

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
审计报告
上会师报字(2020)第 2405 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2020)第 2405 号

山东瑞丰高分子材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的山东瑞丰高分子材料股份有限公司(以下简称“瑞丰高材”)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：



1、营业收入确认

(1) 事项描述

如财务报表附注六、30所述,瑞丰高材2019年度营业收入为1,213,369,670.91元。营业收入确认是否恰当对经营成果产生很大影响,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

② 对收入和成本执行分析性测试,包括:本期各月份收入、成本、毛利率波动分析,主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序,评价收入确认的准确性;

③ 对收入执行发生过程测试,从销售收入的会计记录中选取样本,检查销售相关的合同、发货单、发票等信息,结合应收账款函证程序,评价收入确认的真实性和完整性;

④ 对收入执行完整性测试,从发货记录中抽取样本追查至发票开具、收入确认,检查收入确认的完整性;

⑤ 对于出口销售,将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对,并利用中国电子口岸系统查询有关信息,核实出口收入的真实性;

⑥ 就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对发货单及其他支持性文件,评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

瑞丰高材管理层对其他信息负责。其他信息包括2019年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督瑞丰高材的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就瑞丰高材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

赵玉朋



中国注册会计师

张琦



二〇二〇年四月二十日

合并资产负债表

2019年12月31日

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动资产：			
货币资金	六、1	79,975,892.26	122,591,436.45	短期借款	六、16	193,350,000.00	267,350,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	六、2	146,639,467.78	296,520,494.47	交易性金融负债			
应收账款	六、3	171,825,732.02	164,565,949.84	衍生金融负债	六、17		19,818,000.00
应收款项融资	六、4	146,843,467.79		应付票据	六、18	89,497,912.07	54,163,892.73
预付款项	六、5	23,537,829.16	26,776,882.56	应付账款	六、19	9,231,142.06	17,778,763.09
应收保费				预收款项			
应收分保账款				合同负债			
应收分保合同准备金				卖出回购金融资产款			
其他应收款	六、6	1,138,792.69	2,047,368.61	应付手续费及佣金	六、20	12,171,505.74	10,801,651.91
其中：应收利息				应付职工薪酬	六、21	5,091,957.92	9,364,597.48
应收股利				应交税费	六、22	51,195,879.89	61,240,299.79
买入返售金融资产				其他应付款		146,133.15	
存货	六、7	74,209,630.37	106,020,207.34	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	六、8	1,601,995.51	1,776,622.30	保险合同准备金			
其他流动资产		645,772,807.58	720,298,961.57	代理买卖证券款			
流动资产合计				代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		360,538,397.68	440,517,205.00
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资	六、9		700,000.00	其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资	六、10	638,000.00		长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	六、11	193,475,216.36	219,486,283.80	递延收益			
在建工程	六、12	92,374,733.84	4,352,727.96	递延所得税负债	六、23	10,412,964.72	14,476,443.16
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		10,412,964.72	14,476,443.16
使用权资产				负债合计		370,951,362.40	454,993,648.16
无形资产	六、13	65,360,733.27	67,034,330.91	股东权益：			
开发支出				股本			
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	六、14	17,535,010.07	21,434,033.37	其中：优先股			
递延所得税资产	六、15	30,822,181.26	23,144,135.50	永续债			
其他非流动资产		400,205,874.80	336,151,511.54	资本公积	六、25	62,452,765.87	75,147,358.05
非流动资产合计				减：库存股	六、26	11,684,970.83	24,132,240.00
				其他综合收益	六、27	-52,700.00	
				专项储备			
				盈余公积	六、28	41,288,180.20	34,233,037.83
				一般风险准备			
				未分配利润	六、29	350,701,193.74	304,988,077.07
				归属于母公司股东权益合计		675,027,319.98	601,456,824.95
				少数股东权益			
				股东权益合计		675,027,319.98	601,456,824.95
				负债和股东权益总计		1,045,978,682.38	1,056,450,473.11

