



万德股份

NEEQ : 836419

西安万德能源化学股份有限公司

Xi' an Wonder Energy Chemical Co., Ltd



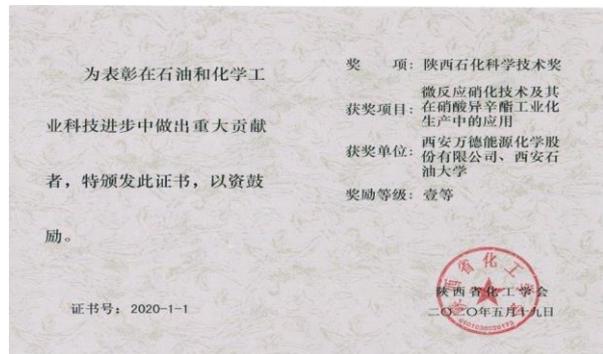
半年度报告

2020

## 公司半年度大事记

1、2020年5月20日，公司2019年年度股东大会审议通过《2019年度利润分配预案》，公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），共计派发现金红利13,851,620.80元。上述利润分配已于2020年6月3日实施完毕。

2、2020年6月22日，公司获得发明专利“一种用于光引发制备聚丙烯酰胺纳米微球的装置”授权。



3、2020年5月19日，公司“微反应硝化技术及其在硝酸异辛酯工业化生产中的应用”获得陕西石化科学技术奖壹等奖。

4、报告期内，公司获得“标准化仓储管理系统”、“可视化标准仓储辅助管理系统”两项软件著作权。



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录 .....	38

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王育斌、主管会计工作负责人薛玫及会计机构负责人（会计主管人员）袁勇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
国家强制柴油油品质量升级政策推行效果不达预期的风险	公司的主要产品柴油十六烷值改进剂(硝酸异辛酯)作为公司的战略核心产品，是我国大气污染防治计划中柴油质量升级的关键添加剂。柴油油品质量升级的实施效果如果不达预期，将对公司未来的经营业绩造成不利影响。
安全生产的风险	公司的部分原材料如浓硫酸、浓硝酸易燃易爆、具有腐蚀性的特点，对储存、运输和处理环节均有特殊的要求。公司主营产品硝酸异辛酯的生产反应环节较危险，客观上存在安全生产的风险。尽管公司已按照国家有关危险化学品安全标准化管理的相关规定制定了严格的安全生产管理制度，自主研发的硝酸异辛酯微通道反应技术已实现了自动化、连续性生产，基本消除了安全隐患，但仍然存在因物品保管及操作不当、设备故障或自然灾害导致安全事故发生的可能性。
所得税税率变化的风险	公司于 2017 年通过了陕西省高新技术企业复审，已于 2017 年 10 月 18 日取得高新技术企业证书(证书编号:GR201761000466)，有效期三年，2017 年度、2018 年度、2019 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。如果公司 2020 年未能通过高新技术企业资格的复审，则所得税税率将由 15%上升至 25%，将对公司的经营业绩造成影响。
原材料价格波动的风险	公司产品生产所用的主要原材料异辛醇为大宗原材料，其价格受市场供需关系影响而波动时，会对公司的经营业绩产生一定的影响。尽管公司不断通过技术更新和生产工艺流程优化降低

	生产成本，通过产品研发提高产品附加值，并且与主要的原材料供应商保持良好的合作关系，但公司仍存在主要原材料价格大幅波动给生产经营带来不利影响的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
万德、万德股份、公司	指	西安万德能源化学股份有限公司
分公司、兴平分公司	指	西安万德能源化学股份有限公司兴平分公司
山东子公司、迈凯德	指	山东迈凯德节能科技有限公司
兴平子公司、汇能	指	兴平汇能新材料有限公司
西安子公司、万德新材料	指	陕西万德新材料有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
股转系统、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	西安万德能源化学股份有限公司股东大会
董事会	指	西安万德能源化学股份有限公司董事会
监事会	指	西安万德能源化学股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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	《西安万德能源化学股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期末	指	2020年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	西安万德能源化学股份有限公司
英文名称及缩写	Xi An Wonder Energy Chemical Co.,Ltd
证券简称	万德股份
证券代码	836419
法定代表人	王育斌

### 二、 联系方式

董事会秘书	杨青
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
联系地址	陕西省西安市高新区丈八街办团结南路 30 号检测楼
电话	029-88994199
传真	029-84266234
电子邮箱	yq@xawonder.com
公司网址	www.xawonder.com
办公地址	陕西省西安市高新区丈八街办团结南路 30 号检测楼
邮政编码	710065
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 11 月 24 日
挂牌时间	2016 年 5 月 18 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-专项化学用品制造
主要产品与服务项目	功能性化工产品的研制、生产、销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	69,258,104
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	党土利、王育斌
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为党土利、王育斌，一致行动人为党土利、王育斌

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91610131634015618W	否
金融许可证机构编码	-	
注册地址	陕西省西安市高新区丈八街办团结南路 30 号检测楼	否
注册资本（元）	69,258,104	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	172,792,430.37	168,464,687.51	2.57%
毛利率%	35.67%	28.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,357,353.53	20,348,013.10	19.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,505,550.42	19,145,765.30	22.77%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.83%	11.24%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.46%	10.57%	-
基本每股收益	0.35	0.29	20.69%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	341,590,532.40	335,913,582.85	1.69%
负债总计	117,516,219.89	124,403,779.94	-5.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	223,496,544.09	210,734,951.51	6.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.23	3.04	6.25%
资产负债率%（母公司）	34.49%	37.56%	-
资产负债率%（合并）	34.40%	37.03%	-
流动比率	1.70	1.53	-
利息保障倍数	20.57	17.54	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,260,113.14	3,761,450.48	252.53%
应收账款周转率	1.87	2.46	-
存货周转率	3.49	4.46	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.69%	11.87%	-
营业收入增长率%	2.57%	51.27%	-
净利润增长率%	19.19%	152.20%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	1,011,757.96
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	83,896.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3.25
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,095,657.43</b>
减：所得税影响数	243,854.32
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>851,803.11</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

（1）执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则对本期财务报表没有影响。

（2）执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号，以下简称“解释第13号”），自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于2019年12月16日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22号），

适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自2020年1月1日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。本公司自2020年1月1日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），自2020年6月19日起施行，允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

公司专注于油品添加剂、油田化学品、炼油三剂、精细化工原料等的研发、生产与销售，形成了以柴油十六烷值改进剂（硝酸异辛酯）为主导产品，纳米微球驱油剂、柴油抗磨剂、汽/柴油抗静电剂、汽/柴油清净剂、破乳剂、缓蚀剂以及精细化工原料咪唑啉为主的产品结构体系，大量供应中国石化、中国石油等国内大型石油、化工企业及国际石油企业。在具体经营上，公司采取了“研发+采购+生产+销售”的一体化经营模式，部分企业采用以技术服务为切入点，能够灵活、快捷地为细分市场的客户提供相关产品与服务。公司积极应对受大国博弈和地缘政治影响导致国际油价波动较大和国内日益严峻的安全和环保形势的挑战，把握国内油品升级的有利政策和市场机遇，以微通道反应技术为核心不断开拓创新、采用差异化的营销策略积极开拓国内外市场、运用科学实用的管理工具深入推进精细管理和持续挖潜增效，进一步增强了公司差异化竞争优势，业务规模和收入稳定增长，经营业绩创历史最好水平。同时，主导产品硝酸异辛酯继续保持领先地位，国际市场开拓也取得突破性进展，综合竞争力和可持续发展能力进一步增强。

报告期内，因为突如其来的新冠肺炎疫情使得公司业务开展和回款都受到了一定程度的影响，但是公司坚持积极进行技术与业务各层面大胆创新与开拓，以适应市场的新变化，不断增强公司创新力和持续竞争力，重点深挖国内市场需求，同时继续开拓海外市场的合作，提升公司市场影响力，确保公司经营业绩的稳步增长。

报告期内，公司的商业模式、所处行业、主营业务、主要产品或服务、客户类型、关键资源、销售渠道、收入来源等较上年度均未发生重大变化。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，面对新冠肺炎疫情对全球产业链、供应链的冲击，世界经济发展形势复杂严峻，公司上下齐心协力积极应对，全力做好疫情防控，加快全面复工复产，切实降低疫情的不利影响。一方面公司通过加强对新项目的研发，重点加强对微通道反应平台技术的开发与推广，另一方面灵活调整营销和经营策略，不断探索创新采购与物流机制，想方设法挖潜增效，2020年上半年公司经营实现稳步增长，公司业务、产品或服务未发生重大变化，核心技术团队稳定。

截止2020年6月30日，公司总资产为341,590,532.40元，同比增长1.69%；所有者权益合计为

224,074,312.51 元，同比增长 5.94%。公司在报告期内实现营业收入 172,792,430.37 元，同比增长 2.57%；营业成本 111,163,950.14 元，同比减少 7.87%；利润总额和净利润分别为 30,737,107.37 元和 24,160,270.55 元，同比增长 26.16%和 19.19%。报告期内公司经营规模不断扩大，营业收入保持稳定增长，毛利率保持较高水平，规模效益持续释放，经营效益得到进一步提高，确保了报告期内公司营业收入和净利润持续增长。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 13,260,113.14 元，比上年同期增加 9,498,662.66 元，同比增加 252.53%，主要原因是公司加强回款管理所致；投资活动产生的现金流量净额为 -19,730,334.13 元，比上年度同期减少 15,177,789.47 元，同比降低 333.39%，主要是公司理财支出增加所致；筹资活动产生的现金流量净额为-13,423,917.48 元，比上年同期减少 8,008,700.84 元，同比降低 147.89%，主要原因是公司报告期对股东分红所致。

