理由、库存有定额、资金有指标，即购即用，控制成本，保障有力。

作为大型煤化工企业，兴化化工最主要的原材料采购为原料煤与燃料煤的购置。兴化化工近年来积极推进就近采购，通过框架协议招标、竞争性报价确定合理的采购价格和付款周期等方式，有效降低了煤炭的采购成本。

（2）生产模式

兴化化工生产运行部根据公司总体生产需要，即根据销售部门订单制定相应生产计划并逐步落实到日常生产制造中，生产运行部是主要组织生产指挥机构。生产运行部对产品的生产过程、工艺纪律、生产岗位卫生规范等执行情况进行监督管理，由各生产车间负责具体产品的生产流程管理，切实做到生产过程的精细化管理。在“以产定销”的行业传统基础上，根据历史销售情况及市场态势预测各产品需求量，结合生

产线的实际运行情况，最大限度地提升生产线的产能利用率及产销率。

（3）销售模式

兴化化工采取直销和承销商分销相结合的营销模式。兴化化工销售原则是：满产满销，最大限度地发挥产能和竞争优势。以市场为核心，以销售为龙头，以生产为支撑，根据市场需求及时调整产品结构。围绕目标，主动出击，量价并举，效益优先。

销售基本程序是公司销售部依据年生产产量计划，充分进行市场调研，编制产品营销方案，进行市场规划。每月对营销指标进行目标市场分解，每周初进行产品分项报价并经公司价格办核准执行。具体依次进行调研、报价、合同、交款、提货、结算、售后，滚动调研、调整改进，并进入新一轮业务运作。

（4）盈利模式

兴化化工的主营业务为合成氨、甲醇、甲胺、DMF等产品的生产和销售。通过原材料采购、加工制造、销售产成品等流程循环实现增值盈利。

（5）结算模式

兴化化工的客户主要分为贸易商、终端应用企业。受产品特点影响选择合作的贸易商采取先款后货政策，有效防范了货款风险且在限定销售区域能够保护市场份额，并实现优势互补；终端应用企业立足战略合作，价格给予一定优惠。各项产品均向社会公开销售，销售价格在价格办规定价格之上时开展签约。收款方式以现金、银行承兑汇票等结算。

作为大型煤化工企业，兴化化工最主要的原材料采购为原料煤与燃料煤的购置。兴化化工近年来积极推进就近采购，通过框架协议招标、竞争报价确定合适的付款周期、承兑支付、大额采购等方式，得到了相对优惠的价格，以求降低煤的采购成本。采购款的结算，由财务部严格执行公司财务制度，结算周期一般为隔月结算。

3、兴化化工主要的业绩驱动因素

兴化化工的业绩驱动因素主要体现在管理团队、经营控制、生产成本、资本结构及核心竞争力等五个方面。

（1）管理团队

公司在传统化工行业摸爬滚打五十余年，积累了雄厚的管理经验，对国家产业政策、行业发展、市场规律、生产技术等相关要素有较为准确的把握，形成了非常成熟高效的生产经营管理梯队。同时依托世界500强的母公司延长集团，实现了管控体系的大平台升级，不但进一步提高了管理效率，而且让管理决策更加精准，在很大程度上化解了生产经营和发展建设的风险，也为公司和兴化化工的持续发展提供了保证。

（2）经营控制

兴化化工经营管理的核心是“抓两头，强中间”，抓两头就是从源头上控制好采购成本，在市场中扩量挺价，谋求竞争优势和综合效益的最大化；强中间就是以生产组织上的最大限度降低生产成本，谋求成本控制的比较优势。一方面在材料采购中充分利用好陕西产煤大省的资源优势，通过就近采购，逐月比价，大幅降低采购成本；另一方面在市场运作中，发挥市场份额和价格的区域引领，追求战略合作，培养忠实用户，同时在市场开发中强化动态管理，跟踪现代营销手段，配套相应的激励政策，坚持量价挂钩，量价并举，进而实现了满产满销，控制了市场风险，从经营的现实宽度和长远深度上获得较为理想的综合效益。

（3）生产成本

兴化化工公司积极谋求和跟踪行业生产中新技术的进步和应用，每年都要以“增收节支”项目实施方案的方式进行工艺优化和技术改造。不但完善了工艺的最佳匹配，提高了设备的运行效率和周期，也使生产系统保持了安全、环保的良好运行状态。同时兴化化工在投资建设过程中就充分考虑了工艺过程中氨醇的有效互补，使工艺环节的物料得到了最大限度的循环利用。通过以上措施，兴化化工产品的生产成本在同行业中具有优势地位，为产品参与市场竞争奠定了坚实基础。

（4）资本结构

截止2019年底公司资产负债率较低。目前，公司一无不良资产，二有充分的流动资金保证，财务成本合理，表现为充足健康的财务支撑。这也为公司在生产经营及后续发展提供了很好的保证，使生产经营的

调整手段和措施得心应手。

(5) 核心竞争力

兴化化工在行业竞争中的优势集中体现四个方面，具体见下文“三、核心竞争力分析”，这也是公司业绩驱动的主要因素。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

兴化化工作为公司目前唯一的经营实体，其核心竞争力主要体现在其所具有的地理、综合利用、管理和品牌等优势上，具体为：

1、地理优势

作为煤化工企业，兴化化工具有接近煤炭产地的优势。兴化化工实施工艺优化后，拓宽了煤种和煤炭产地的可选择性，体现出原材料采购的成本优势。目前，兴化化工以就近的华亭、彬长煤为原料煤，而周边同类企业大多以运距较大的陕北煤为原料煤（因其实行集团内部优先采购或受设计匹配煤种限制），故兴化化工煤炭采购时具备运距大幅缩短的优势，有利于降低采购成本。

2、产品结构和综合利用优势

兴化化工目前已运行的“节能及综合利用技术改造”和“10万吨甲胺/DMF”两大项目，现具备年产30万吨合成氨、30万吨甲醇、10万吨甲胺/DMF的基本产能。过程工艺气体成分充分实现了氨醇互补、满负荷运转和综合利用，有效降低了生产成本，增强了兴化化工的市场竞争能力。

在煤炭的利用效率上，兴化化工的工艺设计和技术改造具有更佳的优势，即合成氨净化系统液氮洗的闪蒸气返回至甲醇系统，保证有效气体的充分利用；甲醇系统的驰放气返回至合成氨变换系统，又提高了有效气体的利用水平。这样实现了合成氨与甲醇工艺的互补和综合利用，从而降低了成本。

3、环保优势

兴化化工经过技术改革，强化管理，气、液、固废均合规处置，达标排放。在环保政策日趋严格、同行业减产、停产的情况下兴化化工能够高负荷生产，通过产能释放降低了成本、提升了效益。

4、管理和品牌优势

兴化化工以扎实有效的管理和不断提升的技术改造而著称，并通过严格的质量控制和服务理念的进步，树立了良好的企业形象和产品品牌。特别是在公司控股股东、世界500强企业延长集团的大力支持下，进一步提升了管理水平和平台。以科学先进的管理体系打造出一支高效精干的管理团队，在市场基本面回暖的大背景下，率先提速突破，巩固了管理和品牌优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，受新冠疫情全球蔓延影响，全球宏观经济承压，叠加原油减产协议未达成导致油价大幅下跌，大宗化学品处于持续低迷的状态；我国经济先降后升，二季度经济增长虽然扭负为正，主要指标恢复性增长，经济运行稳步复苏，但国内经济下行压力依然很大。加之安全、环保检查保持持续高压态势，国内不少化工企业产能受到强烈冲击，然而供给侧改革仍然是基础化工的行情主线，受宏观经济压力影响大宗化工品整体处于周期低位，化工行业景气表现较弱，导致公司主营产品市场需求萎缩严重，特别是在国际市场甲醇产品的冲击下，甲醇价格整体呈现下滑走势，市场供需严重失衡。

面对复杂的国内外形势和严峻的安全环保压力，公司广大干部职工齐心协力，迎难而上，一手抓疫情防控，一手抓生产经营，以稳产降耗为中心、以市场需求为导向，贯彻落实各项环保政策，始终把节能降耗和稳定运行贯穿整个安全生产始终，积极调整产品结构，大力推行产销联动机制，努力把握市场销售中的主动权。半年来，在公司董事会的正确高效决策下，经过广大干部职工的共同努力，在一季度业绩大幅下滑的情况下，二季度经营业绩全面恢复，上半年取得了实属不易的成绩。

报告期内，兴化化工生产装置高效平稳运行，上半年生产合成氨17.21万吨，完成年计划的52.14%，同比下降9.23%；生产甲醇16.77万吨，完成年计划的50.83%，同比下降16.87%；生产混胺（一、二、三甲胺）5.96万吨，完成年计划的54.21%，同比增长0.18%；生产DMF（二甲基甲酰胺）4.5万吨，完成年计划的44.98%，同比下降22.26%。

报告期内，兴化化工主营产品售价同比走低，公司业绩受到严重冲击，上半年实现营业收入8.72亿元，同比下降14.61%；实现利润总额0.67亿元，同比下降50.58%；归属于母公司的净利润0.56亿元，同比下降43.79%；基本每股收益0.0536元，同比下降43.82%。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	871,560,634.04	1,020,638,467.95	-14.61%	
营业成本	750,792,451.08	843,625,976.68	-11.00%	
销售费用	3,892,320.67	4,257,225.69	-8.57%	
管理费用	34,087,293.10	28,977,788.52	17.63%	
财务费用	5,862,962.66	3,498,137.29	67.60%	本期支付的贷款利息较去年同期增加
所得税费用	10,195,480.61	34,446,978.99	-70.40%	报告期执行 15% 的高新技术企业所得税优惠税率，去年同期由于尚未取得高新技术

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
				企业资格，执行 25% 的企业所得税税率。
经营活动产生的现金流量净额	247,512,992.51	66,000,344.57	275.02%	主要原因为应收票据到期解付收到的现金较去年同期增加，以及由于时间差，支出较去年同期减少。
投资活动产生的现金流量净额	-235,075.11	-5,009,464.77	95.31%	主要由于在建工程按合同约定付款较去年同期减少，以及用承兑汇票支付比例较高所致。
筹资活动产生的现金流量净额	43,721,562.50	-155,620,833.35	128.09%	报告期银行借款较去年同期增加所致。
现金及现金等价物净增加额	290,999,479.90	-94,629,953.55	407.51%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	871,560,634.04	100%	1,020,638,467.95	100%	-14.61%
分行业					
化工产品	836,059,543.36	95.93%	989,020,830.44	96.90%	-15.47%
其他收入	35,501,090.68	4.07%	31,617,637.51	3.10%	12.28%
分产品					
甲醇	107,957,693.50	12.39%	199,154,486.29	19.51%	-45.79%
液氨	284,187,429.39	32.61%	363,072,171.43	35.57%	-21.73%
混胺	173,978,631.82	19.96%	138,043,501.35	13.53%	26.03%
二甲基甲酰胺	174,949,330.04	20.07%	214,679,835.00	21.03%	-18.51%
蒸汽	40,391,697.16	4.63%	38,549,335.17	3.78%	4.78%
合成气	46,909,229.02	5.38%	23,024,874.80	2.26%	103.73%
其他产品	7,685,532.43	0.88%	12,496,626.40	1.22%	-38.50%
其他业务收入	35,501,090.68	4.08%	31,617,637.51	3.10%	12.28%
分地区					

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
华北地区	28,834,148.78	3.31%	28,430,686.07	2.79%	1.42%
华东地区	185,261,650.55	21.26%	212,955,811.69	20.86%	-13.00%
华中地区	143,208,010.96	16.43%	183,839,104.17	18.01%	-22.10%
华南地区	51,958,981.50	5.96%	60,020,114.55	5.88%	-13.43%
西南地区	8,476,260.82	0.97%	3,966,909.38	0.39%	113.67%
西北地区	453,821,581.43	52.07%	531,425,842.09	52.07%	-14.60%