## （二） 行业情况

报告期内，国际宏观形势错综复杂，加之突如其来的新冠肺炎疫情影响，世界经济不确定性明显增强，我国经济运行出现新的下行压力；传统能源挑战加剧，能源行业呈现出清洁化、低碳化、智能化发展的新趋势，市场格局发生变化，市场竞争日趋激烈；受供需格局变化、地缘政治扰动、大国博弈、中东冲突等多种因素影响，国际油价持续震荡，对行业环境带来许多不确定影响。

随着安全环保问题的凸显和安全环保意识的强化，国家对安全环保监管、预防和治理力度日趋严苛，尤其是从新常态下的经济发展从要素驱动、投资规模驱动向以创新驱动转变来看，在越来越严格的安全环保政策下，国家会逐步对高能耗高污染等类型不经济的化工企业加大处罚力度甚至关停、取缔，因此化工企业未来必然会走向绿色节能、安全环保的发展方向。因此，化工行业尤其是传统化工行业的转型升级加快，也必将为企业带来新的机遇。公司作为隶属于国民经济支柱性产业的精细化工行业，拥有领先的微通道反应成套技术与装备、生产工艺本质安全、清洁高效的高科技化工企业，在多重利好政策的支持下，必将会拥有广阔的发展空间。

目前，公司自主开发的微通道反应工艺作为本质安全的新型化工生产工艺，属于中国石油和化学工业联合会《绿色石化工艺名录（2019 版）》中的第 19 类“微通道自动化生产工艺”，可适用于制药、特种化学及精细化工行业，符合国家的可持续发展战略，能够促进石化产业转型升级，可实现化工生产的本质安全及绿色发展，对加快发展循环经济和生态文明建设，具有显著的经济效益和社会效益。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	28,564,874.36	8.36%	48,459,012.83	14.43%	-41.05%
应收票据	10,472,691.21	3.07%	1,380,940.63	0.41%	658.37%
应收账款	90,925,983.67	26.62%	83,074,920.81	24.73%	9.45%
存货	29,906,667.16	8.76%	31,120,661.71	9.26%	-3.90%
其他流动资产	706,864.87	0.21%	2,668,489.89	0.79%	-73.51%
固定资产	110,535,201.29	32.36%	116,503,026.51	34.68%	-5.12%
在建工程	5,231,471.02	1.53%	2,004,189.64	0.60%	161.03%
短期借款	45,000,000.00	13.17%	43,000,000.00	12.80%	4.65%
预收款项	954,776.54	0.28%	518,483.82	0.15%	84.15%

应付职工薪酬	3,044,978.05	0.89%	5,822,521.92	1.73%	-47.70%
应交税费	6,774,616.96	1.98%	4,837,958.64	1.44%	40.03%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比减少41.05%，主要是由于公司报告期内购买银行理财产品，交易性金融资产增加所致。
- 2、应收票据同比增加658.37%，主要是由于公司报告期内采购环节票据结算减少所致。
- 3、其他流动资产同比减少73.51%，主要是由于报告期末待抵扣进项税余额较上年同期减少所致。
- 4、在建工程同比增加161.03%，主要是由于报告期内工程项目支出所致。
- 5、预收款项同比增加84.15%，主要是由于报告期内预收客户货款增加所致。
- 6、应付职工薪酬同比减少47.70%，主要是由于公司报告期初数含2019年年年终奖调整所致。
- 7、应交税费同比增加40.03%，主要是由于报告期内售价提高，相应增值税、所得税增加所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	172,792,430.37	-	168,464,687.51	-	2.57%
营业成本	111,163,950.14	64.33%	120,663,671.65	71.63%	-7.87%
毛利率	35.67%	-	28.37%	-	-
销售费用	9,603,552.49	5.56%	8,059,045.50	4.78%	19.16%
管理费用	13,949,592.35	8.07%	9,193,847.62	5.46%	51.73%
研发费用	4,725,155.83	2.73%	3,909,488.27	2.32%	20.86%
财务费用	1,524,492.83	0.88%	1,555,869.45	0.92%	-2.02%
投资收益	83,896.22	0.05%	115,850.35	0.07%	-27.58%
其他收益	1,011,757.96	0.59%	1,391,500.00	0.83%	-27.29%
信用减值损失 (损失以“-” 号填列)	-683,364.52	-0.40%	-110,845.23	-0.07%	-516.50%
营业外收入	3.25	0.00%	-	0.00%	
净利润	24,160,270.55	13.98%	20,271,178.54	12.03%	19.19%

#### 项目重大变动原因:

- 1、管理费用同比增加51.73%，主要是报告期薪酬福利及租赁费增加所致。
- 2、信用减值损失同比增加516.50%，主要是由于应收款项坏账计提比例发生变化，导致报告期计提的坏账准备金额增加所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	167,178,609.28	167,757,116.52	-0.34%

其他业务收入	5,613,821.09	707,570.99	693.39%
主营业务成本	108,233,669.16	120,000,404.65	-9.81%
其他业务成本	2,930,280.98	663,267.00	341.80%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
硝酸异辛酯	121,837,843.86	73,696,713.34	39.51%	-10.72%	-21.19%	8.03%
柴油抗磨剂	22,540,388.48	17,706,855.90	21.44%	56.66%	41.17%	8.61%
咪唑啉	1,340,795.34	850,909.84	36.54%	-26.47%	-13.99%	-9.21%
破乳剂	1,362,495.73	1,435,693.88	-5.37%	-18.28%	6.26%	-24.34%
模板剂	4,706,080.12	3,981,628.71	15.39%	360.11%	309.55%	10.44%
纳米微球	13,234,608.84	9,643,117.29	27.14%	1,674.03%	1,529.37%	6.47%
受托加工纳米微球	4,923,584.08	2,390,791.08	51.44%	609.89%	263.02%	46.39%
其他	2,846,633.92	1,458,240.10	48.77%	-75.57%	-85.49%	35.03%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、柴油抗磨剂收入同比增加56.66%，主要是报告期内中石油客户增加所致。
- 2、模板剂收入同比增加360.11%，主要是报告期内新品开发力度加大，客户增加所致。
- 3、纳米微球收入同比增加1674.03%，主要是上年同期该产品作为新品刚进入市场，销量较少，报告期内市场开发力度加大，销量增加所致。
- 4、受托加工纳米微球收入同比增加609.89%，主要是上年同期该产品作为新品刚进入市场，销量较少，报告期内市场开发力度加大，销量增加所致。

**3、 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,260,113.14	3,761,450.48	252.53%
投资活动产生的现金流量净额	-19,730,334.13	-4,552,544.66	-333.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,423,917.48	-5,415,216.64	-147.89%

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加252.53%，主要原因是公司加强回款管理所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比降低333.39%，主要原因是公司理财支出增加所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比降低 147.89%，主要原因是公司报告期对股东分红所致。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东迈凯德节能科技有限公司	子公司	硝酸异辛酯、化工产品、石油助剂等	相关	完善公司业务链条	50,000,000	122,701,673.25	82,626,831.83	59,242,441.05	7,809,648.77
兴平汇能新材料有限公司	子公司	石油助剂等	相关	完善公司业务链条	10,000,000	10,338,429.20	6,670,654.02	1,085,852.39	-955,196.50
陕西万德新材料有限公司	子公司	新型催化材料及助剂等	相关	完善公司业务链条	10,000,000	3,795,569.76	2,302,523.15	276,106.20	-821,863.99

### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

### (三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司在持续经营、追求经济效益的同时，积极承担社会责任，依法经营诚信纳税，总公司和分/子公司为社会提供了二百多个就业岗位，同时千方百计确保正常生产，确保员工就业稳定，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，较好地承担了社会责任，为地方经济建设和社会发展做出了积极贡献。

公司遵循“以人为本”的核心价值观，把握员工需求，建立健全员工关爱机制，解决员工工作中的实际问题；通过制定有竞争力的薪酬福利政策、科学完善的考评与激励机制，优化人才结构，保障员工合法权益及福利待遇；通过完善教育培训，注重培养和开发员工潜能，促进员工健康成长；通过加强培训与企业文化建设，着力培育积极履行社会责任的企业文化，提高员工凝聚力和认同感，激发员工公益心、慈爱心和责任心。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，公司将社会责任意识积极融入到发展实践中，主营业务是将节能减排、循环利用类专用化学品作为战略发展方向，主导产品更是目前大气污染防治中柴油质量升级的关键添加剂，在积极承担社会责任的同时，也促进地区经济发展和社会共享企业发展成果。

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商，积极参与环境保护事业。

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力，公司经营业绩保持稳定增长态势，内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、 国家强制柴油油品质量升级政策推行效果不达预期的风险

公司的主要产品柴油十六烷值改进剂(硝酸异辛酯)作为公司的战略核心产品，是我国大气污染防治计划中柴油质量升级的关键添加剂。柴油油品质量升级的实施效果如果不达预期，将对公司未来的经营业绩造成不利影响。

近年来国家治理环境的力度和决心在不断加强，从发文的密集程度和力度及政府工作报告中的决心

可以看出，柴油油品质量升级工作是大势所趋、势在必行；同时，公司也在积极开拓海外市场，凭借着技术及产能的优势，已成为该类产品的全球主力制造商之一。公司管理层对上述风险预计充分，一方面及时关注政策动向，利用一切优势资源稳固国内客户，积极拓展国外市场以应对变化；另一方面，公司将持续高度重视技术研发，加大科研投入，专注于能源清洁化利用和微通道反应技术工程化的应用开发，开发具国际先进水平及市场潜力的新产品、新技术，不断丰富企业产品线，努力提升公司核心竞争力。