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						
化工产品	836,059,543.36	715,640,752.87	14.40%	-15.47%	-11.92%	-3.45%
分产品						
甲醇	107,957,693.50	138,148,042.97	-27.96%	-45.79%	-28.77%	-30.58%
液氨	284,187,429.39	235,934,857.93	16.98%	-21.73%	-11.08%	-9.94%
混胺	173,978,631.82	121,896,032.36	29.94%	26.03%	31.08%	-2.69%
二甲基甲酰胺	174,949,330.04	143,457,144.84	18.00%	-18.51%	-27.90%	10.69%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1. 甲醇收入较去年同期减少 45.79%，主要由于受甲醇市场不景气影响，报告期甲醇销量、售价齐降。

2. 合成气收入较去年同期增加 103.73%，系报告期内兴化集团乙醇系列产品产量增加，合成气需求量增加所致。

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	790,754,988.72	18.66%	519,755,508.82	12.44%	6.22%	
应收账款	161,260,308.55	3.80%	164,820,736.49	3.94%	-0.14%	
存货	62,335,017.56	1.47%	74,148,884.51	1.77%	-0.30%	
固定资产	2,751,927,240.28	64.93%	2,837,866,829.84	67.92%	-2.99%	
在建工程	61,145,492.78	1.44%	60,414,977.14	1.45%	-0.01%	
短期借款	200,000,000.00	4.72%	150,000,000.00	3.59%	1.13%	

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

不适用

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、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况 适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

6、募集资金使用情况 适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

7、非募集资金投资的重大项目情况 适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况** 适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况 适用 不适用**七、主要控股参股公司分析** 适用 不适用

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
陕西延长石油兴化化工有限公司	子公司	合成氨、甲醇、甲胺、DMF 的生产与销售	39 亿元	4,197,933,278.02	3,740,421,713.46	871,500,629.42	65,583,470.22	55,427,851.00

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、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、经济周期波动及行业政策风险

兴化化工主营业务为煤制合成氨、甲醇、甲胺、DMF等，属于传统煤化工行业。目前，在国家“三去一降一补”政策的调整，我国传统煤化工产品阶段性能过剩（主要为结构性过剩）状态得到初步化解。而“十三五”能源消费总量控制将以控制煤炭消费为主，稳定传统煤化工规模，基本不再新增产能。随着我国煤化工产业的迅速发展，政府不断对现有产业政策和行业监管政策进行修改、补充及完善，以引导煤化工产业的健康、有序发展。若国家、行业政策、行业标准、环境保护发生重大变化，将会对兴化化工及公司未来发展产生较大影响。

应对措施：密切跟踪国家政策和行业政策的变化，提前研判，做好防范化解风险准备工作。

2、客户集中度较高的风险

2018年和2019年，兴化化工对前五名客户的销售收入（受同一实际控制人控制的企业已合并计算）占同期营业收入的比例分别为56.86%和49.16%，客户集相对分散；但按照产品类别统计时，客户集中程度相对较高。如果主要客户的生产经营发生重大不利变化、或者主要客户订单大量减少，将会对兴化化工的经营业绩产生不利影响。

应对措施：及时关注主要客户生产经营情况，做好沟通工作，实施先款后货结算，同时尝试通过网上挂牌竞价和线下运行相结合的方式化解经营风险，提高自身风险防控能力。

3、安全生产与环保的风险

兴化化工主营业务涉及合成氨、甲醇、甲胺的生产与销售。该类产品属于《危险化学品目录（2015版）》，具有易燃易爆、有毒、有害及有腐蚀性等特性，对生产工艺、操作技术和设备管理要求较高，导致相关技术要求较高，也存在较大安全风险，其主要风险因素包括第三方破坏、管道腐蚀、设计缺陷、操作失误、自动化水平等。因此，兴化化工存在安全生产风险。如果其在经营过程中发生安全生产事故，可能会对公司的正常生产经营以及业绩带来一定影响。

合成氨、甲醇、甲胺的生产过程中主要涉及废水、废气和固体废弃物排放。针对污染物，兴化化工已制定、执行相应的环保措施，其主要风险因素包括：硫化氢、液氨和甲醇输送管线泄漏事故，液氨、甲醇和甲胺的贮罐泄漏事故，以及火灾事故、交通运输事故等引起的环保风险。因此，兴化化工若出现环保事故，可能会对公司的正常生产经营以及业绩带来一定影响。

近年来环境保护问题日益尖锐，越来越受到社会公众的关注。化工企业的正常生产经营活动在不断接受环保主管部门和社会公众监督的同时，还要在重污染天气时，减产限产，降低排放。如果公司环保投入、节能降耗措施不能适应国家环保政策要求，将带来一定风险。

应对措施：公司认真贯彻“五位一体”安全总体布局，全面落实安全环保消防责任，规范运行危险化学品安全标准化管理体系，推行消防“四个能力”常态化建设，提升应急保障能力全力抓好污染治理工作，加大环保投入，升级改造环保设施和装置，落实重污染天气响应机制，强化排污许可证管理，确保公司能够安全生产、达标排放，实现可持续发展。

4、原材料价格波动的风险

兴化化工的主要原材料为煤炭。近年来，由于受国内外整体供求关系、兴化化工所在地缘等诸多因素的影响，煤炭价格存在一定波动。兴化化工为应对煤炭价格上升在成本控制方面虽采取了措施，但仍不排除未来煤炭价格出现非理性上涨。因此，上游行业的原材料价格波动将导致兴化化工经营业绩产生波动。

应对措施：为应对原料煤价格上涨以及供应紧张对公司带来的影响，公司一方面紧盯市场变化，尽早预判谋划；另一方面组织骨干力量和资源，差异化谈判、驻点催办，在保证生产需求的同时，最大限度地提高采购价格的敏感度，大力推进框架协议采购和电子竞价采购，从源头上为公司降低采购成本。此外，从生产工艺方面，公司大力推进技术革新，对磨煤装置进行升级改造，提高煤浆浓度，增产降耗。

5、产品销售价格波动风险

兴化化工现有主要产品为合成氨、甲醇、甲胺、DMF。兴化化工产品均属于化工原料、中间产品，相关产品价格受市场供给、需求影响较大。未来相关产品销售价格若出现难以预期的下跌，将对兴化化工经营业绩产生不利影响。

应对措施：紧盯销售市场变化，早谋快动，合理规划产品库存，并及时调整产品结构。

6、关联交易占比较大的风险

财务数据显示，2019年公司及子公司兴化化工关联方采购物资及接受劳务占采购总额比例为3.88%；关联方销售商品、提供劳务占营业收入比例为32.30%。存在关联交易占比较大的风险。

应对措施：公司及子公司兴化化工未来发生的关联交易将继续遵循公开、公平、公正的原则，严格按照中国证监会、深交所的规定及其他有关的法律法规执行并履行披露义务，不会损害上市公司及全体股东的利益。为了减少及规范关联交易，延长集团、兴化集团出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

第五节 重要事项

一、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
2019 年年度股东大会	年度股东大会	70.44%	2020 年 05 月 13 日	2020 年 05 月 14 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 及 2020 年 5 月 14 日的《证券时报》《中国证券报》刊登的《2019 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2020-014)。

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

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)	0.2
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	1,052,944,789
现金分红金额 (元) (含税)	21,058,895.78
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)	21,058,895.78
可分配利润 (元)	258,633,036.70
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	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
报告期内母公司实现净利润 1,034,841.69 元, 加上年初未分配利润 257,598,195.01 元, 报告期内未进行股利分配, 截止 2020 年 6 月 30 日母公司可供股东分配的利润为 258,633,036.70 元; 公司合并报表实现	

归属于母公司所有者的净利润 56,462,692.69 元,期末合并未分配利润为 327,530,226.08 元。

根据公司《现金分红管理制度》第八条第二款规定“公司在该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司持续经营的情况下，应进行现金分红”。公司在 2016 年完成重大资产重组后，母公司由于没有了具体经营业务，没有了现金流来源；子公司陕西延长石油兴化化工有限公司由于历史期亏损，截至 2020 年 6 月 30 日未分配利润为-194,173,549.81 元，不具备向母公司分红条件。

但基于公司未来发展的需要，结合母公司的未分配利润及现有资金现实状况，充分考虑广大投资者的利益和合理诉求，更好的回报股东，在符合相关法律法规和《公司章程》利润分配政策规定，保证公司正常运营和长远发展的前提下，公司拟以 2020 年 6 月 30 日总股本 1,052,944,789 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），共计派发现金红利 21,058,895.78 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转至以后年度。

三、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超期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	陕西延长石油（集团）有限责任公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、本公司以及下属全资、控股子公司保证在限制期内不从事与兴化股份主营业务（硝酸铵、复合肥、特种气体）相同或类似的业务，且将来也不再新设或控制其他从事与兴化股份主营业务相同或类似业务的子公司。二、若因国家政策或其他可能出现与兴化股份有相同或类似业务的情形，本公司保证，不利用兴化股份实际控制人的地位，损害兴化股份、兴化股份股东特别是中小股东的利益。	2009 年 01 月 20 日	长期	正常履行中
	陕西延长石油（集团）有限责任公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、尽量减少和规范关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，承诺遵循市场化定价原则，并依法签订协议，履行合法程序。2、遵守兴化股份之《公司章程》以及其他关联交易管理制度，并根据有关法律法规和证券交易所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兴化股份或其他股东的合法权益。	2009 年 01 月 20 日	长期	正常履行中
	陕西延长石油（集团）有限责任公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承	（一）保证上市公司人员独立。1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不在本公司、本公司之全资附属企业或控股公司担任经营性职务。2、保证上市公司的劳动、	2009 年 01 月 20 日	长期	正常履行中

		<p>人事及工资管理与本公司之间完全独立。</p> <p>(二) 保证上市公司资产独立完整。1、保证上市公司具有独立完整的资产。2、保证上市公司不存在资金、资产被本公司占用的情形。3、保证上市公司的住所独立于本公司。(三) 保证上市公司财务的独立。1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。3、保证上市公司独立在银行开户。4、保证上市公司的财务人员不在本公司兼职。5、保证上市公司依法独立纳税。6、保证上市公司能够独立作出财务决策，本公司不干预上市公司的资金使用。(四) 保证上市公司机构独立。1、保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。(五) 保证上市公司业务独立。保证本公司除通过兴化集团行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。</p>				
资产重组时所作承诺	陕西延长石油(集团)有限责任公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>"1.承诺方与兴化股份之间将尽量减少和避免关联交易；2.承诺方与兴化股份在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将保证按照市场化原则和公允价格进行操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务，不会通过关联交易损害兴化股份及其他股东的合法权益；3.承诺方不会利用兴化股份的股东地位谋取不当利益，损害兴化股份及其他股东的合法权益；4.承诺方将杜绝一切非法占用兴化股份资金、资产的行为，在任何情况下，不要求兴化股份向承诺方及承诺方控制的其他企业提供任何形式的担保；5.承诺方承诺赔偿兴化股份因承诺方违反本承诺而遭受或产生的任何损失或支出。"</p>	2016年12月23日	长期	正常履行中
	陕西延长石油(集团)有限责	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承	<p>"1.承诺方承诺，在榆煤化二期项目建设投产之前，榆煤化的甲醇产品除用作一期项目醋酸生产的中间产品外，全部继续按照承诺方集团内部定价，直接或通过新能源公司销售给榆能化用作化工材料，不参与</p>	2016年12月23日	长期	正常履行中

	任公司	诺	对外市场销售。在榆煤化二期项目建设投产之后，榆煤化的甲醇产品将全部用于自身生产；2.截至目前，除上述外，承诺方及承诺方实际控制的其他企业未参与或进行其他与标的公司实际从事的业务存在竞争的业务活动。3.在承诺方直接或间接持有兴化股份期间内，承诺方及承诺方实际控制的其他企业不会参与或进行新的与兴化股份或其控股子公司（包括本次交易完成后成为兴化股份子公司的标的公司）实际从事的业务存在竞争的业务活动；4.承诺方承诺赔偿兴化股份因承诺方违反本承诺而遭受或产生的任何损失或支出。”			
	陕西延长石油（集团）有限责任公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	“陕西兴化集团有限责任公司因承接标的资产公司亏损的碱厂资产和付息债务，短期内资金周转困难，截止 2016 年 5 月 31 日，存在占用标的公司资金余额 1.37 亿元。上述资金占用问题现已得到解决，标的公司目前不存在资金、资产被关联方占用的情形。本公司作为标的公司的控股股东，就该事项承诺如下：本公司将遵守《上市公司重大资产重组管理办法》等相关规定，保证标的公司置入上市公司的资产权属清晰，资产过户或转移不存在法律障碍，相关债权债务处理合法。本公司将积极协助解决标的公司的关联方资金占用问题，并保证自本承诺出具之日起，标的公司不存在其他资金占用的问题；待上述问题解决后，不发生关联方资金、资产占用的情形。”	2016 年 12 月 23 日	长期	正常履行中
	陕西兴化集团有限责任公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	“1、截至目前，承诺方及承诺方实际控制的其他企业未参与或进行其他与兴化股份实际从事的业务存在竞争的业务活动。2、本次交易完成后，承诺方及承诺方实际控制的其他企业不会参与或进行与兴化股份或其控股子公司（包括本次交易完成后成为兴化股份子公司的标的公司）实际从事的业务存在竞争的业务活动。3、承诺方承诺赔偿兴化股份因承诺方违反本承诺而遭受或产生的任何损失或支出。”	2016 年 12 月 23 日	长期	正常履行中
	陕西兴	关于同业	“1、承诺方与兴化股份之间将尽量减少和	2016 年 12	长期	正常履行

化集团 有限责任 公司	竞争、关 联交易、 资金占用 方面的承 诺	避免关联交易；2、承诺方与兴化股份在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将保证按照市场化原则和公允价格进行操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务，不会通过关联交易损害兴化股份及其他股东的合法权益；3、承诺方不会利用兴化股份的股东地位谋取不当利益，损害兴化股份及其他股东的合法权益；4、承诺方将杜绝一切非法占用兴化股份资金、资产的行为，在任何情况下，不要求兴化股份向承诺方及承诺方控制的其他企业提供任何形式的担保。5、承诺方承诺赔偿兴化股份因本公司违反本承诺而遭受或产生的任何损失或支出。"	月 23 日		中
陕西兴 化集团 有限责 任公司	其他承诺	"一、承诺方承诺，在本次交易完成后，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与承诺方及承诺方控制的其他企业完全分开，保持上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面的独立性，具体如下：（一）保证上市公司人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在承诺方及承诺方控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。2、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与承诺方之间完全独立。3、承诺方向上市公司推荐董事、监事、总经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。（二）保证上市公司资产独立 1、保证上市公司具有与经营有关的业务体系和相关的独立完整的资产。2、保证上市公司不存在资金、资产被承诺方占用的情形。（三）保证上市公司的财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度。2、保证上市公司独立在银行开户，不与承诺方共用银行账户。3、保证上市公司的财务人员不在承诺方及承诺方控制的其他企业兼职。4、保证上市公司依法独立纳税。5、保证上市公司能够独立作出财务决策，承诺方不干预上市	2016 年 12 月 23 日	长期	正常履行 中

		<p>公司的资金使用。（四）保证上市公司机构独立 1、保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p>（五）保证上市公司业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证承诺方除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。3、保证承诺方及承诺方控制的其他企业避免从事新的与上市公司主营业务具有实质性竞争的业务。4、保证尽量减少承诺方及承诺方控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。二、承诺方承诺赔偿上市公司因承诺方违反本承诺而遭受或产生的任何损失或支出。”</p>			
陕西兴化化学股份有限公司; 陈团柱; 戴宏斌; 淡勇;胡明松;江波;刘毅; 石磊;王彦;王颖; 席永生; 徐秉惠; 徐亚荣; 杨为乔; 赵波;赵剑博	其他承诺	<p>"关于重大资产重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺为防范本次重大资产重组可能导致的即期回报被摊薄的风险，公司承诺采取以下应对措施：（1）加快完成对标的资产的整合本次交易完成后，公司将加快对标的资产的整合，根据煤化工行业的特点，结合公司已有的管理理念，建立更加科学、规范的运营体系，积极进行市场开拓，保持与客户的良好沟通，充分调动公司及兴化化工在各方面的资源，及时、高效地完成兴化化工的经营计划。（2）加强经营管理和内部控制公司将进一步加强企业经营管理和内部控制，提高公司日常运营效率，降低公司运营成本，全面有效地控制公司经营和管理风险，提升经营效率。（3）实行积极的利润分配政策本次重组完成前，公司已根据《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求在《公司章程》中对利润分配决策机制特别是现金分红机制进行了修订和完善。</p>	2016年12月23日	长期	正常履行中

		<p>本次重组完成后，公司将强化对投资者的回报，完善利润分配政策，增加分配政策执行的透明度，维护全体股东利益，建立更为科学、合理的利润分配和决策机制，更好地维护公司股东及投资者利益。本公司如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，将向本公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。作为公司的董事和/或高级管理人员，本人谨此作出如下承诺：（一）本人承诺不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（二）本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。（三）本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。（四）本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（五）如公司拟实施股权激励，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（六）本承诺出具后，如监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足监管部门的相关要求时，本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。（七）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意接受中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。”</p>			
陕西兴化集团有限责任公司;	其他承诺	"承诺方对公司及公司其他股东承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。本承诺出具后，如监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要	2016年12月23日	长期	正常履行中

	陕西延长石油（集团）有限责任公司		求的，且上述承诺不能满足监管部门的相关要求时，承诺方承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，承诺方若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，承诺方同意接受中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对承诺方作出相关处罚或采取相关管理措施。”			
	陕西延长石油（集团）有限责任公司	其他承诺	<p>“一、本次交易拟注入资产陕西延长石油兴化化工有限公司目前在人员、资产、财务、机构及业务等方面与承诺方及承诺方控制的其他企业完全分开，双方的人员、资产、财务、机构及业务独立，不存在混同情况。二、承诺方承诺，在本次交易完成后，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与承诺方及承诺方控制的其他企业完全分开，保持上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面的独立性，具体如下：（一）保证上市公司人员独立 1. 保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在承诺方及承诺方控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。2. 保证上市公司的劳动、人事及工资管理与承诺方之间完全独立。3. 承诺方向上市公司推荐董事、监事、总经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。（二）保证上市公司资产独立 1. 保证上市公司具有与经营有关的业务体系和相关的独立完整的资产。2. 保证上市公司不存在资金、资产被承诺方占用的情形。（三）保证上市公司的财务独立 1. 保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度。2. 保证上市公司独立在银行开户，不与承诺方共用银行账户。3. 保证上市公司的财务人员不在承诺方及承诺方控制的其他企业兼职。4. 保证上市公司依法独立纳税。5. 保证上市公司能够独立作出财务决策，承诺方不干预上市公司的资金使用。（四）保证上市公</p>	2016 年 12 月 23 日	长期	正常履行中

			<p>司机构独立 1. 保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2. 保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p>(五) 保证上市公司业务独立 1. 保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2. 保证承诺方除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。3. 保证承诺方及承诺方控制的其他企业避免从事新的与上市公司主营业务具有实质性竞争的业务。4. 保证尽量减少承诺方及承诺方控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。三、承诺方承诺赔偿上市公司因承诺方违反本承诺而遭受或产生的任何损失或支出。”</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	陕西兴化集团有限责任公司、陕西兴化化学股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>为了进一步规范陕西兴化化学股份有限公司的运作，做到公平、公正、公开，减少与关联方的关联度。双方郑重承诺：不再增加陕西兴化集团有限责任公司与陕西兴化化学股份有限公司经常性关联交易量，并采取措施，逐步减少。</p>	2006年07月07日	长期	正常履行中
	陕西兴化集团有限责任公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、自本承诺函签署之日。本公司及下属全资、控股子公司均未直接或间接经营任何与兴化股份经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。2、自本承诺签署之日起，本公司及下属全资、控股子公司将不直接或间接经营任何与兴化股份经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与兴化股份经营业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。3、自本承诺签署之日起，如兴化股份进一步拓展其业务范围，本公司以及下属全资、控股子公司将不与兴化股份拓展后的业务相竞争；若与兴化股份拓展后业务产生竞争，本公司以及下属全资、控股子公司将以停止经营相竞争的业务方式</p>	2006年07月10日	长期	正常履行中

			或者将相竞争的业务纳入兴化股份的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。4、如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本公司将向兴化股份赔偿一切因此产生的直接和间接损失。5、本公司确认本承诺函所载的每一项保证或承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。本承诺函自本公司签署之日起生效。			
	陕西兴化集团有限责任公司	其他承诺	陕西兴化化学股份有限公司因落实高新技术企业和产品实行所得税优惠政策而得到 530 万元，若因国家有关政策的规定需追缴，由陕西兴化集团有限责任公司予以补交。	2006 年 07 月 10 日	长期	正常履行中
	陕西兴化集团有限责任公司	其他承诺	陕西兴化化学股份有限公司（以下简称“股份公司”）在 1997 年股份公司发起设立时，把募股资金手续费结余 4518264.57 元，作为公司公积金处理。作为股份公司的控股股东，本公司就此作出郑重承诺：本公司对设立时的原始股东的该项权益，不再追索；并承诺若其他发起人股东追索该项其相应权益时，由本公司予以承担。	2006 年 07 月 10 日	长期	正常履行中
	陕西兴化集团有限责任公司、陕西兴化化学股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	陕西兴化集团有限责任公司保证业务、机构、财务与陕西兴化化学股份有限公司财务相互独立，建立健全各自完备的银行财务账户，严格执行财务纪律，不发生没有交易内容的资金往来承诺。	2007 年 12 月 06 日	长期	正常履行中
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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
陕西兴化集团有限责任公司	同一最终控制方	接受关联人提供的劳务	接受劳务	协议价	829.37万元	829.37	1.42%	1,720	否	银行存款或承兑汇票	829.37万元		
陕西兴化集团有限责任公司	同一最终控制方	向关联人采购物资	采购物资	市场价	37.49万元	37.49	0.06%	800	否	银行存款或承兑汇票	37.49万元		
陕西兴化集团有限责任公司	同一最终控制方	向关联人销售商品	销售商品	市场价	26,986.22万元	26,986.22	30.96%	82,883	否	银行存款或承兑汇票	26986.22万元		
陕西兴化集团有限责任公司	同一最终控制方	向关联人让渡资产使用权	商标使用费	协议价	5.66万元	5.66	0.00%	11.32	否	银行存款或承兑汇票	5.66万元		
陕西兴化集团有限责任公司	同一最终控制方	向关联人出租资产	出租土地、固定资产	协议价	70.86万元	70.86	100.00%	141.71	否	银行存款或承兑汇票	70.86万元		
陕西兴化集团有限责任公司	同一最终控制方	向关联人承租资产	承租房产土地	协议价	30.97万元	30.97	100.00%	61.95	否	银行存款或承兑汇票	30.97万元		
合计				--	--	27,960.57	--	85,617.98	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行				报告期初，公司按类别对 2020 年拟发生的日常关联交易进行总金额预计，报告期内实际执行情况均在预计范围内。									

情况（如有）	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

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。

十五、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、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

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。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