## **2、 安全生产的风险**

公司的部分原材料如浓硫酸、浓硝酸易燃易爆、具有腐蚀性的特点，对储存、运输和处理环节均有特殊的要求。公司主营产品硝酸异辛酯的生产反应环节较危险，客观上存在安全生产的风险。尽管公司已按照国家有关危险化学品安全标准化管理的相关规定制定了严格的安全生产管理制度，自主研发的硝酸异辛酯微通道反应技术已实现了自动化、连续性生产，基本消除了安全隐患，实现了生产过程本质安全，但仍然存在因物品保管及操作不当、设备故障或自然灾害导致安全事故发生的可能性。

针对以上风险，公司坚持秉承安全生产重于一切的原则，不断完善安全生产规章制度和操作规程，明确落实安全生产责任制，在全员范围内定期开展安全生产知识教育讲座和应急演练等各种形式的安全培训活动，严格督导、检查公司的安全生产工作，及时消除安全事故隐患。与此同时，公司将进一步完善员工的社会保障，持续改进生产安全事故应急救援预案，力争通过事前、事中、事后的层层把控，将安全生产风险降至可控水平。未来公司将持续严抓安全管理，全方位积极防范安全事故的发生。

## **3、 所得税税率变化的风险**

公司于 2017 年通过了陕西省高新技术企业复审，已于 2017 年 10 月 18 日取得高新技术企业证书(证书编号：GR201761000466)，有效期三年，2017 年度、2018 年度、2019 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定：“高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年。企业应在期满前三个月内提出复审申请，不提出复审申请或复审不合格的，其高新技术企业资格到期自动失效”，如果公司 2020 年未能通过高新技术企业资格的复审，则所得税税率将由 15% 上升至 25%，将对公司的经营业绩造成影响。

作为技术导向型企业，公司不断的进行研发投入，开发新产品、新技术、新工艺，未来公司将继续保持在高新技术上的领先优势，严格参照高新技术企业的认定标准执行有关管理、运营，以保证公司的高新技术企业资格。

## **4、 原材料价格波动的风险**

公司产品生产所用的主要原材料异辛醇为大宗原材料，其价格受市场供需关系影响而波动时，会对公司的经营业绩产生一定的影响。尽管公司不断通过技术更新和生产工艺流程优化降低生产成本，通过产品研发提高产品附加值，并且与主要的原材料供应商保持良好的合作关系，但公司仍存在主要原材料价格大幅波动给生产经营带来不利影响的风险。

为应对原材料价格波动的风险，公司从多个方面采取了积极措施。一是与主要供应商建立了长期合作关系，以规模化采购的优势换取更优惠的价格；二是公司制定了严格的采购管理程序，对于供应商的选择与采购成本控制建立起了一套完整的机制，积极开拓采购市场渠道，增加原材料供应商，在提高公司对原材料的议价能力的同时有效减少了库存占用率；三是加强公司品牌管理，以良好的口碑赢得市场，从而有效转嫁原材料价格波动的风险；四是加强生产管理，努力开展关于产品新工艺、新配方、新原材料的创新实践，使公司产品在质量稳定的前提下，减少原材料损耗；五是加强技术研发投入，以技术创新来降低生产成本。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项，无未结案的重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/10/30	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2015/10/30	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015/10/30	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他	2015/10/30	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/30	-	挂牌	关联交易承诺	《规范及减少关联交易的承诺函》	正在履行中

董监高	2015/10/30	-	挂牌	关联交易承诺	《规范及减少关联交易的承诺函》	正在履行中
其他股东	2015/10/30	-	挂牌	关联交易承诺	《规范及减少关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2015/10/30	-	挂牌	无竞业禁止、侵权情况承诺	《无竞业禁止、侵权情况承诺》	正在履行中
其他	2015/10/30	-	挂牌	无竞业禁止、侵权情况承诺	《无竞业禁止、侵权情况承诺》	正在履行中
公司	2020/4/29	-	申请进入创新层	拟申请进入创新层取得董秘任职资格的承诺	《关于拟申请进入创新层取得董秘任职资格的承诺》	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

1、持有公司 5%以上股份的股东、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已出具避免同业竞争承诺函，公司及持股 5%以上股东、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员已出具规范关联交易的承诺函，承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员做出的无竞业禁止、侵权情况承诺，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

4、公司目前已完成董事会秘书聘任程序，但董事会秘书尚需取得任职资格。公司承诺自 2020 年全国股转公司首期董事会秘书资格考试举行之日起 3 个月内董事会秘书取得任职资格。

#### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	9,148,791.89	2.68%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	5,225,283.89	1.53%	借款抵押
总计	-	-	14,374,075.78	4.21%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产受限均因公司业务开展的需要，对公司经营无重大不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	38,005,442	54.88%	3,888,912	41,894,354	60.49%
	其中：控股股东、实际控制人	7,413,466	10.70%	0	7,413,466	10.70%
	董事、监事、高管	707,782	1.03%	0	707,782	1.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,252,662	45.12%	-3,888,912	27,363,750	39.51%
	其中：控股股东、实际控制人	25,240,404	36.44%	0	25,240,404	36.44%
	董事、监事、高管	2,123,346	3.07%	0	2,123,346	3.07%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		69,258,104	-	0	69,258,104	-
普通股股东人数		69				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	党士利	20,897,239	0	20,897,239	30.17%	15,672,930	5,224,309	0
2	王育斌	11,756,631	0	11,756,631	16.98%	9,567,474	2,189,157	0
3	西安高新技术产业 风险投资 有限责任公司	4,645,946	0	4,645,946	6.71%	0	4,645,946	0
4	陕西省现代能源创 业投资基 金有限公 司	4,333,181	0	4,333,181	6.26%	0	4,333,181	0

5	深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）	3,654,022	0	3,654,022	5.28%	0	3,654,022	0
6	深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	3,347,887	0	3,347,887	4.83%	0	3,347,887	0
7	李航放	2,865,030	0	2,865,030	4.14%	0	2,865,030	0
8	国开科技创业投资有限责任公司	2,771,618	0	2,771,618	4.00%	0	2,771,618	0
9	深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）	1,997,967	0	1,997,967	2.88%	0	1,997,967	0
10	郑坚	1,476,622	0	1,476,622	2.13%	0	1,476,622	0
<b>合计</b>		<b>57,746,143</b>	<b>-</b>	<b>57,746,143</b>	<b>83.38%</b>	<b>25,240,404</b>	<b>32,505,739</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名中，深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）、深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）和深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）三家的执行事务合伙人均为深圳市达晨财智创业投资管理有限公司，其余股东间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

党土利、王育斌持有万德股份 32,653,870 股，占公司总股本的 47.15%，根据公司近年来的实际运作情况，王育斌目前担任公司董事长，党土利担任公司董事，对公司形成了实际控制。2015 年 10 月 30 日，上述二人签订了《一致行动协议书》，约定一致行使各自在公司股东大会及董事会的表决权、提案权和关于董事、监事、高级管理人员的提名权，因此，界定党土利、王育斌二人为公司的控股股东、共同实际控制人。

党土利，男，1961 年 12 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级工程师。1984 年 7 月至 1998 年 4 月历任西安石油化工厂车间技术员、实验研究室主任、研究所所长；1998 年 5 月至 2001 年 12 月担任西安科技成果转化有限公司副总经理；1998 年 5 月至 2014 年 7 月是西安市科学技术局生产力促进中心一般员工；1998 年 11 月至 2011 年 6 月历任西安万德化工有限公司总经理、董事长；2011 年 7 月至 2019 年 7 月 26 日担任万德股份董事长；2019 年 7 月 27 日至今担任万德股份董事。

王育斌，男，1969 年 7 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级工程师。1992 年 7 月至 2006 年 6 月历任中石化西安石化分公司技术员、工程师；2006 年 7 月至 2011 年 6 月历任万德有限历任研发部经理、副总经理、总经理；2011 年 7 月至 2016 年 9 月历任万德股份董事、总经理；2018 年 6

月 8 日至 2019 年 7 月 26 日担任万德股份副董事长；2019 年 7 月 27 日至今担任万德股份董事长。2012 年 11 月至 2015 年 9 月历任陕西迈凯德法定代表人、执行董事；2014 年 4 月至 2016 年 8 月担任山东迈凯德监事。