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
兴化化工	COD	有组织排放	1 个	污水总排口	64.6mg/L	DB61/224-2011	41.09 吨	216 吨	无
兴化化工	氨氮	有组织排放	1 个	污水总排口	7.8mg/L	DB61/224-2011	6.55 吨	65.7 吨	无
兴化化工	二氧化硫	有组织排放	1 个	锅炉烟气排口	6.6mg/m ³	DB61/941-2014	8.43 吨	688.7325 吨	无
兴化化工	氮氧化物	有组织排放	1 个	锅炉烟气排口	32.8mg/m ³	DB61/941-2014	65.07 吨	672 吨	无
兴化化工	颗粒物	有组织排放	1 个	锅炉烟气排口	5.4mg/m ³	DB61/941-2014	3.43 吨	134.4 吨	无

防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，作为国有控股公司，兴化化工严格执行国家、地方环保法规，各项环保设施运行正常，未发生重大环境污染事故及其它重大环保违法行为。同时，兴化化工结合自身生产及产品特点已制定了环境污染事故应急预案，并已在相关部门备案。主要环保措施及治理情况如下：

(1)废水治理，按照清污分流、雨污分流的原则设计、建设厂区排水系统，生产废水经分质分类处理，达到国家标准后尽可能回收利用，逐步提高中水的使用比例。设置足够规模的环境事故应急调节水池和消防水收集系统。

兴化化工废水治理采用SBR污水处理工艺，工程投资2,600万元，污水设计处理能力为4,800m³/d。该工艺共设置4座SBR反应池，池内厌氧、好氧处于交替状态，净化效果好，污染物处理效率高，耐冲击负荷，可有效抵抗水量和污染物的冲击，处理后的水达到了回用水质标准。

(2)废气治理，兴化化工烟气除尘采用布袋除尘加静电除尘的组合工艺，脱硝采用SCR催化脱硝，脱硫采用目前国内先进氨法脱硫技术，污染物排放满足国家超低排放标准要求。脱硫装置同时每年副产硫酸铵产品8,000吨。兴化化工气化工序生产过程中产生H₂S气体，对H₂S的处理采用先进的超级克劳斯硫技术，硫回收率达到99%以上，H₂S去除的同时每年副产硫磺产品3,000吨，2018年公司对硫回收尾气改造至脱硫装置进一步处理，降低了污染物排放。

(3)废渣处理，兴化化工一般固体废物主要是锅炉燃烧产生的炉渣和粉煤灰、气化工段产生的粗煤渣和细灰，危险废物主要是生产过程中产生的废催化剂和废矿物油。一般固体废物的处置依照国家环保规定，运至兴化化工干式贮灰场进行处理，此外，部分废渣交冀东水泥厂进行综合利用，大大提高了资源利用率。危险废物的处置，兴化化工依规确定有资质的单位进行回收处理，确保不对环境造成污染，保证环境安全，生活垃圾则交由市政部门统一处置。上述固废均能按照相关法律法规进行有效控制和处理。

(4)噪声防治，采用建筑物隔声，对噪声较大的设备单独设置操作间，保障其全封闭运行，对不宜封闭的单台噪声设备，如风机、泵等尽量选择低噪音设备，气相临排均配备了消音器。对振动较大的设备采取相应阻尼隔振措施，如基础加减振橡胶垫等，减少振动。兴化化工环境噪声均控制于国标范围以内。

兴化化工环境管理实行总经理负责制，安环部具体负责，各车间部门属地负责的管理模式。兴化化工加强了环保规章制度建设，建立健全环保责任制、污染物排放管理细则、环境保护设施运行管理制度等各项环境保护管理制度，明确管理职责和责任，从废水、废气和固体废物上进行严格管控，并加强环境风险防控管理，制定了公司突发环境事件应急预案，严把环境风险防控关口，确保了区域环境安全。

通过以上卓有成效的工作，兴化化工总体实现了环境友好、绿色发展。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2019年公司完成锅炉烟气超低排放改造，达到了预期的减排效果，并对相关环保设施进行了验收。

突发环境事件应急预案

2019年兴化化工组织相关专家对《突发环境事件应急预案》进行重新修订，并通过专家评审和环保局备案。

环境自行监测方案

2019年兴化化工修订了原有的《环境自行监测方案》，并严格按照该方案执行。

其他应当公开的环境信息

公司严格执行各项环境保护政策，报告期内未发生重大环保事故。

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

作为国有控股企业，公司坚持贯彻中央提出的“精准扶贫，精准脱贫”方略，深刻理解扶贫工作的重要意义，认真落实中省关于精准扶贫工作总体要求，积极开展公益活动、承担社会责任，为扶贫地区早日脱贫贡献自身力量。

(2) 半年度精准扶贫概要

2020年上半年，公司按照“四个不摘”要求，积极与咸阳市长武县相公镇龙头村（该村为兴化集团的“两联一包”定点村）沟通对接，由兴化集团派驻该村的驻村工作队与村两委班子协商，计划于8~9月份（农闲时间）实施产业扶贫、亮化工程、教育扶贫等帮扶措施，预计9月底前可完成。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

2020年下半年，公司仍将按照我省扶贫工作相关要求，并积极响应陕西省证监局的扶贫号召和扶贫倡议，继续做好后续精准扶贫工作。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
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	1,052,944,789	100.00%	0	0	0	0	0	1,052,944,789	100.00%
1、人民币普通股	1,052,944,789	100.00%	0	0	0	0	0	1,052,944,789	100.00%
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	1,052,944,789	100.00%	0	0	0	0	0	1,052,944,789	100.00%

股份变动的的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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		26,475	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陕西延长石油（集团）有限责任公司	国有法人	48.24%	507,956,355	0	0	507,956,355		
陕西兴化集团有限责任公司	国有法人	21.13%	222,473,689	0	0	222,473,689		
陕西鼓风机（集团）有限公司	国有法人	0.70%	7,388,434	0	0	7,388,434		
朱晓励	境内自然人	0.46%	4,805,117	4,805,117	0	4,805,117		
#李晨	境内自然人	0.38%	4,000,052	2,458,202	0	4,000,052		
#孔国兴	境内自然人	0.21%	2,235,850	0	0	2,235,850		
张尚辉	境内自然人	0.20%	2,146,643	2,146,643	0	2,146,643		
张德娟	境内自然人	0.19%	1,957,244	-27,050	0	1,957,244		

#冯美娟	境内自然人	0.18%	1,929,700	1,929,700	0	1,929,700		
#陈小毛	境内自然人	0.17%	1,800,000	1,800,000	0	1,800,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东中，陕西兴化集团有限责任公司为陕西延长石油（集团）有限责任公司控股的全资子公司，属于一致行动人；公司未知上述其余股东相互之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陕西延长石油（集团）有限责任公司	507,956,355	人民币普通股	507,956,355					
陕西兴化集团有限责任公司	222,473,689	人民币普通股	222,473,689					
陕西鼓风机（集团）有限公司	7,388,434	人民币普通股	7,388,434					
朱晓励	4,805,117	人民币普通股	4,805,117					
#李晨	4,000,052	人民币普通股	4,000,052					
#孔国兴	2,235,850	人民币普通股	2,235,850					
张尚辉	2,146,643	人民币普通股	2,146,643					
张德娟	1,957,244	人民币普通股	1,957,244					
#冯美娟	1,929,700	人民币普通股	1,929,700					
#陈小毛	1,800,000	人民币普通股	1,800,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东中，陕西兴化集团有限责任公司为陕西延长石油（集团）有限责任公司控股的全资子公司，属于一致行动人；公司未知上述其余股东相互之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东李晨通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持 2,900,052 股，普通账户持 1,100,000 股，合计持有 4,000,052 股；股东孔国兴通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持 2,235,850 股，普通账户持 0 股，合计持有 2,235,850 股；股东冯美娟通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持 1,629,700 股，普通证券账户持 300,000 股，合计持 1,929,700 股；股东陈小毛通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持 1,800,000 股，普通证券账户持 0 股，合计持 1,800,000 股。							

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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第十节 公司债相关情况

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

否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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：陕西兴化化学股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	790,754,988.72	519,755,508.82
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	210,433,057.29	302,634,970.14
应收账款	161,260,308.55	164,820,736.49
应收款项融资		
预付款项	3,269,815.59	1,166,711.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款		4,600,000.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	62,335,017.56	74,148,884.51

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	1,875,751.68	13,852,450.06
流动资产合计	1,229,928,939.39	1,080,979,261.76
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	12,145,000.00	12,145,000.00
投资性房地产		
固定资产	2,751,927,240.28	2,837,866,829.84
在建工程	61,145,492.78	60,414,977.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	158,191,839.45	161,273,135.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,016,663.32	10,368,817.44
其他非流动资产	14,972,364.87	15,058,530.15
非流动资产合计	3,008,398,600.70	3,097,127,290.36
资产总计	4,238,327,540.09	4,178,106,552.12
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	150,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		20,000,000.00

应付账款	109,118,028.08	139,073,008.58
预收款项		17,447,355.58
合同负债	20,194,971.35	
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	5,300,602.53	5,311,330.59
应交税费	10,107,225.03	9,319,429.82
其他应付款	9,609,787.54	12,804,959.67
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债	371,875.00	351,770.83
流动负债合计	454,702,489.53	454,307,855.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	454,702,489.53	454,307,855.07
所有者权益：		

股本	1,052,944,789.00	1,052,944,789.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,231,086,397.98	2,231,086,397.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	46,764,713.42	43,401,052.60
盈余公积	125,298,924.08	125,298,924.08
一般风险准备		
未分配利润	327,530,226.08	271,067,533.39
归属于母公司所有者权益合计	3,783,625,050.56	3,723,798,697.05
少数股东权益		
所有者权益合计	3,783,625,050.56	3,723,798,697.05
负债和所有者权益总计	4,238,327,540.09	4,178,106,552.12

法定代表人：樊洛僊

主管会计工作负责人：胡明松

会计机构负责人：丁燕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	19,232,517.43	16,318,803.48
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		4,000,000.00
应收账款	4,035,000.00	2,033,400.00
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款		
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	52,124.18	102,570.00
流动资产合计	23,319,641.61	22,454,773.48
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,028,429,429.14	3,028,429,429.14
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	12,145,000.00	12,145,000.00
投资性房地产		
固定资产	25,687.31	27,864.85
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	8,938,933.15	8,938,933.15
非流动资产合计	3,049,539,049.60	3,049,541,227.14
资产总计	3,072,858,691.21	3,071,996,000.62
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	167,810.48	520,458.50
应交税费	745,230.61	775,049.09

其他应付款	312,883.88	102,568.48
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,225,924.97	1,398,076.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,225,924.97	1,398,076.07
所有者权益：		
股本	1,052,944,789.00	1,052,944,789.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,616,776,142.01	1,616,776,142.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	17,979,874.45	17,979,874.45
盈余公积	125,298,924.08	125,298,924.08
未分配利润	258,633,036.70	257,598,195.01
所有者权益合计	3,071,632,766.24	3,070,597,924.55
负债和所有者权益总计	3,072,858,691.21	3,071,996,000.62

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	871,560,634.04	1,020,638,467.95
其中：营业收入	871,560,634.04	1,020,638,467.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	801,846,762.28	888,584,094.74
其中：营业成本	750,792,451.08	843,625,976.68
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,211,734.77	8,224,966.56
销售费用	3,892,320.67	4,257,225.69
管理费用	34,087,293.10	28,977,788.52
研发费用		
财务费用	5,862,962.66	3,498,137.29
其中：利息费用	8,898,541.67	5,389,479.19
利息收入	3,047,327.55	1,965,654.90
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失		

以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	465,710.62	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-3,861,270.47	2,853,841.22
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	66,318,311.91	134,908,214.43
加: 营业外收入	356,000.00	3,000.00
减: 营业外支出	16,138.61	19,210.71
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	66,658,173.30	134,892,003.72
减: 所得税费用	10,195,480.61	34,446,978.99
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	56,462,692.69	100,445,024.73
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	56,462,692.69	100,445,024.73
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	56,462,692.69	100,445,024.73
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险		

公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	56,462,692.69	100,445,024.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,462,692.69	100,445,024.73
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	0.0536	0.0954
(二) 稀释每股收益	0.0536	0.0954

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：樊洛僖

主管会计工作负责人：胡明松

会计机构负责人：丁燕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	3,866,608.38	3,903,149.67
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	16,938.52	25,485.29

销售费用		
管理费用	3,139,979.25	2,732,932.64
研发费用		
财务费用	-25,151.08	1,026.35
其中：利息费用		
利息收入	30,360.08	46,265.65
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	734,841.69	1,143,705.39
加：营业外收入	300,000.00	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,034,841.69	1,143,705.39
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,034,841.69	1,143,705.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,034,841.69	1,143,705.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	1,034,841.69	1,143,705.39
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	720,105,267.00	681,681,281.41

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		
收到其他与经营活动有关的现金	14,286,953.31	22,880,619.03
经营活动现金流入小计	734,392,220.31	704,561,900.44
购买商品、接受劳务支付的现金	369,171,624.53	460,094,447.33
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	56,136,400.26	56,175,104.53
支付的各项税费	39,619,137.36	51,665,959.41
支付其他与经营活动有关的现金	21,952,065.65	70,626,044.60
经营活动现金流出小计	486,879,227.80	638,561,555.87

经营活动产生的现金流量净额	247,512,992.51	66,000,344.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		3,841,041.55
投资活动现金流入小计		3,841,041.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	235,075.11	8,850,506.32
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	235,075.11	8,850,506.32
投资活动产生的现金流量净额	-235,075.11	-5,009,464.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	200,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	200,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,278,437.50	5,620,833.35
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		
筹资活动现金流出小计	156,278,437.50	305,620,833.35

筹资活动产生的现金流量净额	43,721,562.50	-155,620,833.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	290,999,479.90	-94,629,953.55
加：期初现金及现金等价物余额	499,755,508.82	353,618,959.00
六、期末现金及现金等价物余额	790,754,988.72	258,989,005.45

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	6,093,400.00	200.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,532,935.81	20,816,207.80
经营活动现金流入小计	16,626,335.81	20,816,407.80
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,599,086.66	1,703,154.04
支付的各项税费	165,440.25	229,002.47
支付其他与经营活动有关的现金	11,948,094.95	22,634,292.97
经营活动现金流出小计	13,712,621.86	24,566,449.48
经营活动产生的现金流量净额	2,913,713.95	-3,750,041.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,913,713.95	-3,750,041.68
加：期初现金及现金等价物余额	16,318,803.48	30,434,900.90
六、期末现金及现金等价物余额	19,232,517.43	26,684,859.22

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他					

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	存 股	综 合 收 益	储 备	公 积	风 险 准 备	配 利 润			权 益	益 合 计
一、上年期末 余额	1,05 2,94 4,78 9.00				2,231, 086,3 97.98			43,40 1,052. 60	125,2 98,92 4.08		271,0 67,53 3.39			3,723, 798,6 97.05	3,723 ,798, 697.0 5
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	1,05 2,94 4,78 9.00				2,231, 086,3 97.98			43,40 1,052. 60	125,2 98,92 4.08		271,0 67,53 3.39			3,723, 798,6 97.05	3,723 ,798, 697.0 5
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）								3,363, 660.8 2			56,46 2,692. 69			59,82 6,353. 51	59,82 6,353 .51
（一）综合收 益总额											56,46 2,692. 69			56,46 2,692. 69	56,46 2,692 .69
（二）所有者 投入和减少 资本															
1. 所有者投 入的普通股															
2. 其他权益 工具持有者 投入资本															
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分															

	9.00			97.98			42	4.08		6.08		50.56		6
--	------	--	--	-------	--	--	----	------	--	------	--	-------	--	---

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末 余额	1,05 2,94 4,78 9.00				2,231 ,086, 397.9 8			46,30 1,048 .80	125,1 73,95 9.99		125,0 43,91 0.05		3,580 ,550, 105.8 2		3,580, 550,10 5.82
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	1,05 2,94 4,78 9.00				2,231 ,086, 397.9 8			46,30 1,048 .80	125,1 73,95 9.99		125,0 43,91 0.05		3,580 ,550, 105.8 2		3,580, 550,10 5.82
三、本期增 减变动金 额(减少 以“一” 号填列)															
(一)综合 收益总额											100,4 45,02 4.73		104,2 55,93 9.44		104,25 5,939. 44
(二)所有 者投入 和减少 资本															
1. 所有者 投入的 普通股															
2. 其他权 益															

								76					76		931.76
2. 本期使用								388,017.05					388,017.05		388,017.05
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,052,944.78				2,231,086,397.98			50,111,963.51	125,173,959.99		225,488,934.78		3,684,806,045.26		3,684,806,045.26

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	1,052,944.78				1,616,776,142.01			17,979,874.45	125,298,924.08	257,598,195.01		3,070,597,924.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,052,944.78				1,616,776,142.01			17,979,874.45	125,298,924.08	257,598,195.01		3,070,597,924.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,034,841.69		1,034,841.69
（一）综合收益总额										1,034,841.69		1,034,841.69
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投												

入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	1,052,944,789.00				1,616,776,142.01			17,979,874.45	125,298,924.08	258,633,036.70		3,071,632,766.24

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	1,052,944,789.00				1,616,776,142.01			17,979,874.45	125,173,959.99	256,473,518.20		3,069,348,283.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,052,944,789.00				1,616,776,142.01			17,979,874.45	125,173,959.99	256,473,518.20		3,069,348,283.65
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										1,143,705.39		1,143,705.39
(一)综合收益总额										1,143,705.39		1,143,705.39
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,052,944,789.00				1,616,776,142.01			17,979,874.45	125,173,959.99	257,617,223.59		3,070,491,989.04

三、公司基本情况

陕西兴化化学股份有限公司（以下简称“兴化股份”、“本公司”或“公司”）系于1997年8月经陕西省人民政府陕政函[1997]168号文批准，由陕西兴化集团有限责任公司（原陕西省兴平化肥厂，以下简称“兴化集团”）、陕西信托投资有限公司、陕西兴化化学股份有限公司职工持股会、中物三峡物资有限公司等十八家法人单位共同发起设立的股份有限公司。公司2007年1月在深圳证券交易所上市，证券代码：002109。公司统一社会信用代码：91610000294207364D。

根据本公司2016年第一次临时股东大会决议及相关文件，经中国证监会《关于核准陕西兴化化学股份有限公司向陕西延长石油（集团）有限责任公司等发行股份购买资产的批复》证监许可[2016]2758号文件于2016年11月18日核准，兴化股份通过资产置换、发行股份的方式购买陕西延长石油（集团）有限责任公司（以下简称“延长集团”）、陕西鼓风机（集团）有限公司（以下简称“陕鼓集团”）持有的陕西延长石油兴化化工有限公司（以下简称“兴化化工”）100%股权，本次交易新增343,563,193股。2018年4月20日召开2017年度股东大会，经股东大会决议，公司以2017年12月31日总股本701,963,193股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共转增350,981,596股，转增后公司总股本增至1,052,944,789股，公司累计股本变更为人民币1,052,944,789元。

本公司的母公司为延长集团，本公司的实际控制人为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

公司注册地：陕西省咸阳市兴平市东城区，总部地址：陕西省咸阳市兴平市东城区。

法定代表人：樊洛僊。

公司及全资子公司所属行业为化学原料及化学制品制造业，主要经营业务为化工产品（不含危险品）的生产、销售，包括：甲醇、合成氨、硫磺、液氧、液氩、液氮、一甲胺、二甲胺、三甲胺、二甲基甲酰胺、硫酸铵等。（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）

本报告期合并范围为本公司及子公司兴化化工，未发生变动。

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注五列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

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：

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

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，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1)合并范围

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

(2) 合并程序

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

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

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

①增加子公司或业务

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

至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

②处置子公司或业务

a 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

b 分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（十四）长期股权投资”。

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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1)外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2)外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

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、确认依据和计量方法

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

①摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：A.本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；B.该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对

本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：**A.**管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；**B.**该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入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。此类金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益；按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

此外，公司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。

(2)金融负债的分类、确认依据和计量

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以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

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是不同的，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

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

(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。

(8)金融资产减值

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金融资产、租赁应收款和财务担保合同按预期信用损失法进行减值会计处理并确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的（第一阶段），本公司按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的（第二阶段），本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的（第三阶段），本公司按照该工具整个存续

期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

②信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内发生违约的风险与在初始确认日所确定的预计存续期内发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具和金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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是否已发生信用减值。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。

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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司认定相关金融资产无法收回，经批准后则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、应收账款

本公司应收款项包括：应收账款、其他应收款等。

(1)应收账款预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据和不包含重大融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、逾期租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失；

对于经单独测试未发生减值的应收账款，及当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定信用风险特征组合的依据及计量预期信用损失的方法：

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	银行承兑汇票组合	银行承兑汇票承兑人为信用风险较小的银行，参考历史经验，

		管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
商业承兑汇票	商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分确定预期信用损失(同“应收账款”)
一般客户应收款项	企业客户组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收融资租赁款、应收保理款	金融资产风险组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制金融资产类型与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2)其他应收款预期信用损失的确定方法

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	组合类别	预期信用损失会计估计政策
应收政府补助、税费返还、退税、金融机构利息、股利，合并报表范围内母、分、子公司之间的资金往来等类别	低风险组合	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
一般单位及个人往来款项	其他组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与未来12个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

12、存货

(1)存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2)发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价，对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本。

(3)不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4)存货的盘存制度为永续盘存制。

(5)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

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

- (1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2)出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

拟结束使用而非出售的非流动资产或处置组不应当划分为持有待售类别。

公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，计入当期资产处置收益。

14、长期股权投资

(1)共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2)初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价

值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3)后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

15、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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.5
运输设备	年限平均法	4-11	5.00	8.64-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-14	5.00	6.79-31.67

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

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

在使用年限内变更预计折旧年限或预计残值率，以及已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额

时，对此前已计提的累计折旧不作调整。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17、在建工程

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

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

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

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

② 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用年限
专利及非专利技术	10年	预计使用年限
软件	5-10年	预计使用年限
技术许可费	10年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，有关研究活动的例子包括：意于获取知识而进行的活动；研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择；材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究；以及新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等。

开发阶段：是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生

产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。有关开发活动的例子包括：生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试；含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计；不具有商业性生产经济规模的是生产设施的设计、建造和运营；新的或经改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的的设计、建造和测试等。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；
- ④ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工

为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

24、股份支付

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

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性

股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起的会计政策

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 收入计量原则

(1) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2020年1月1日前适用的会计政策：

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。

公司主要商品销售收入确认的具体原则为：

公司已将商品发出，并已收讫货款或预计可以收回货款，收入和成本均能够可靠计量。

实质上具有融资性质的融资租赁等销售业务，在销售成立时一次性确认收入，销售商品收入金额按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

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经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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. 建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）合同

完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

26、政府补助

(1) 政府补助类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 会计处理

根据每项政府补助的性质采用总额法或净额法；对于性质相同的政府补助应采用相同的方法；方法一旦选用，不得随意变更。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；
- ②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司选择以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

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

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中按经营持续性分别列示持续经营损益和终止经营损益，反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日分别发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号--收入>的通知》(财会〔2017〕22 号),要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。	经本公司第七届董事会第五次会议于 2020 年 4 月 16 日决议通过	

公司自2020年1月1日起执行财政部修订的《企业会计准则14号-收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比信息不予调整。首次执行日执行新收入准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	519,755,508.82	519,755,508.82	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	302,634,970.14	302,634,970.14	
应收账款	164,820,736.49	164,820,736.49	
应收款项融资			