报告期内，公司控股股东及实际控制人均未发生变更。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王育斌	董事长	男	1969年7月	2019年7月26日	2022年7月25日
党土利	董事	男	1961年12月	2019年7月26日	2022年7月25日
汪希领	董事、总经理	男	1968年6月	2019年7月26日	2022年7月25日
杨青	董事、董事会秘书	女	1975年11月	2019年7月26日	2022年7月25日
黄琨	董事	男	1978年12月	2019年7月26日	2022年7月25日
郭随英	独立董事	女	1966年4月	2020年6月24日	2022年7月25日
王满仓	独立董事	男	1963年3月	2020年6月24日	2022年7月25日
马政生	独立董事	男	1966年3月	2020年6月24日	2022年7月25日
庞玲	监事会主席	女	1972年12月	2019年7月26日	2022年7月25日
张靖坤	监事	男	1983年2月	2019年7月26日	2022年7月25日
常兆军	职工代表监事	男	1981年12月	2019年7月26日	2022年7月25日
薛玫	财务负责人	女	1969年10月	2019年7月26日	2022年7月25日
董事会人数:					8
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王育斌	董事长	11,756,631	0	11,756,631	16.98%	0	0
党土利	董事	20,897,239	0	20,897,239	30.17%	0	0
汪希领	董事、总经理	808,894	0	808,894	1.17%	0	0
杨青	董事、董事会秘书	622,226	0	622,226	0.90%	0	0
薛玫	财务负责人	933,339	0	933,339	1.35%	0	0
合计	-	35,018,329	-	35,018,329	50.57%	0	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
时圣堂	副总经理	离任	无	因个人原因离任
郭随英	无	新任	独立董事	因公司治理需要聘任
王满仓	无	新任	独立董事	因公司治理需要聘任
马政生	无	新任	独立董事	因公司治理需要聘任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

适用 不适用

郭随英女士，1966年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。高级会计师、中国注册会计师、中国注册资产评估师、中国注册税务师、司法鉴定人、陕西省注册会计师协会惩戒委员会委员、陕西省科技厅评审委员会专家、陕西省工信厅专家库评审专家。1988年7月至1994年7月，任西安市运输总公司会计主管；1994年8月至1995年7月，任西安华夏会计师事务所审计主管；1995年8月至1999年6月，任陕西省注册会计师协会主任科员；1999年7月至2008年1月，任陕西立信会计师事务所主任会计师；2008年2月至2014年11月，任陕西合信会计师事务所有限公司主任会计师、总经理；2014年12月至今，任陕西合信会计师事务所有限公司副总经理；2014年11月至今，任西部证券股份有限公司独立董事；2017年6月至今，任西安铂力特增材技术股份有限公司独立董事。

王满仓先生，1963年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。1986年起，任教于西北大学经管学院。现任西北大学经管学院金融系系主任、教授、博士生导师。出版著作15部，在国内外期刊发表论文80余篇，主持国家省部级课题及横向课题50多项。目前兼任长安国际信托股份有限公司、陕西建设机械股份有限公司、西安晨曦航空科技股份有限公司、常柴股份有限公司独立董事。

马政生先生，1966年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1987年7月至1989年9月于中国原子能科学研究院任助理工程师，1992年10月至今于西北大学化工学院先后任讲师、副教授、教授、博士生导师。为陕西省科技计划评审专家信息库成员，陕西省应急管理局危险化学品生产技术专家，陕西省化工学会精细化工专业委员会委员、石油与天然气勘探开发委员会委员，西北大学学术道德委员会委员，化工学院学术委员会委员。

**(四) 股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	22	-	5	17
生产人员	112	2	-	114
销售人员	17	-	1	16
技术人员	43	13	-	56
财务人员	14	-	1	13
行政人员	29	-	5	24

员工总计	237	15	12	240
------	-----	----	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	13
本科	58	57
专科	85	87
专科以下	81	83
员工总计	237	240

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	28,564,874.36	48,459,012.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	15,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	10,472,691.21	1,380,940.63
应收账款	(四)	90,925,983.67	83,074,920.81
应收款项融资	(五)	3,527,029.90	2,875,318.57
预付款项	(六)	3,821,760.39	4,009,829.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	1,749,021.27	1,995,837.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	29,906,667.16	31,120,661.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	706,864.87	2,668,489.89
<b>流动资产合计</b>		<b>184,674,892.83</b>	<b>175,585,011.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(十)	110,535,201.29	116,503,026.51
在建工程	(十一)	5,231,471.02	2,004,189.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十二)	35,538,313.75	36,001,920.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	579,988.93	708,875.44
递延所得税资产	(十四)	3,349,604.46	3,429,499.21
其他非流动资产	(十五)	1,681,060.12	1,681,060.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>156,915,639.57</b>	<b>160,328,571.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>341,590,532.40</b>	<b>335,913,582.85</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(十六)	45,000,000.00	43,000,000.00
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			
应付账款	(十七)	28,945,130.24	37,746,646.82
预收款项	(十八)	954,776.54	518,483.82
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十九)	3,044,978.05	5,822,521.92
应交税费	(二十)	6,774,616.96	4,837,958.64
其他应付款	(二十一)	6,106,718.10	4,998,168.74
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	(二十二)	18,000,000.00	18,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>108,826,219.89</b>	<b>114,923,779.94</b>
<b>非流动负债:</b>			
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	(二十三)	8,690,000.00	9,480,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,690,000.00</b>	<b>9,480,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>117,516,219.89</b>	<b>124,403,779.94</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十四)	69,258,104.00	69,258,104.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十五)	78,073,197.99	78,073,197.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(二十六)	16,485,437.31	14,216,896.72
盈余公积	(二十七)	5,386,936.36	5,386,936.36
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	54,292,868.43	43,799,816.44
归属于母公司所有者权益合计		223,496,544.09	210,734,951.51
少数股东权益		577,768.42	774,851.40
<b>所有者权益合计</b>		<b>224,074,312.51</b>	<b>211,509,802.91</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>341,590,532.40</b>	<b>335,913,582.85</b>

法定代表人：王育斌

主管会计工作负责人：薛玫

会计机构负责人：袁勇

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		22,097,470.45	43,409,445.27
交易性金融资产		15,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	(一)	10,472,691.21	1,380,940.63
应收账款	(二)	114,767,523.08	119,787,648.16
应收款项融资	(三)	3,527,029.90	2,257,095.86
预付款项		2,898,882.83	3,315,054.92
其他应收款	(四)	2,789,487.73	2,407,114.72
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,998,936.67	22,566,854.21
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			1,968,204.98
<b>流动资产合计</b>		<b>191,552,021.87</b>	<b>197,092,358.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	61,670,000.00	61,670,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		33,514,588.39	35,543,925.26
在建工程		4,090,758.17	1,386,730.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,534,554.28	5,564,296.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		579,988.93	708,875.44
递延所得税资产		1,117,911.75	1,047,823.40
其他非流动资产		1,681,060.12	1,681,060.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>108,188,861.64</b>	<b>107,602,711.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>299,740,883.51</b>	<b>304,695,070.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		45,000,000.00	43,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,229,312.44	42,798,963.46
预收款项		553,991.04	463,272.32
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,640,305.11	3,934,738.64
应交税费		3,200,852.24	1,691,202.21
其他应付款		5,747,727.54	4,553,002.31
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		18,000,000.00	18,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>103,372,188.37</b>	<b>114,441,178.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>103,372,188.37</b>	<b>114,441,178.94</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		69,258,104.00	69,258,104.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		78,073,197.99	78,073,197.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		14,836,934.82	13,395,512.77
盈余公积		5,386,936.36	5,386,936.36
一般风险准备			
未分配利润		28,813,521.97	24,140,140.35
<b>所有者权益合计</b>		<b>196,368,695.14</b>	<b>190,253,891.47</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>299,740,883.51</b>	<b>304,695,070.41</b>

法定代表人：王育斌

主管会计工作负责人：薛玫

会计机构负责人：袁勇

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		172,792,430.37	168,464,687.51
其中：营业收入	（二十九）	172,792,430.37	168,464,687.51
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>142,467,615.91</b>	<b>145,497,222.64</b>
其中：营业成本	(二十九)	111,163,950.14	120,663,671.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十)	1,500,872.27	2,115,300.15
销售费用	(三十一)	9,603,552.49	8,059,045.50
管理费用	(三十二)	13,949,592.35	9,193,847.62
研发费用	(三十三)	4,725,155.83	3,909,488.27
财务费用	(三十四)	1,524,492.83	1,555,869.45
其中：利息费用		1,570,911.52	1,472,967.04
利息收入		40,298.75	56,057.62
加：其他收益	(三十五)	1,011,757.96	1,391,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	83,896.22	115,850.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十七)	-683,364.52	-110,845.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,737,104.12</b>	<b>24,363,969.99</b>
加：营业外收入	(三十八)	3.25	
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>30,737,107.37</b>	<b>24,363,969.99</b>
减：所得税费用	(三十九)	6,576,836.82	4,092,791.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>24,160,270.55</b>	<b>20,271,178.54</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,160,270.55	20,271,178.54
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.少数股东损益		-197,082.98	-76,834.56
2.归属于母公司所有者的净利润		24,357,353.53	20,348,013.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		24,160,270.55	20,271,178.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		24,357,353.53	20,348,013.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-197,082.98	-76,834.56
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	（四十）	0.35	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）	（四十）	0.35	0.29

法定代表人：王育斌

主管会计工作负责人：薛玫

会计机构负责人：袁勇

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	(六)	132,565,440.94	143,027,505.85
减：营业成本	(六)	85,939,407.53	105,363,253.71
税金及附加		645,287.81	1,112,337.76
销售费用		8,534,276.01	7,358,350.78
管理费用		9,364,914.89	6,618,634.31
研发费用		4,594,188.75	3,909,488.27
财务费用		1,539,361.98	1,552,589.05
其中：利息费用		1,570,911.52	1,472,313.66
利息收入		33,480.31	50,981.62
加：其他收益		216,700.92	601,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	83,896.22	115,850.35

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-467,255.71	-110,845.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,781,345.40</b>	<b>17,719,357.09</b>
加：营业外收入		3.25	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>21,781,348.65</b>	<b>17,719,357.09</b>
减：所得税费用		3,256,346.23	2,119,067.71
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,525,002.42</b>	<b>15,600,289.38</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,525,002.42	15,600,289.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>18,525,002.42</b>	<b>15,600,289.38</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王育斌