预付款项	1,166,711.74	1,166,711.74	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,600,000.00	4,600,000.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	74,148,884.51	74,148,884.51	
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	13,852,450.06	13,852,450.06	
流动资产合计	1,080,979,261.76	1,080,979,261.76	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	12,145,000.00	12,145,000.00	
投资性房地产			
固定资产	2,837,866,829.84	2,837,866,829.84	
在建工程	60,414,977.14	60,414,977.14	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	161,273,135.79	161,273,135.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	10,368,817.44	10,368,817.44	
其他非流动资产	15,058,530.15	15,058,530.15	
非流动资产合计	3,097,127,290.36	3,097,127,290.36	
资产总计	4,178,106,552.12	4,178,106,552.12	
流动负债：			
短期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	
应付账款	139,073,008.58	139,073,008.58	
预收款项	17,447,355.58		-17,447,355.58
合同负债		17,447,355.58	17,447,355.58
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	5,311,330.59	5,311,330.59	
应交税费	9,319,429.82	9,319,429.82	
其他应付款	12,804,959.67	12,804,959.67	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他流动负债	351,770.83	351,770.83	
流动负债合计	454,307,855.07	454,307,855.07	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	454,307,855.07	454,307,855.07	
所有者权益：			
股本	1,052,944,789.00	1,052,944,789.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,231,086,397.98	2,231,086,397.98	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	43,401,052.60	43,401,052.60	
盈余公积	125,298,924.08	125,298,924.08	
一般风险准备			
未分配利润	271,067,533.39	271,067,533.39	
归属于母公司所有者权益合计	3,723,798,697.05	3,723,798,697.05	
少数股东权益			
所有者权益合计	3,723,798,697.05	3,723,798,697.05	
负债和所有者权益总计	4,178,106,552.12	4,178,106,552.12	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	16,318,803.48	16,318,803.48	

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,000,000.00	4,000,000.00	
应收账款	2,033,400.00	2,033,400.00	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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	102,570.00	102,570.00	
流动资产合计	22,454,773.48	22,454,773.48	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,028,429,429.14	3,028,429,429.14	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	12,145,000.00	12,145,000.00	
投资性房地产			
固定资产	27,864.85	27,864.85	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			

其他非流动资产	8,938,933.15	8,938,933.15	
非流动资产合计	3,049,541,227.14	3,049,541,227.14	
资产总计	3,071,996,000.62	3,071,996,000.62	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	520,458.50	520,458.50	
应交税费	775,049.09	775,049.09	
其他应付款	102,568.48	102,568.48	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,398,076.07	1,398,076.07	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计	1,398,076.07	1,398,076.07	
所有者权益：			
股本	1,052,944,789.00	1,052,944,789.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,616,776,142.01	1,616,776,142.01	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	17,979,874.45	17,979,874.45	
盈余公积	125,298,924.08	125,298,924.08	
未分配利润	257,598,195.01	257,598,195.01	
所有者权益合计	3,070,597,924.55	3,070,597,924.55	
负债和所有者权益总计	3,071,996,000.62	3,071,996,000.62	

31、其他

本公司的危险品生产业务，按照国家规定提取安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。“专项储备”科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“其他综合收益”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。

提取标准为收入的超额累进率计提，营业收入为1,000.00万元以内（包含1,000.00万元）的计提比率为4%，营业收入1,000.00万元-10,000.00万元（包含10,000.00万元）的计提比率为2%，营业收入10,000.00万元-100,000.00万元（包含100,000.00万元）的计提比率为0.5%，营业收入10亿元以上的计提比率为0.2%。年末余额超过上年度计提基数的1.5%，经当地安全生产监管部门批准后可不再计提。

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和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%

其他税费	从相关规定	
------	-------	--

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
兴化股份	25%
兴化化工	15%

2、税收优惠

注：根据陕发改产业确认函[2012]004号文，兴化股份被确认为陕西省符合国家鼓励类目录企业，符合财税[2011]58号《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和国家税务总局公告2012年第12号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的规定，可以享受西部大开发税收优惠。自2011年1月1日至2020年12月31日止，兴化股份当年经主管税务机关审核确认或备案后，减按15%的税率缴纳企业所得税。2020年度兴化股份无主业收入，预计适用的企业所得税税率为25%。

根据国科火字[2020]19号文，陕西延长石油兴化化工有限公司获陕西省2019年第二批高新技术企业资格，2020年按照15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,202.38	5,603.05
银行存款	790,747,786.34	499,749,905.77
其他货币资金		20,000,000.00
合计	790,754,988.72	519,755,508.82

其他说明

2、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	210,433,057.29	302,634,970.14
合计	210,433,057.29	302,634,970.14

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) 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
银行承兑票据	265,124,911.86	
合计	265,124,911.86	

(3) 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
商业承兑票据	
银行承兑汇票	48,000,000.00
合计	48,000,000.00

3、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	48,000,000.00	24.23%	28,800,000.00	60.00%	19,200,000.00	48,000,000.00	23.77%	28,800,000.00	60.00%	19,200,000.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	48,000,000.00	24.23%	28,800,000.00	60.00%	19,200,000.00	48,000,000.00	23.77%	28,800,000.00	60.00%	19,200,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	150,109,166.89	75.77%	8,048,858.34	5.36%	142,060,308.55	153,898,985.77	76.23%	8,278,249.28	5.38%	145,620,736.49
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	150,109,166.89	75.77%	8,048,858.34	5.36%	142,060,308.55	153,898,985.77	76.23%	8,278,249.28	5.38%	145,620,736.49

合计	198,109,166.89	100.00%	36,848,858.34	18.60%	161,260,308.55	201,898,985.77	100.00%	37,078,249.28	18.36%	164,820,736.49
----	----------------	---------	---------------	--------	----------------	----------------	---------	---------------	--------	----------------

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
常州求异物资有限公司	28,000,000.00	16,800,000.00	60.00%	逾期宝塔石化承兑汇票款项
随州市金福贸易有限公司	20,000,000.00	12,000,000.00	60.00%	逾期宝塔石化承兑汇票款项
合计	48,000,000.00	28,800,000.00	--	--

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
销售商品应收款项	150,109,166.89	8,048,858.34	5.36%
			5.36%
合计	150,109,166.89	8,048,858.34	--

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	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	149,537,166.89
1 年以内	149,537,166.89
1 至 2 年	48,000,000.00
3 年以上	572,000.00
3 至 4 年	572,000.00
合计	198,109,166.89

(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	
货款	37,078,249.28	-229,390.94				36,848,858.34
合计	37,078,249.28	-229,390.94				36,848,858.34

(3) 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
陕西兴化集团有限责任公司	148,510,915.09	74.96%	7,425,545.75
常州求异物资有限公司	28,500,000.00	14.39%	16,825,000.00
随州市金福贸易有限公司	20,000,000.00	10.10%	12,000,000.00
洛阳世润商贸有限公司	572,000.00	0.29%	572,000.00
陕西延长石油(集团)有限责任公司-碳氢	316,187.80	0.16%	15,809.39
合计	197,899,102.89	99.90%	

4、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	3,218,104.22	98.42%	1,117,383.61	95.77%
1 至 2 年	42,481.59	1.30%	40,098.35	3.44%
2 至 3 年		0.00%		
3 年以上	9,229.78	0.28%	9,229.78	0.79%
合计	3,269,815.59	--	1,166,711.74	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付账款期末余额的比例	款项性质
陕西福瑞鑫机电有限公司	非关联方	1,734,496.25	53.05%	未结算设备款
大连迈泰克科技开发有限公司	非关联方	954,000.00	29.18%	未结算设备款
南京科普锐进出口制冷设备有限公司	非关联方	352,800.00	10.79%	未结算设备款
江苏顺亚机械设备有限公司	非关联方	74,400.00	2.28%	未结算设备款

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付账款期末余额的比例	款项性质
无锡中阳包装技术有限公司	非关联方	47,480.00	1.45%	未结算设备款
合计		3,163,176.25	96.75%	

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款		4,600,000.00
合计		4,600,000.00

(1) 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
单位往来款或借款	0.00	4,800,000.00
破产待偿债权	10,678,691.71	10,715,011.39
合计	10,678,691.71	15,515,011.39

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额			10,915,011.39	10,915,011.39
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回			36,319.68	36,319.68
其他变动			-200,000.00	-200,000.00
2020 年 6 月 30 日余额			10,678,691.71	10,678,691.71

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	期末余额
3 年以上	10,678,691.71
5 年以上	10,678,691.71
合计	10,678,691.71

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	
备用金	200,000.00				200,000.00	0.00
破产待偿债权	10,715,011.39		36,319.68			10,678,691.71
合计	10,915,011.39		36,319.68		200,000.00	10,678,691.71

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江阴市亚特机械制造有限公司	破产待偿债权	10,678,691.71	3 年以上	100.00%	10,678,691.71
合计	--	10,678,691.71	--		10,678,691.71

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	37,694,648.78		37,694,648.78	50,711,414.17		50,711,414.17
库存商品	28,501,639.25	3,861,270.47	24,640,368.78	25,101,565.34	1,664,095.00	23,437,470.34
合计	66,196,288.03	3,861,270.47	62,335,017.56	75,812,979.51	1,664,095.00	74,148,884.51

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,664,095.00	3,861,270.47		1,664,095.00		3,861,270.47
合计	1,664,095.00	3,861,270.47		1,664,095.00		3,861,270.47

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	319.62	13,249.11
待摊财产保险费	344,999.37	2,414,995.95
预缴税费	1,478,308.51	11,321,635.00
预缴社保	52,124.18	102,570.00
合计	1,875,751.68	13,852,450.06

其他说明：

8、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他非流动金融资产	12,145,000.00	12,145,000.00
合计	12,145,000.00	12,145,000.00

其他说明：

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	2,751,927,240.28	2,837,866,829.84
合计	2,751,927,240.28	2,837,866,829.84

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,151,473,413.18	3,469,019,293.31	6,871,843.51	8,720,836.26	4,636,085,386.26
2.本期增加金额		381,034.49	41,592.92	2,458,758.85	2,881,386.26
(1) 购置		381,034.49	41,592.92	2,458,758.85	2,881,386.26
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	15,850.14	45,763.07			61,613.21
(1) 处置或报废	15,850.14	45,763.07			61,613.21
4.期末余额	1,151,457,563.04	3,469,354,564.73	6,913,436.43	11,179,595.11	4,638,905,159.31
二、累计折旧					
1.期初余额	195,030,015.55	1,265,908,017.16	4,537,965.29	4,355,871.72	1,469,831,869.72
2.本期增加金额	12,958,904.58	75,002,984.67	275,456.19	522,017.17	88,757,185.07
(1) 计提	12,958,904.58	75,002,984.67	275,456.19	522,017.17	88,757,185.07
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	207,988,920.13	1,340,911,001.83	4,813,421.48	4,877,888.89	1,558,591,232.33
三、减值准备					
1.期初余额	92,598,140.36	235,788,546.34			328,386,686.70

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	92,598,140.36	235,788,546.34			328,386,686.70
四、账面价值					
1.期末账面价值	850,870,502.55	1,892,655,016.56	2,100,014.95	6,301,706.22	2,751,927,240.28
2.期初账面价值	863,845,257.27	1,967,322,729.81	2,333,878.22	4,364,964.54	2,837,866,829.84

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	9,503,150.88
电子及其他设备	24,260.33
运输设备	29,637.24
合计	9,557,048.45

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	61,145,492.78	60,414,977.14
合计	61,145,492.78	60,414,977.14

(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
低温甲醇洗工序尾气水	1,135,609.69		1,135,609.69	1,134,760.13		1,134,760.13

洗系统改						
高浓度料浆制备技术工业示范装置应用开发	10,449,990.77		10,449,990.77	10,448,950.77		10,448,950.77
脱盐水处理反渗透膜更换	931,061.93		931,061.93	931,061.93		931,061.93
152 中控 LED 屏改造	514,070.78		514,070.78	514,070.78		514,070.78
液氨充装站改造	298,230.09		298,230.09	298,230.09		298,230.09
生产管理系统升级改造	340,707.96		340,707.96			
4*160t/h 锅炉烟气超低	39,437,644.81		39,437,644.81	39,368,919.27		39,368,919.27
干式贮灰场二期--子坝建设工	2,528,700.88		2,528,700.88	2,528,700.88		2,528,700.88
新增工艺脱盐水泵	23,332.46		23,332.46			
超滤膜更换	1,591,150.44		1,591,150.44	1,591,150.44		1,591,150.44
化工 239 岗位 S2 减压、放空	784,070.81		784,070.81	784,070.81		784,070.81
6 号门电动车棚 5-04	192,660.55		192,660.55			
重组份废液资源化再利用	1,439,844.85		1,439,844.85	1,439,844.85		1,439,844.85
化工污水（460）恶臭气体排	1,265,486.69		1,265,486.69	1,265,486.69		1,265,486.69
消防设施及气体报警设备升级	100,715.94		100,715.94			
其他	112,214.13		112,214.13	109,730.50		109,730.50
合计	61,145,492.78		61,145,492.78	60,414,977.14		60,414,977.14

(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
低温甲醇洗工序尾气水洗系统改造	1,980,000.00	1,134,760.13	849.56			1,135,609.69	57.35%	在建				其他
高浓度料浆制备技术	20,000,000.00	10,448,950.77	1,040.00			10,449,990.77	52.25%	在建				其他

工业示范装置应用开发												
脱盐水处理站反渗透膜更换	1,200,000.00	931,061.93				931,061.93	77.59%	在建				其他
152 中控 LED 屏改造	830,000.00	514,070.78				514,070.78	61.94%	在建				其他
液氨充装站改造	1,630,000.00	298,230.09				298,230.09	18.30%	在建				其他
生产管理系统升级改造	400,000.00		340,707.96			340,707.96	85.18%	在建				其他
4*160t/h 锅炉烟气超低排放改造项目	61,200,000.00	39,368,919.27	68,725.54			39,437,644.81	64.44%	在建				其他
干式贮灰场二期--子坝建设工	13,982,300.00	2,528,700.88				2,528,700.88	18.09%	在建				其他
重组份废液资源化再利用	1,650,000.00	1,439,844.85				1,439,844.85	87.26%	在建				其他
化工污水(460)恶臭气体排放治理	1,600,000.00	1,265,486.69				1,265,486.69	79.09%	在建				其他
新增工艺脱盐	150,000.00		23,332.46			23,332.46	15.55%	在建				其他

水泵												
超滤膜 更换	2,000,0 00.00	1,591,1 50.44				1,591,1 50.44	79.56%	在建				其他
化工 239 岗 位 S2 减压、 放空阀 门技术 改造	900,00 0.00	784,07 0.81				784,07 0.81	87.12%	在建				其他
6 号门 电动车 棚 5-04	700,00 0.00		192,66 0.55			192,66 0.55	27.52%	在建				其他
其他		109,73 0.50	2,483.6 3			112,214 .13		在建				
合计	108,22 2,300.0 0	60,414, 977.14	629,79 9.70	0.00		61,044, 776.84	--	--				--

11、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	技术许可费	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余 额	186,700,467.3 7	18,600,000.00		5,000,000.00	685,834.77	210,986,302.1 4
2.本期增 加金额						
(1) 购 置						
(2) 内 部研发						
(3) 企 业合并增加						
3.本期减少 金额						
(1) 处						

置						
4.期末余额	186,700,467.37	18,600,000.00		5,000,000.00	685,834.77	210,986,302.14
二、累计摊销						
1.期初余额	33,394,758.54	13,175,000.00		2,666,666.35	476,741.46	49,713,166.35
2.本期增加金额	1,867,004.64	930,000.00		249,999.96	34,291.74	3,081,296.34
(1) 计提	1,867,004.64	930,000.00		249,999.96	34,291.74	3,081,296.34
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	35,261,763.18	14,105,000.00		2,916,666.31	511,033.20	52,794,462.69
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	151,438,704.19	4,495,000.00		2,083,333.69	174,801.57	158,191,839.45
2.期初账面价值	153,305,708.8	5,425,000.00		2,333,333.65	209,093.31	161,273,135.7

面价值	3				9
-----	---	--	--	--	---

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。

12、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	47,527,550.05	7,129,132.51	49,657,355.67	7,448,603.35
固定资产加速折旧 可抵扣暂时性差异	15,235,857.41	2,285,378.61	15,453,745.93	2,318,061.89
其他	4,014,348.00	602,152.20	4,014,348.00	602,152.20
合计	66,777,755.46	10,016,663.32	69,125,449.60	10,368,817.44

(2) 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		10,016,663.32		10,368,817.44

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	289,083,254.31	290,118,096.00
可抵扣亏损	82,514,083.18	196,165,604.26
合计	371,597,337.49	486,283,700.26

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		113,651,521.08	
2021 年	82,514,083.18	82,514,083.18	
合计	82,514,083.18	196,165,604.26	--

其他说明：

13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	96,440.94		96,440.94	96,440.94		96,440.94
预付土地款	3,778,355.00		3,778,355.00	3,778,355.00		3,778,355.00
未实现售后回租损益	2,158,635.78		2,158,635.78	2,244,801.06		2,244,801.06
预缴所得税	8,938,933.15		8,938,933.15	8,938,933.15		8,938,933.15
合计	14,972,364.87		14,972,364.87	15,058,530.15		15,058,530.15

其他说明：

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		150,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	150,000,000.00

短期借款分类的说明：

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	101,229,929.36	126,128,529.97
1—2 年	3,345,952.35	2,389,671.02
2—3 年	190,878.18	1,450,840.52
3 年以上	4,351,268.19	9,103,967.07
合计	109,118,028.08	139,073,008.58

(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
鞍山华冠风机制造有限公司	733,500.00	设备款，项目未结算
西安核设备有限公司	366,382.00	设备款，项目未结算
江苏火电电力设备制造有限公司	454,400.00	设备款，项目未结算
陕西延长石油物资集团有限责任公司	435,262.20	材料款，未结算
陕西思宇信息技术股份有限公司	324,663.00	材料款，未结算
合计	2,314,207.20	--

其他说明：

17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	20,194,971.35	17,447,355.58
合计	20,194,971.35	17,447,355.58

18、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	2,098,387.03	50,414,409.53	51,611,777.59	901,018.97
二、离职后福利-设定提存计划	3,212,943.56	6,640,267.65	5,453,627.65	4,399,583.56
合计	5,311,330.59	57,054,677.18	57,065,405.24	5,300,602.53

(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	655,932.87	38,962,930.70	39,349,937.73	268,925.84
2、职工福利费		1,830,768.09	1,830,768.09	0.00
3、社会保险费		3,518,273.00	3,518,273.00	0.00
其中：医疗保险费		2,783,876.90	2,783,876.90	0.00
工伤保险费		386,162.05	386,162.05	0.00
生育保险费		348,234.05	348,234.05	0.00
4、住房公积金	761,394.00	5,244,499.00	6,005,893.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	681,060.16	857,938.74	906,905.77	632,093.13
合计	2,098,387.03	50,414,409.53	51,611,777.59	901,018.97

(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		5,127,366.56	5,127,366.56	0.00
2、失业保险费	14,214.56	229,937.09	229,937.09	14,214.56
3、企业年金缴费	3,198,729.00	1,282,964.00	96,324.00	4,385,369.00
合计	3,212,943.56	6,640,267.65	5,453,627.65	4,399,583.56

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,916,958.19	6,124,534.94
个人所得税	617,405.61	637,008.30
城市维护建设税	484,186.80	428,717.45
土地使用税	859,615.68	859,615.64
印花税	79,105.15	145,761.33
水利建设基金	82,242.97	95,702.71
房产税	601,589.37	601,589.35
教育费附加	207,508.75	183,736.06
地方教育费附加	138,339.16	122,490.69
契税	120,273.35	120,273.35
合计	10,107,225.03	9,319,429.82

其他说明：

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,609,787.54	12,804,959.67
合计	9,609,787.54	12,804,959.67

(1) 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
保证金	1,288,029.50	5,170,481.74
单位往来款	375.88	2,682.48
代扣职工社保等	4,307,034.16	3,437,297.36
代扣职工取暖费		180,150.09
三供一业专项改造费用	4,014,348.00	4,014,348.00
合计	9,609,787.54	12,804,959.67

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
西克麦哈克（北京）仪器有限公司	141,165.00	履约保证金
青岛艾迪森科技有限公司	31,450.00	履约保证金
新乡市巴山精密滤材有限公司	17,300.00	履约保证金
西安沪华物资贸易有限公司	20,000.00	履约保证金
陕西俊邦环保科技有限公司	20,000.00	履约保证金
合计	229,915.00	--

其他说明

21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

其他说明：

22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	138,541.67	152,395.83
短期借款应付利息	233,333.33	199,375.00
合计	371,875.00	351,770.83

23、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	1,052,944,789.00						1,052,944,789.00

其他说明：

24、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）	2,203,007,974.21			2,203,007,974.21
其他资本公积	28,078,423.77			28,078,423.77
合计	2,231,086,397.98			2,231,086,397.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

25、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	43,401,052.60	4,093,321.32	729,660.50	46,764,713.42
合计	43,401,052.60	4,093,321.32	729,660.50	46,764,713.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、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	125,298,924.08			125,298,924.08
合计	125,298,924.08			125,298,924.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、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	271,067,533.39	125,043,910.05
调整后期初未分配利润	271,067,533.39	125,043,910.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,462,692.69	100,445,024.73
期末未分配利润	327,530,226.08	225,488,934.78

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。

28、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	836,059,543.36	715,640,752.87	989,020,830.44	812,454,469.12
其他业务	35,501,090.68	35,151,698.21	31,617,637.51	31,171,507.56
合计	871,560,634.04	750,792,451.08	1,020,638,467.95	843,625,976.68

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

29、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	2,253,907.71	2,770,554.99
教育费附加	1,609,934.28	1,978,967.86
房产税	1,203,178.68	1,273,968.93
土地使用税	1,719,230.88	1,719,230.88
车船使用税	4,646.10	7,320.00
印花税	420,837.12	474,923.90
合计	7,211,734.77	8,224,966.56

其他说明：

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	694,920.37	779,290.51
折旧费	38,546.55	38,632.62
车辆费用	13,351.58	5,675.77
办公费	16,640.59	59,232.97
差旅费	10,222.72	62,772.28
业务费	11,794.45	79,429.06
劳动保护费	2,375.36	7,098.06
装卸费	3,032,045.89	2,813,475.09
其他	72,423.16	411,619.33
合计	3,892,320.67	4,257,225.69

其他说明：

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公及杂费	118,404.77	141,077.02
业务招待费	55,914.00	62,021.72
车辆费用	7,070.67	10,071.50
修理费	400,852.65	1,246,908.18

职工薪酬	16,850,195.25	8,374,605.23
税费	436,742.57	612,343.15
折旧费	3,238,215.63	8,034,848.29
无形资产摊销	1,807,224.78	1,807,224.78
后勤服务及劳务费	7,497,712.43	5,819,513.18
中介服务费	1,653,423.41	796,445.61
物料消耗	231,629.47	51,578.92
警卫消防费	589,693.14	601,708.58
保险费	15,717.30	74,589.40
租赁费	178,147.57	182,273.79
差旅费	15,914.23	54,137.33
董事会费用	28,503.00	193,911.82
其他	961,932.23	914,530.02
合计	34,087,293.10	28,977,788.52

其他说明：

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,898,541.67	5,389,479.19
减：利息收入	3,047,327.55	1,965,654.90
手续费及其他	11,748.54	74,313.00
合计	5,862,962.66	3,498,137.29