主管会计工作负责人：薛玫

会计机构负责人：袁勇

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		156,466,308.36	143,530,524.16
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		31,866.69	162,268.32
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	1,614,297.26	4,137,410.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>158,112,472.31</b>	<b>147,830,203.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		103,094,773.23	110,321,923.17
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		15,500,281.18	13,204,677.31
支付的各项税费		12,323,072.85	13,742,641.99
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	13,934,231.91	6,799,510.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>144,852,359.17</b>	<b>144,068,752.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,260,113.14</b>	<b>3,761,450.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		88,929.99	122,801.37
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	(四十一)	132,000,000.00	86,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>132,088,929.99</b>	<b>86,122,801.37</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,819,264.12	4,675,346.03
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	(四十一)	147,000,000.00	86,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>151,819,264.12</b>	<b>90,675,346.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,730,334.13</b>	<b>-4,552,544.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		35,000,000.00	36,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>35,000,000.00</b>	<b>36,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		33,000,000.00	33,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,423,917.48	8,398,816.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十一)		16,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>48,423,917.48</b>	<b>41,915,216.64</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,423,917.48</b>	<b>-5,415,216.64</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-19,894,138.47</b>	<b>-6,206,310.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		48,459,012.83	32,166,088.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>28,564,874.36</b>	<b>25,959,778.03</b>

法定代表人：王育斌

主管会计工作负责人：薛玫

会计机构负责人：袁勇

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		127,541,114.03	134,828,207.34
收到的税费返还		28,367.11	162,268.32
收到其他与经营活动有关的现金		1,534,123.61	4,130,152.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>129,103,604.75</b>	<b>139,120,628.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		90,792,891.36	112,731,231.52
支付给职工以及为职工支付的现金		9,366,142.91	7,955,468.86
支付的各项税费		6,680,867.32	8,290,612.87
支付其他与经营活动有关的现金		11,436,279.40	6,906,452.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>118,276,180.99</b>	<b>135,883,765.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,827,423.76</b>	<b>3,236,862.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		88,929.99	122,801.37
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		132,000,000.00	86,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>132,088,929.99</b>	<b>86,122,801.37</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,804,411.09	3,023,538.93
投资支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		147,000,000.00	86,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>150,804,411.09</b>	<b>90,023,538.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,715,481.10</b>	<b>-3,900,737.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000.00	36,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>35,000,000.00</b>	<b>36,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		33,000,000.00	33,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,423,917.48	8,398,816.64
支付其他与筹资活动有关的现金			16,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>48,423,917.48</b>	<b>41,915,216.64</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,423,917.48</b>	<b>-5,415,216.64</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-21,311,974.82</b>	<b>-6,079,091.54</b>
加：期初现金及现金等价物余额		43,409,445.27	27,127,199.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>22,097,470.45</b>	<b>21,048,108.35</b>

法定代表人：王育斌

主管会计工作负责人：薛玫

会计机构负责人：袁勇

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则对本期财务报表没有影响。

#### (2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

#### (3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会[2019]22 号),适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行,重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定,比较财务报表不做调整,执行该规定未对本公司

财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会(2020)10号),自2020年6月19日起施行,允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

## 2、是否存在向所有者分配利润的情况

2019年度权益分派以公司总股本69,258,104股为基数,向全体股东每10股派人民币现金2元,现金红利已于2020年6月3日通过股东托管证券公司(或其他托管机构)直接划入其资金账户。本次权益分派共计派发现金红利13,851,620.80元。

## (二) 报表项目注释

# 西安万德能源化学股份有限公司 二〇二〇年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

西安万德能源化学股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 设立于 1998 年 11 月 24 日。2011 年 7 月 25 日经西安市工商行政管理局批准, 由西安万德化工有限公司整体改制变更为西安万德能源化学股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号: 91610131634015618W。2016 年 5 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为化学原料和化学品制造类。

截至 2020 年 6 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数 69,258,104.00 股, 注册资本为 69,258,104.00 元, 注册地: 陕西省西安市高新区丈八街办团结南路 30 号检测楼。本公司主要经营活动为: 一般项目: 化工产品生产(不含许可类化工产品); 专用化学产品制造; 合成材料制造; 炼油、化工生产专用设备制造; 新型催化材料及助剂销售; 化工产品批发(不含危险化学品); 其他化工产品批发; 工程和技术研究和试验发展; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 环境保护专用设备制造; 环境应急技术装备制造; 涂料制造; 专用设备制造(不含许可类专业设备制造); 自然科学研究和试验发展; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 工业设计服务; 专业设计服务; 计算机软硬件及外围设备制造; 专用设备修理; 计算机及通讯设备租赁; 机械设备批发; 土地使用权租赁; 机械设备租赁; 非居住房地产租赁; 办公设备租赁服务; 物业管理。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目: 危险化学品生产; 货物进出口。(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, 具体经营项目以审批结果为准)。本公司的实际控制人为党土利、王育斌。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 28 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
山东迈凯德节能科技有限公司
陕西万德新材料有限公司
兴平汇能新材料有限公司

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

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期为 2020 年 1 月至 6 月

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

##### 2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并

财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除

净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

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

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率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，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资

产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产（债务工具）之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

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

于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

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

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

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

## **(十) 存货**

### **1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等

### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按移动加权平均法计价。

### **3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(十一) 合同资产**

#### **自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

##### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

##### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（九）、

金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

## (十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

留存收益。

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

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资  
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。

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

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处  
置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大  
影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用

权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

#### **(十四) 投资性房地产**

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### **(十五) 固定资产**

##### **1、 固定资产确认条件**

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10、5	5	9.5、19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3、5	5	31.67、19.00

### (十六) 在建工程

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

### (十七) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## **2、 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

## **3、 暂停资本化期间**

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

## **4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

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

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

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量:

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50年	直线法	土地使用证
专利权	10年	直线法	权利期限
非专利技术	10年	直线法	预计使用年限
软件	10年	直线法	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。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### **(十九) 长期资产减值**

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

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

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

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

#### **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 2、 摊销年限

按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

### (二十一) 合同负债

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (二十二) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

#### 2、 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

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

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）/企业年金计划。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/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

### （二十三）安全生产费

本公司按照国家规定提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备项目。

本公司按照上年实际营业收入为计提依据，采用超额累退方式按照以下标准平均逐月计提：

营业收入不超过 1,000.00 万元的，按照 4% 提取；营业收入超过 1,000.00 万元至 10,000.00 万元的，按照 2% 提取；营业收入超过 10,000.00 万元至 100,000.00 万元的，按照 0.5% 提取；营业收入超过 100,000.00 万元的，按照 0.2% 提取。

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。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程项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。

## (二十四) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 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

### 2020年1月1日前的会计政策

#### 1、 销售商品收入确认的一般原则

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、具体原则

除上述满足销售收入确认条件外，本公司商品销售收入同时满足下列条件时，予以确认：

内销业务：公司已根据合同或订单约定完成产品生产，经检验合格后将产品交付给客户，取得客户收货验收单等类似单据后确认收入。

外销业务：公司外销业务，主要以 FOB、CIF 等方式结算，根据外销合同、订单的要求，在将货物发出，并办妥报关手续，取得报关单、提单后确认销售收入。

## (二十五) 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十六) 政府补助**

### **1、 类型**

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

披露要求：披露区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

### **2、 确认时点**

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：本公司能满足政府补助所附条件；本公司能够收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：本公司能满足政府补助所附条件；本公司能够收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益

### 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## **(二十八) 租赁**

### **1、 经营租赁会计处理**

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

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

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

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

### **2、 融资租赁会计处理**

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付

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

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

## (二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (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。

## (三十) 其他重要会计政策和会计估计

本公司无其他重要的会计政策和会计估计。

## (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财

务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则对本期财务报表没有影响。

## （2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业或企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），自2020年6月19日起施行，允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

## 2、重要会计估计变更

无。

## 3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
山东迈凯德节能科技有限公司	25
陕西万德新材料有限公司	25
兴平汇能新材料有限公司	25

**(二) 税收优惠**

本公司于 2017 年 10 月 18 日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局认定为高新技术企业，并取得 GR201761000466 号高新技术企业证书，有效期为三年，公司自 2017 年至 2019 年按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

**(三) 其他说明**

无。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,149.97	1,071.97
银行存款	28,563,724.39	48,457,940.86
其他货币资金		
合计	28,564,874.36	48,459,012.83
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2020 年 06 月 30 日，本公司无受到限制的货币资金。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,000,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	15,000,000.00	
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	15,000,000.00	

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	10,472,691.21	1,380,940.63
合计	10,472,691.21	1,380,940.63

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	1,498,438.00	
合计	1,498,438.00	

### (四) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	94,200,675.23	82,962,709.39
1 至 2 年	1,440,051.87	4,578,924.97
2 至 3 年	198,993.60	199,020.60
3 年以上	705,494.56	740,324.34
小计	96,545,215.26	88,480,979.30
减：坏账准备	5,619,231.59	5,406,058.49
合计	90,925,983.67	83,074,920.81

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	96,545,215.26	100.00	5,619,231.59	5.82	90,925,983.67	88,480,979.30	100.00	5,406,058.49	6.11	83,074,920.81
其中：										
按账龄组合计提坏账准备	96,545,215.26	100.00	5,619,231.59	5.82	90,925,983.67	88,480,979.30	100.00	5,406,058.49	6.11	83,074,920.81
合计	96,545,215.26	100.00	5,619,231.59		90,925,983.67	88,480,979.30	100.00	5,406,058.49		83,074,920.81

按组合计提坏账准备：

按账龄计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	94,200,675.23	4,710,033.76	5
1 至 2 年	1,440,051.87	144,005.19	10
2 至 3 年	198,993.60	59,698.08	30
3 年以上	705,494.56	705,494.56	100
合计	96,545,215.26	5,619,231.59	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或 转回	转销或 核销	
坏账准备	5,406,058. 49	5,406,058. 49	213,173.1 0			5,619,231. 59
合计	5,406,058. 49	5,406,058. 49	213,173.1 0			5,619,231. 59

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
中国石油化工股份有限公司	32,869,509.10	34.05	1,738,475.46
中国石油天然气股份有限公司	29,634,931.51	30.70	1,491,746.58
VERYONE,INC.	3,667,179.22	3.80	183,358.96
恒逸实业（文莱）有限公司	3,132,467.11	3.24	156,623.36
山东神驰化工集团有限公司	2,953,538.00	3.06	147,676.90
合计	72,257,624.94	74.85	3,717,881.25

### 5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

### 6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,527,029.90	2,875,318.57
应收账款		
合计	3,527,029.90	2,875,318.57

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,875,318.57	12,333,336.67	11,681,625.34		3,527,029.90	
合计	2,875,318.57	12,333,336.67	11,681,625.34		3,527,029.90	

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,681,625.34	
合计	11,681,625.34	

用于背书和贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险报酬已经转移，故终止确认。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,473,177.70	90.88	3,622,206.09	90.33
1至2年	231,230.80	6.05	341,522.39	8.52
2至3年	71,251.20	1.86	24,840.69	0.62
3年以上	46,100.69	1.21	21,260.00	0.53
合计	3,821,760.39	100.00	4,009,829.17	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
陕西省电力公司咸阳市供电局(兴平市电力局)	398,926.40	10.44
陕西省成通机械化公路生态工程有限责任公司	320,160.01	8.38
兴平市财政局非税收入财政专户	274,300.00	7.18
深圳市荣达信电源科技有限公司	232,000.00	6.07
丰益油脂科技有限公司	183,263.00	4.80
合计	1,408,649.41	36.86

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,749,021.27	1,995,837.57
合计	1,749,021.27	1,995,837.57

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	631,641.64	1,435,482.61
1至2年	1,250,179.67	586,476.76
2至3年	34,000.00	149,000.00
3年以上	37,167.00	37,167.00
小计	1,952,988.31	2,208,126.37
减：坏账准备	203,967.04	212,288.80
合计	1,749,021.27	1,995,837.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,952,988.31	100.00	203,967.04	10.44	1,749,021.27	2,208,126.37	100.00	212,288.80	9.61	1,995,837.57
其中：按账龄计提	1,952,988.31	100.00	203,967.04	10.44	1,749,021.27	2,208,126.37	100.00	212,288.80	9.61	1,995,837.57
合计	1,952,988.31	100.00	203,967.04		1,749,021.27	2,208,126.37	100.00	212,288.80		1,995,837.57

按组合计提坏账准备：

按账龄计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	631,641.64	31,582.08	5
1至2年	1,250,179.67	125,017.96	10
2至3年	34,000.00	10,200.00	30
3年以上	37,167.00	37,167.00	100
合计	1,952,988.31	203,967.04	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	212,288.80			212,288.80
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,321.76			-8,321.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	203,967.04			203,967.04

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	2,208,126.37			2,208,126.37
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-255,138.06			-255,138.06

本期终止确认			
其他变动			
期末余额	1,952,988.31		1,952,988.31

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	212,288.80	-8,321.76			203,967.04
合计	212,288.80	-8,321.76			203,967.04

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	29,412.30	
备用金	282,618.62	348,823.27
押金、保证金	1,640,957.39	1,859,303.10
合计	1,952,988.31	2,208,126.37

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	663,790.39	1-2年	33.99	66,379.04
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	315,000.00	1-2年	16.13	31,500.00
中国石油天然气有限公司大庆炼化分公司	保证金	150,000.00	1-2年	7.68	15,000.00
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	100,000.00	1年以内	5.12	5,000.00
陈强	员工备用金	69,000.00	1年以内	3.53	3,450.00
合计		1,297,790.39		66.45	121,329.04

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## (八) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,098,671.21		11,098,671.21	9,604,678.55		9,604,678.55
周转材料	880,891.13		880,891.13	616,750.38		616,750.38
委托加工物资	689,469.74		689,469.74	2,448,931.97		2,448,931.97
在产品	2,045,394.36		2,045,394.36	2,931,880.08		2,931,880.08
库存商品	16,520,065.12	1,327,824.40	15,192,240.72	16,846,245.13	1,327,824.40	15,518,420.73
合计	31,234,491.56	1,327,824.40	29,906,667.16	32,448,486.11	1,327,824.40	31,120,661.71

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	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	1,327,824.40	1,327,824.40					1,327,824.40
合计	1,327,824.40	1,327,824.40					1,327,824.40

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4、 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	699,112.30	2,660,737.32
预缴企业所得税	7,752.57	7,752.57
合计	706,864.87	2,668,489.89

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	110,535,201.29	116,503,026.51
固定资产清理		
合计	110,535,201.29	116,503,026.51

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	74,510,790.11	86,352,535.44	3,169,968.54	2,763,102.21	672,045.90	167,468,442.20
(2) 本期增加金额		140,175.21	67,890.23		39,868.34	247,933.78
—购置		140,175.21	67,890.23		39,868.34	247,933.78
—在建工程转入						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	74,510,790.11	86,492,710.65	3,237,858.77	2,763,102.21	711,914.24	167,716,375.98
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	14,414,861.44	31,827,025.30	2,054,507.25	1,468,675.91	479,352.90	50,244,422.80
(2) 本期增加金额	1,769,919.11	4,039,217.50	185,527.28	173,194.93	47,900.18	6,215,759.00
—计提	1,769,919.11	4,039,217.50	185,527.28	173,194.93	47,900.18	6,215,759.00
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	16,184,780.55	35,866,242.80	2,240,034.53	1,641,870.84	527,253.08	56,460,181.80
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		720,992.89				720,992.89
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						

(4) 期末余额		720,992.89				720,992.89
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	58,326,009.56	49,905,474.96	997,824.24	1,121,231.37	184,661.16	110,535,201.29
(2) 上年年末账面价值	60,095,928.67	53,804,517.25	1,115,461.29	1,294,426.30	192,693.00	116,503,026.51

### 3、 暂时闲置的固定资产

无。

### 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

### 5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

### 6、 固定资产清理

无。

## (十一) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	5,008,844.20	1,740,731.10
工程物资	222,626.82	263,458.54
合计	5,231,471.02	2,004,189.64

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库房建设	3,171,284.14		3,171,284.14	1,353,548.78		1,353,548.78
工程费	33,181.82		33,181.82	33,181.82		33,181.82
技改项目	886,292.21		886,292.21			
西门道路工程	381,606.65		381,606.65	137,833.06		137,833.06
液碱性水罐区工程	536,479.38		536,479.38	216,167.44		216,167.44
合计	5,008,844.20		5,008,844.20	1,740,731.10		1,740,731.10

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

无。

### 4、 本期计提在建工程减值准备情况

无。

## 5、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
为生产准备的工具、器具	222,626.82		222,626.82	263,458.54		263,458.54
合计	222,626.82		222,626.82	263,458.54		263,458.54

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权	软件	非专利技术	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	37,713,251.00	294,339.62	344,671.44	2,264,150.94	40,616,413.00
(2) 本期增加金额			50,000.00		50,000.00
— 购置			50,000.00		50,000.00
— 内部研发					
— 企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
— 处置					
— 失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	37,713,251.00	294,339.62	394,671.44	2,264,150.94	40,666,413.00
<b>2. 累计摊销</b>					
(1) 上年年末余额	3,942,206.04	207,861.64	105,934.06	358,490.51	4,614,492.25
(2) 本期增加金额	376,646.10		23,753.38	113,207.52	513,607.00
— 计提	376,646.10		23,753.38	113,207.52	513,607.00
(3) 本期减少金额					
— 处置					
— 失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	4,318,852.14	207,861.64	129,687.44	471,698.03	5,128,099.25
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置					
— 失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	33,394,398.86	86,477.98	264,984.00	1,792,452.91	35,538,313.75
(2) 上年年末账面价值	33,771,044.96	86,477.98	238,737.38	1,905,660.43	36,001,920.75

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产

### 2、 使用寿命不确定的知识产权

无。

**3、 具有重要影响的单项知识产权**

无。

**4、 所有权或使用权受到限制的知识产权**

无。

**5、 未办妥产权证书的土地使用权情况**

无。

**6、 知识产权（含未作为无形资产确认的知识产权）情况**

无。

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
成通机械房屋装修	689,603.82		125,382.57		564,221.25
标识牌	19,271.62		3,503.94		15,767.68
合计	708,875.44		128,886.51		579,988.93

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,676,176.10	1,173,769.52	7,018,852.79	1,056,164.27
内部交易未实现利润	22,232.91	3,334.94	22,232.91	3,334.94
递延收益	8,690,000.00	2,172,500.00	9,480,000.00	2,370,000.00
合计	16,388,409.01	3,349,604.46	16,521,085.70	3,429,499.21

2、 未经抵销的递延所得税负债

无。

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4、 未确认递延所得税资产明细

无。

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程	1,060.12		1,060.12	1,060.12		1,060.12