其他说明：

33、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	465,710.62	
合计	465,710.62	

其他说明：

34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		2,853,841.22
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,861,270.47	
合计	-3,861,270.47	2,853,841.22

其他说明：

35、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	300,000.00		300,000.00
其他	56,000.00	3,000.00	56,000.00
合计	356,000.00	3,000.00	356,000.00

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
应对疫情企业稳增长	咸阳市工信局	补助		否	是	300,000.00		与收益相关

其他说明：

根据咸政办发（2020）10号文件，咸阳市工信局为鼓励复工复产工业企业开足马力生产，对一季度做出突出贡献的重点工业企业给予一定资金补助。公司于6月24日收到此笔补助。

36、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
罚款及滞纳金	16,138.61	19,210.71	16,138.61
合计	16,138.61	19,210.71	16,138.61

其他说明：

37、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	9,843,326.49	24,015,558.31
递延所得税费用	352,154.12	10,431,420.68
合计	10,195,480.61	34,446,978.99

(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	66,658,173.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,664,543.33
子公司适用不同税率的影响	-6,562,333.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	300,238.78
所得税费用	10,195,480.61

其他说明

38、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
利息收入	3,047,327.55	1,965,654.90
收到保证金	949,814.52	100,000.00
单位往来款	9,919,174.85	20,760,000.00
工业稳增长补助	300,000.00	
收到代扣代缴手续费	14,636.39	51,964.13
其他	56,000.00	3,000.00
合计	14,286,953.31	22,880,619.03

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
成本费用付现支出	7,135,929.29	8,534,383.07
财务手续费等	6,139.54	32,037.00
单位往来款	9,981,481.47	21,490,422.82
支付保证金、备用金	4,812,376.74	550,000.00
支付罚款、滞纳金	16,138.61	19,201.71
承兑保证金		40,000,000.00
合计	21,952,065.65	70,626,044.60

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
保险赔款		3,841,041.55
合计		3,841,041.55

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

39、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	56,462,692.69	100,445,024.73
加：资产减值准备	3,395,559.85	-2,853,841.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,757,185.07	93,286,659.07
无形资产摊销	3,081,296.34	3,081,296.34
财务费用（收益以“-”号填列）	8,898,541.67	5,389,479.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	352,154.12	10,431,420.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,616,691.48	-6,377,031.82
经营性应收项目的减少（增	98,724,947.56	-150,351,804.40

加以“—”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-45,139,737.09	-69,861,772.71
其他	23,363,660.82	82,810,914.71
经营活动产生的现金流量净额	247,512,992.51	66,000,344.57
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	790,754,988.72	258,989,005.45
减: 现金的期初余额	499,755,508.82	353,618,959.00
现金及现金等价物净增加额	290,999,479.90	-94,629,953.55

(2) 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	790,754,988.72	499,755,508.82
其中: 库存现金	7,202.38	5,603.05
可随时用于支付的银行存款	790,747,786.34	499,749,905.77
三、期末现金及现金等价物余额	790,754,988.72	499,755,508.82

其他说明:

40、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:

41、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
工业稳增长	300,000.00	营业外收入	300,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

根据咸政办发〔2020〕10号文件，咸阳市工信局为鼓励复工复产工业企业开足马力生产，对一季度做出突出贡献的重点工业企业给予一定资金补助。公司于6月24日收到此笔补助。

八、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	
兴化化工	陕西省	陕西省咸阳市兴平市东城区	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并

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：

九、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
延长集团	陕西省延安市七里铺	石油和天然气资源的勘探、开采，石油炼制等	100 亿元	69.37%	69.37%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司为延长集团，延长集团直接持有公司48.24%的股权、通过兴化集团间接持有公司21.13%的股权，合计持有公司69.37%的股权。

本企业最终控制方是陕西省国资委。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、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
陕西兴化集团有限责任公司	同一控制人

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西兴化机械制造有限公司	同一控制人
陕西兴福肥业有限责任公司	同一控制人
陕西兴化新科气体有限责任公司	同一控制人
陕西延长石油(集团)有限责任公司炼化公司	同一控制人
陕西延长中煤榆林能源化工有限公司	同一控制人
陕西华特新材料股份有限公司	同一控制人
陕西省石油化工研究设计院	同一控制人
西北化工研究院有限公司	同一控制人
西安元创化工科技股份有限公司	同一控制人
陕西化建工程有限责任公司	同一控制人
陕西西宇无损检测有限公司	同一控制人
陕西延长石油能源科技有限公司	同一控制人
陕西延长石油集团氟硅化工有限公司	同一控制人
陕西延长化建房地产开发有限公司	同一控制人
陕西延长石油财务有限公司	同一控制人
陕西延长石油矿业有限责任公司	同一控制人
永安财产保险股份有限公司	同一控制人
陕西延长石油(集团)有限责任公司碳氢高效利用技术研究中心	同一控制人
陕西延长石油西北橡胶有限责任公司	同一控制人
关天国际融资租赁有限公司	同一控制人
陕西延长石油矿业有限责任公司煤炭运销分公司	同一控制人
陕西延长石油延安能源化工有限责任公司	同一控制人
陕西延长石油物资集团有限责任公司	同一控制人
陕西延长青山科技工程有限公司	同一控制人

其他说明

4、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
陕西兴化集团有	综合服务费	5,292,600.00		否	5,395,700.00

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
限责任公司					
陕西兴化集团有限责任公司	采购物资、劳务	3,376,072.28		否	3,364,171.94
陕西兴化机械制造有限公司	采购物资及其他劳务	150,809.54		否	77,971.70
陕西兴化机械制造有限公司	设备维护、检修劳务	8,430,000.00		否	7,020,000.00
陕西省石油化工研究设计院	采购物资			否	388,579.06
陕西化建工程有限责任公司	维修劳务	391,592.92		否	511,436.58
陕西延长石油西北橡胶有限责任公司	采购物资	336,814.16		否	86,497.37
陕西延长石油矿业有限责任公司煤炭运销分公司	服务费	2,066,362.30		否	2,905,643.17
陕西延长石油矿业有限责任公司煤炭运销分公司	采购物资	15,126,886.90		否	
西北化工研究院有限公司	采购物资	989,792.80		否	

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
陕西兴化集团有限责任公司	销售商品	198,566,584.21	245,406,873.80
陕西兴化集团有限责任公司	提供水蒸汽电等	71,295,591.95	69,055,930.44
陕西延长石油(集团)有限责任公司碳氢高效利用技术研究中心	提供水蒸汽电等	364,410.23	3,194,514.37
西北化工研究院有限公司	提供商品	4,600.19	3,970.54

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 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
陕西兴化集团有限责任公司	运输场地租赁费		25,522.21
陕西兴化集团有限责任公司	土地	242,594.52	242,594.52
陕西兴化集团有限责任公司	固定资产	465,974.04	465,974.02

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
陕西兴化集团有限责任公司	土地房产	309,739.80	309,739.80

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	605,086.33	973,134.06

(4) 其他关联交易

①公司在2016年重大资产重组将部分业务置出给兴化集团后，置出原银行借款的后期本息结算、热电联产电费结算等业务由公司临时代收代付结算，本期发生额及余额情况见下表： 单位：元

项目	关联方	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
其他应付款	兴化集团	2,682.48	9,981,481.47	9,979,174.87	375.88

报告期及期末均未因此形成关联方占用上市公司资金的情形。

②关联方资金存贷款情况

a. 本公司存放在关联金融企业的款项情况

单位：元

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
银行存款	陕西延长石油财务有限公司	787,588,148.93	477,900,169.80

b. 本公司报告期无从关联金融企业取得及归还金融贷款的情形

③ 其他交易

单位：元

关联方	交易对方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兴化股份	兴化集团	取得商标使用费收入	56,603.76	56,603.76

④关联方投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他非流动金融资产	12,145,000.00	12,145,000.00
合计	12,145,000.00	12,145,000.00

根据2019年10月公司与陕西省石油化工研究设计院签订的《股权转让协议》，兴化股份购买陕西省石油化工研究设计院持有的陕西延长青山科技工程有限公司5%的股权，购买价格为12,145,000.00元。

5、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
应收账款	陕西兴化集团有限责任公司	148,510,915.09	7,425,545.75	145,899,092.52	7,294,954.63
应收账款	陕西延长石油(集团)有限责任公司碳氢高效利用技术研究中心	316,187.80	15,809.39	105,100.28	5,255.01
应收账款	西北化工研究院有限公司	1,466.20	73.31	702.80	35.14

(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
应付账款	陕西兴化机械制造有限公司	2,361,436.18	9,206,021.80
应付账款	陕西化建工程有限责任公司	459,500.00	250,161.55
应付账款	陕西省石油化工研究设计院	583,552.78	583,552.78
应付账款	陕西延长石油矿业有限责任公司煤炭运销分公司		1,028,451.20
应付账款	西北化工研究院有限公司	1,118,465.87	
应付账款	陕西延长石油西北橡胶有限责任公司	410,600.00	50,337.16
应付账款	陕西延长石油物资集团有限责任公司		435,262.20
预收款项	陕西延长石油集团氟硅化工有限公司	215.00	215.00
其他应付款	陕西兴化集团有限责任公司	375.88	2,682.48

十、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司现有经营业务主要在全资子公司兴化化工开展。根据公司架构、业务构成、内部管理情况，公司以营业收入构成确定报告分部，不适宜划分各报告分部的资产总额和负债总额等。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	营业收入	营业成本	分部间抵销	合计
主营业务收入	836,059,543.36	715,640,752.87		
甲醇	107,957,693.50	138,148,042.97		
液氨	284,187,429.39	235,934,857.93		
混胺	173,978,631.82	121,896,032.36		
二甲基甲酰胺	174,949,330.04	143,457,144.84		
蒸汽	40,391,697.16	28,221,312.13		
其他产品	54,594,761.45	47,983,362.64		
其他业务收入	35,501,090.68	35,151,698.21		

十一、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	4,035,000.00	100.00%			4,035,000.00	2,033,400.00	100.00%			2,033,400.00
其中：										
陕西延长石油兴化化工有限公司	4,035,000.00	100.00%			4,035,000.00	2,033,400.00	100.00%			2,033,400.00
其中：										
合计	4,035,000.00	100.00%			4,035,000.00	2,033,400.00	100.00%			2,033,400.00

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
陕西延长石油兴化化工有限公司	4,035,000.00			全资子公司预计能全额收回，不存在坏账风险。

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,035,000.00
1 年以内	4,035,000.00
合计	4,035,000.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：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
陕西延长石油兴化化工有限公司	4,035,000.00	100.00%	
合计	4,035,000.00	100.00%	

2、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	3,028,429,429.14		3,028,429,429.14	3,028,429,429.14		3,028,429,429.14
合计	3,028,429,429.14		3,028,429,429.14	3,028,429,429.14		3,028,429,429.14

(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		
兴化化工	3,028,429,429.14					3,028,429,429.14	
合计	3,028,429,429.14					3,028,429,429.14	

3、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
其他业务	3,866,608.38		3,903,149.67	0.00
合计	3,866,608.38		3,903,149.67	0.00

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

十二、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
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)	300,000.00	根据咸政办发(2020)10号文件,咸阳市工信局为鼓励复工复产工业企业开足马力生产,对一季度做出突出贡献的重点工业企业给予一定资金补助。公司于6月24日收到此笔补助。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,861.39	
减:所得税影响额	50,979.21	
合计	288,882.18	--

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)

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	1.50%	0.0536	0.0536
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.50%	0.0533	0.0533

3、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在公司选定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有董事长签名的2020年半年度报告全文及摘要的原稿。
- 四、以上文件的备查地点：公司证券部。

陕西兴化化学股份有限公司

董事长：樊洛僊

二〇二〇年八月二十五日