款、设备款					
预付土地 款	1,680,000. 00		1,680,000. 00	1,680,000. 00	1,680,000. 00
合计	1,681,060. 12		1,681,060. 12	1,681,060. 12	1,681,060. 12

## (十六) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	20,000,000.00	23,000,000.00
抵押借款	25,000,000.00	20,000,000.00
合计	45,000,000.00	43,000,000.00

#### 质押借款：

本公司与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行签订了流动资金借款合同

（编号：72012019282072）共计取得 10,000,000.00 元借款，借款期间 2019 年 9 月 30 日至 2020 年 9 月 29 日。公司股东党土利为该笔贷款提供连带责任保证担保，保证合同编号：ZB7201201900000168；同时本公司以其专利权提供质押担保，质押合同编号：ZZ7201201900000077。

本公司与陕西秦农农村商业银行股份有限公司高新支行签订了流动资产借款合同（编号：秦农银高新借字[2020]第 012 号）共计取得 10,000,000.00 元借款，借款期间 2020 年 5 月 8 日至 2021 年 5 月 7 日。公司股东党土利及其配偶赵虹、公司股东王育斌、苟娟为该笔贷款提供连带责任供质押担保，保证合同编号：保证合同：秦农银高新保字 2020 第 012①号、秦农银高新保字 2020 第 012②号；同时本公司以其专利权提供质押担保，质押合同编号：秦农银高新质字 2020 第 012 号。

#### 抵押借款：

本公司与北京银行股份有限公司西安分行签订了短期借款合同（编号：0607143）取得 20,000,000.00 元借款，借款期间 2020 年 4 月 6 日至 2021 年 4 月 5 日。公司全资子公司山东迈凯德节能科技有限公司、公司股东党土利及其配偶赵虹、公司股东王育斌、苟娟为该笔贷款提供连带责任担保，保证合同编号 10547269。公司以其拥有的土地使用权及房屋建筑物和土地附着物为该笔贷款提供抵押担保，并签订了抵押合同（合同编号：0547269-005、0547269-006）。

本公司与交通银行股份有限公司西安高新支行签订了借款合同（编号：092003103）取得借款 5,000,000.00 元借款。借款期间 2020 年 3 月 19 日至 2020 年 3 月 19 日。公司股东党土利及其配偶赵虹、西安创新融资担保有限公司为该笔贷款提供连带责任担保，保证合同编号 092003103-1、092003103-2、092003103-3。

## 2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

## (十七) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,867,173.07	34,594,541.04
1-2 年	1,254,363.59	2,308,546.05
2-3 年	232,001.85	215,274.16
3 年以上	591,591.73	628,285.57
合计	28,945,130.24	37,746,646.82

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

## (十八) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	794,751.54	374,743.32
1-2 年	16,284.50	69,152.20
2-3 年	69,152.20	1,047.50
3 年以上	74,588.30	73,540.80
合计	954,776.54	518,483.82

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

## (十九) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,822,521.92	13,160,772.87	15,938,316.74	3,044,978.05
离职后福利-设定提存计划		554,982.64	554,982.64	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,822,521.92	13,715,755.51	16,493,299.38	3,044,978.05

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,590,282.00	11,050,678.90	13,931,363.90	709,597.00
(2) 职工福利费		670,460.24	670,460.24	
(3) 社会保险费		519,386.75	519,386.75	
其中：医疗保险费		492,539.33	492,539.33	
工伤保险费		11,343.72	11,343.72	
生育保险费		15,503.70	15,503.70	
(4) 住房公积金		526,965.30	526,965.30	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,232,239.92	393,281.68	290,140.55	2,335,381.05
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,822,521.92	13,160,772.87	15,938,316.74	3,044,978.05

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		532,666.80	532,666.80	
失业保险费		22,315.84	22,315.84	
企业年金缴费				
合计		554,982.64	554,982.64	

## (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,637,475.66	1,269,683.18
城市维护建设税	40,352.38	88,877.82
教育费附加	17,293.88	38,090.50
地方教育费附加	11,529.25	25,393.66
企业所得税	4,493,041.96	2,835,652.71
个人所得税	61,343.74	63,214.57

印花税	754.72	754.72
房产税	114,839.82	114,839.82
土地使用税	395,103.24	395,103.24
水利基金	2,882.31	6,348.42
合计	6,774,616.96	4,837,958.64

## (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	6,106,718.10	4,998,168.74
合计	6,106,718.10	4,998,168.74

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付费	2,763,104.73	1,689,039.85
销售代理费及运费	3,063,547.79	3,182,399.38
质保金、押金	10,000.00	50,000.00
其他	270,065.58	76,729.51
合计	6,106,718.10	4,998,168.74

#### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无。

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	18,000,000.00	18,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	18,000,000.00	18,000,000.00

## (二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,480,000.00		790,000.00	8,690,000.00	
合计	9,480,000.00		790,000.00	8,690,000.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
硝酸异辛酯	9,480,000.00		790,000.00		8,690,000.00	
合计	9,480,000.00		790,000.00		8,690,000.00	

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	69,258,104.00						69,258,104.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	77,418,650.99			77,418,650.99
其他资本公积	654,547.00			654,547.00
合计	78,073,197.99			78,073,197.99

(二十六) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,216,896.72	2,786,609.89	518,069.30	16,485,437.31
合计	14,216,896.72	2,786,609.89	518,069.30	16,485,437.31

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,386,936.36	5,386,936.36			5,386,936.36
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	5,386,936.36	5,386,936.36			5,386,936.36

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	43,799,816.44	14,131,779.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-12,680.74	-5,572,055.97
调整后年初未分配利润	43,787,135.70	8,559,723.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,357,353.53	45,135,857.88
减：提取法定盈余公积		2,969,954.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,851,620.80	6,925,810.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	54,292,868.43	43,799,816.44

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,178,609.28	108,233,669.16	167,757,116.52	120,000,404.65
其他业务	5,613,821.09	2,930,280.98	707,570.99	663,267.00
合计	172,792,430.37	111,163,950.14	168,464,687.51	120,663,671.65

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	319,910.71	660,093.28
教育费附加	137,104.61	282,897.12
地方教育费附加	91,403.06	188,598.07
印花税	124,499.80	131,353.10
房产税	291,292.12	296,166.55
土地使用税	441,094.20	441,094.20
车船使用税	360.00	660.00
环境保护税	1,891.79	
残疾人保障金	26,640.58	28,898.44
水利基金	66,675.40	85,539.39
合计	1,500,872.27	2,115,300.15

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	4,632,532.60	4,112,854.82
职工薪酬	1,757,285.13	1,590,741.95
销售代理费	1,885,295.76	1,230,917.75
业务招待费	187,642.43	191,076.60
差旅费	138,219.50	227,470.91
租赁费	29,929.46	86,233.14
咨询服务费	574,753.09	525,898.15
折旧费	8,411.61	9,439.15
办公费	4,425.23	53,094.25
广告宣传费	27,793.84	
其他	357,263.84	31,318.78
合计	9,603,552.49	8,059,045.50

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,806,889.07	3,397,345.24
安全生产费	2,786,609.89	
折旧费	1,936,042.99	1,042,371.94
咨询服务费	1,731,662.92	1,188,507.17
无形资产摊销	511,803.90	498,687.12
业务招待费	747,576.73	586,557.61
租赁费	606,768.03	199,835.95

差旅费	62,774.59	110,686.30
办公费	134,097.50	157,000.51
车辆费	145,005.82	198,714.56
水电物业费	137,222.02	64,881.79
其他	332,278.89	1,747,039.43
税金		2,220.00
环境保护	10,860.00	
合计	13,949,592.35	9,193,847.62

### (三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,028,055.32	2,919,581.96
办公费	26,000.48	7,724.14
交通费		20.00
差旅费	68,066.75	68,093.09
会议费		2,553.40
咨询（资料）费	28,447.54	905.00
检测（分析）费		65,648.99
技术服务	312,389.38	123,867.91
机物料消耗	941,404.69	147,443.02
折旧费	103,009.52	498,746.40
租赁费	185,562.33	43,833.30
电费		31,071.06
其他	32,219.82	
合计	4,725,155.83	3,909,488.27

### (三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,570,911.52	1,472,967.04
减：利息收入	40,298.75	56,057.62
汇兑损益	-45,479.37	107,001.18
手续费	39,359.43	31,958.85
合计	1,524,492.83	1,555,869.45

### (三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,010,700.92	1,391,500.00
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	1,057.04	
债务重组收益		
合计	1,011,757.96	1,391,500.00

### (三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	83,896.22	115,850.35
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
合计	83,896.22	115,850.35

### (三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	478,513.18	
应收账款坏账损失	213,173.10	110,845.23
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	-8,321.76	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	683,364.52	110,845.23

### (三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
出售碳排放配额收益			
其他	3.25		
合计	3.25		

### (三十九) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,496,942.08	3,911,918.23
递延所得税费用	79,894.74	180,873.22
合计	6,576,836.82	4,092,791.45

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	30,737,107.37
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,610,566.11
子公司适用不同税率的影响	994,905.90
调整以前期间所得税的影响	470,141.92
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	602,250.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	440,374.81
税法规定可额外扣除的费用	-541,402.56
所得税费用	6,576,836.82

### (四十) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	24,357,353.53	20,348,013.10
本公司发行在外普通股的加权平均数	69,258,104.00	69,258,104.00
基本每股收益	0.35	0.29
其中：持续经营基本每股收益	0.35	0.29
终止经营基本每股收益		

#### 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	24,357,353.53	20,348,013.10
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀 释)		
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益		
终止经营稀释每股收益		

#### (四十一) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,330,315.73	3,479,853.02
利息收入	63,277.36	56,057.62
营业外收入等	220,704.17	601,500.00
合计	1,614,297.26	4,137,410.64

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	9,078,765.43	5,878,728.40
往来款	4,855,466.48	920,781.77
合计	13,934,231.91	6,799,510.17

##### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	132,000,000.00	86,000,000.00
合计	132,000,000.00	86,000,000.00

##### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	147,000,000.00	86,000,000.00
合计	147,000,000.00	86,000,000.00

##### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
担保、公证费		16,400.00
合计		16,400.00

## (四十二) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	24,160,270.55	20,271,178.54
加：信用减值损失	683,364.52	
资产减值准备		110,845.23
固定资产折旧	6,215,759.00	6,164,118.36
无形资产摊销	513,607.00	498,687.12
长期待摊费用摊销	128,886.51	25,493.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,570,911.52	1,472,967.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-83,896.22	-115,850.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	79,894.75	180,873.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,213,994.55	-10,889,908.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,125,118.99	-29,716,233.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,097,560.05	15,759,280.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,260,113.14	3,761,450.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	28,564,874.36	25,959,778.03
减：现金的期初余额	48,459,012.83	32,166,088.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,894,138.47	-6,206,310.82

### 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末金额
一、现金	28,564,874.36	48,459,012.83
其中：库存现金	1,149.97	1,071.97
可随时用于支付的银行存款	28,563,724.39	48,457,940.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	28,564,874.36	48,459,012.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	9,148,791.89	借款抵押
无形资产	5,225,283.89	借款抵押
合计	14,374,075.78	

#### (四十四) 政府补助

##### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
硝酸异辛酯项目	11,060,000.00	递延收益	790,000.00	1,580,000.00	790,000.00

#### 六、合并范围的变更

无。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东迈凯德节能科技有限公司	山东淄博	山东淄博	化工产品	100.00		设立
陕西万德新材料有限公司	陕西西安	陕西西安	化工产品	76.02		设立
兴平汇能新材料有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	化工产品	100.00		设立

公司对子公司陕西万德新材料有限公司持股认缴比例为 70.00%，实缴持股比例为 76.02%

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：

本公司股东党土利持股比例 30.17%，表决权比例 30.17%；股东王育斌持股比例 16.98%，表决权比例 16.98%。

党土利、王育斌为一致行动人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
公司董事、总经理和副总经理及实际控制人配偶等	关键管理人员及股东配偶

### (四) 关联交易情况

#### 1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
党士利、赵虹	16,000,000.00	2019-5-29	2020-5-28	是
党士利、赵虹	18,000,000.00	2017-12-15	2020-12-14	否
党士利、赵虹	30,000,000.00	2019-5-13	2021-5-12	是
党士利、赵虹	10,000,000.00	2019-9-30	2020-9-30	否
王育斌、苟娟	16,000,000.00	2020-7-21	2021-7-20	否
党士利、赵虹 王育斌、苟娟	20,000,000.00	2017-12-15	2020-12-14	否
党士利、赵虹 王育斌、苟娟	10,000,000.00	2020-5-8	2021-5-7	否
党士利、赵虹 王育斌、苟娟	5,000,000.00	2020-3-19	2021-3-18	否

## 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,054,819.21	2,614,657.81

### (五) 关联方应收应付款项

报告期内，无关联方应收应付款项。

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

公司没有需要披露的或有事项

## 十、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

无。

### (二) 利润分配情况

无。

### (三) 销售退回

无。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	10,472,691.21	1,380,940.63
合计	10,472,691.21	1,380,940.63

#### 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,688,438.00	
合计	1,688,438.00	

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	98,857,304.72	119,644,886.14
1 至 2 年	20,376,050.28	4,578,924.97
2 至 3 年	198,993.60	199,020.60
3 年以上	705,494.56	740,324.34
小计	120,137,843.16	125,163,156.05
减：坏账准备	5,370,320.08	5,375,507.89
合计	114,767,523.08	119,787,648.16

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	120,137,843.16	100.00	5,370,320.08	4.47	114,767,523.08	125,163,156.05	100.00	5,375,507.89	4.29	119,787,648.16
其中：										
按账龄计提坏账准备组合	91,566,985.04	76.22	5,370,320.08	5.86	86,196,664.96	87,869,967.30	70.20	5,375,507.89	6.12	82,494,459.41
合并范围内关联方组合	28,570,858.12	23.78			28,570,858.12	37,293,188.75	29.80			37,293,188.75
合计	120,137,843.16	100.00	5,370,320.08		114,767,523.08	125,163,156.05	100.00	5,375,507.89		119,787,648.16

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	89,222,445.01	4,461,122.25	5.00
1至2年	1,440,051.87	144,005.19	10.00
2至3年	198,993.60	59,698.08	30.00
3年以上	705,494.56	705,494.56	100.00
合计	91,566,985.04	5,370,320.08	

组合计提项目：关联方组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	28,570,858.12		
合计	28,570,858.12		

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,375,507.89	5,375,507.89	-5,187.81			5,370,320.08
合计	5,375,507.89	5,375,507.89	-5,187.81			5,370,320.08

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国石油化工股份有限公司	32,869,509.10	27.36	1,738,475.46
中国石油天然气股份有限公司	29,634,931.51	24.67	1,491,746.58
山东迈凯德节能科技有限公司	4,829,863.56	4.02	
VERYONE,INC.	3,667,179.22	3.05	183,358.96

恒逸实业（文莱）有限公司	3,132,467.11	2.61	156,623.36
合计	74,133,950.50	61.71	3,570,204.35

#### 6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

#### 7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### (三) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,527,029.90	2,257,095.86
应收账款		
合计	3,527,029.90	2,257,095.86

#### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	2,257,095.86	1,443,019.82	173,085.78		3,527,029.90	5,143,135.50
合计	2,257,095.86	1,443,019.82	173,085.78		3,527,029.90	5,143,135.50

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,789,487.73	2,407,114.72
合计	2,789,487.73	2,407,114.72

#### 1、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,671,959.32	1,843,946.88
1 至 2 年	1,249,767.67	586,476.76
2 至 3 年	34,000.00	149,000.00
3 年以上	37,167.00	37,167.00
小计	2,992,893.99	2,616,590.64
减：坏账准备	203,406.26	209,475.92
合计	2,789,487.73	2,407,114.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	2,992,893.99	100.00	203,406.26	6.80	2,789,487.73	2,616,590.64	100.00	209,475.92	8.01	2,407,114.72
其中:										
按账龄组合计提坏账准备	1,942,184.65	64.89	203,406.26	10.47	1,738,778.39	2,151,868.72	82.24	209,475.92	9.73	1,942,392.80
合并范围内关联方组合	1,050,709.34	35.11			1,050,709.34	464,721.92	17.76			464,721.92
合计	2,992,893.99	100.00	203,406.26		2,789,487.73	2,616,590.64	100.00	209,475.92		2,407,114.72

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	621,249.98	31,062.50	5.00
1 至 2 年	1,249,767.67	124,976.76	10.00
2 至 3 年	34,000.00	10,200.00	30.00
3 年以上	37,167.00	37,167.00	100.00
合计	1,942,184.65	203,406.26	

组合计提项目: 按关联方计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	1,050,709.34		
合计	1,050,709.34		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	209,475.92			209,475.92
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-6,069.66			-6,069.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	203,406.26			203,406.26

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失	

	失	失(未发生 信用减值)	失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	2,616,590.64			2,616,590.64
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	376,303.35			376,303.35
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,992,893.99			2,992,893.99

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
坏账准备	209,475.92	-6,069.66			203,406.26
合计	209,475.92	-6,069.66			203,406.26

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,080,121.64	464,721.92
备用金	271,814.96	292,565.62
押金、保证金	1,640,957.39	1,859,303.10
合计	2,992,893.99	2,616,590.64

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准 备期末 余额
中国石化国际事业 有限公司南京招标 中心	保证金	663,790.39	1-2 年	22.18	66,379.0 4
兴平汇能新材料有 限公司	合并范 围内关 联方	579,757.39	1 年以内、1-2 年	19.37	
山东迈凯德节能科 技有限公司	合并范 围内关 联方	467,641.60	1 年以内	15.63	
中国石化国际事业 有限公司北京招标 中心	保证金	315,000.00	1-2 年	10.52	31,500.0 0

中国石油天然气有限公司大庆炼化分公司	保证金	150,000.00	1-2 年	5.01	15,000.00
合计		2,176,189.38		72.71	112,879.04

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	61,670,000.00		61,670,000.00	61,670,000.00		61,670,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	61,670,000.00		61,670,000.00	61,670,000.00		61,670,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东迈凯德节能科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
兴平汇能新材料有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
陕西万德新材料有限公司	3,170,000.00			3,170,000.00		
合计	8,500,000.00			8,500,000.00		

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,706,454.80	83,009,656.82	137,199,467.18	102,900,091.01
其他业务	9,858,986.14	2,929,750.71	5,828,038.67	2,463,162.70
合计	132,565,440.94	85,939,407.53	143,027,505.85	105,363,253.71

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	83,896.22	115,850.35
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
合计	83,896.22	115,850.35

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,011,757.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投		

资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	83,896.22	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,095,657.43	
所得税影响额	-243,854.32	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	851,803.11	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.83	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.46	0.34	0.34

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。