法定代表人：周仕斌

主管会计工作负责人：周仕斌

会计机构负责人：周仕斌



合并利润表

2019年度

编制单位：山东瑞丰高分子材料股份有限公司		货币单位：人民币元			
项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,213,369,670.91	1,445,439,011.75	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	91,144,266.41	105,819,684.10
其中：营业收入	1,213,369,670.91	1,445,439,011.75	减：所得税费用	16,618,857.21	15,631,405.49
利息收入			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	74,525,409.20	90,188,278.61
已赚保费			(一) 按经营持续性分类		
手续费及佣金收入			1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	74,525,409.20	90,188,278.61
二、营业总成本	1,125,045,248.13	1,332,313,380.90	2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	74,525,409.20	90,188,278.61
其中：营业成本	919,664,181.15	1,105,441,091.87	(二) 按所有权归属分类		
利息支出			1. 少数股东损益	74,525,409.20	90,188,278.61
手续费及佣金支出			2. 归属于母公司股东的净利润	74,525,409.20	90,188,278.61
退保金					
赔付支出净额			六、其他综合收益的税后净额	-78,200.00	
提取保险合同准备金净额			归属于母公司其他综合收益的税后净额	-78,200.00	
保单红利支出			(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-78,200.00	
分保费用			1. 重新计量设定受益计划变动额		
税金及附加	7,335,587.07	10,025,159.36	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
销售费用	115,382,923.17	113,659,370.61	3. 其他权益工具投资公允价值变动		
管理费用	65,298,615.70	85,165,706.67	4. 企业自身信用风险公允价值变动		
研发费用	5,059,713.41	4,222,112.99	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
财务费用	12,304,227.63	13,799,939.40	1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
其中：利息费用	11,228,139.95	13,410,681.41	2. 其他债权投资公允价值变动		
利息收入	286,998.93	113,210.86	3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
加：其他收益	8,712,042.58	1,648,168.84	4. 其他债权投资信用减值准备		
投资收益（损失以“-”号填列）	78,356.16		5. 现金流量套期储备		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			6. 外币财务报表折算差额		
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）			归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
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）			七、综合收益总额	74,447,209.20	90,188,278.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,121,512.97	-4,729,548.22	归属于母公司所有者的综合收益总额	74,447,209.20	90,188,278.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,215,056.86	74,083.53	归属于少数股东的综合收益总额		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	188,537.93		八、每股收益：		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	95,209,815.56	110,118,335.00	(一) 基本每股收益	0.32	0.40
加：营业外收入	1,249,657.11	1,265,494.13	(二) 稀释每股收益	0.32	0.39
减：营业外支出	5,315,206.26	5,564,145.03			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年度

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
销售商品、提供劳务收到的现金		930,273,287.16	1,057,218,943.43	投资支付的现金		53,845,837.96	17,744,286.18
客户存款和同业存放款项净增加额				质押贷款净增加额		20,000,000.00	
向中央银行借款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
向其他金融机构拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动产生的现金流量流出小计		73,845,837.96	17,744,286.18
收到再保险业务现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-53,537,481.80	-17,615,124.97
保户储金及投资款净增加额							
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金				吸收投资收到的现金			24,132,240.00
拆入资金净增加额				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
回购业务资金净增加额				取得借款收到的现金		277,933,914.00	272,300,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,302,650.15	2,385,945.16	发行债券收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	6,225,220.18	6,807,615.95	收到其他与筹资活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		938,801,157.49	1,066,412,504.54	偿还债务支付的现金		277,933,914.00	296,432,240.00
购买商品、接受劳务支付的现金		649,469,223.63	828,388,459.00	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		351,934,386.00	236,450,000.00
客户贷款及垫款净增加额				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31,266,134.92	22,817,476.44
存放中央银行和同业款项净增加额				支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	98,849.02	2,350,164.98
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动产生的现金流量流出小计		383,299,369.94	261,617,641.42
支付利息、手续费及佣金的现金				筹资活动产生的现金流量净额		-105,365,455.94	34,814,598.58
支付保单红利的现金							
支付给职工以及为职工支付的现金		49,806,515.01	44,825,239.20	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-348,335.83	313,785.54
支付的各项税费		50,683,583.00	66,424,323.46				
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	66,502,158.40	64,776,864.75	五、现金及现金等价物净增加额		-36,911,596.12	79,510,877.28
经营活动现金流出小计		816,461,480.04	1,004,414,886.41	加：期初现金及现金等价物余额		116,836,168.62	37,325,291.34
经营活动产生的现金流量净额		122,339,677.45	61,997,618.13	六、期末现金及现金等价物余额		79,924,572.50	116,836,168.62
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		20,000,000.00					
取得投资收益收到的现金		78,356.16					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		230,000.00	129,161.21				
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		20,308,356.16	129,161.21				

编制单位：山东瑞丰高分子材料股份有限公司

货币单位：人民币元

法定代表人：周仕斌

主管会计工作负责人：周仕斌

会计机构负责人：周仕斌



合并股东权益变动表

2019年度

货币单位：人民币元

编制单位：山东翔丰高分子材料股份有限公司

项目	本期													
	股本					归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计		
	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				
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	211,220,592.00				75,147,358.05	24,132,240.00				34,233,037.83		304,988,077.07		601,456,824.95
加：会计政策变更								25,500.00		-816,772.41		180,181.45		-611,090.96
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	211,220,592.00				75,147,358.05	24,132,240.00		25,500.00		33,416,265.42		305,168,258.52		600,845,733.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,102,259.00				-12,694,592.18	-12,447,269.17		-78,200.00		7,871,914.78		45,532,935.22		74,181,585.99
（一）综合收益总额								-78,200.00				74,525,409.20		74,447,209.20
（二）股东投入和减少资本	-18,300.00				8,425,966.82	-12,447,269.17								20,854,935.99
1. 股东投入的普通股	-18,300.00				-80,549.02									-98,849.02
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额					8,506,515.84									8,506,515.84
4. 其他						-12,447,269.17								12,447,269.17
（三）利润分配										7,871,914.78		-28,992,473.98		-21,120,559.20
1. 提取盈余公积										7,871,914.78		-7,871,914.78		
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配												-21,120,559.20		-21,120,559.20
4. 其他														
（四）股东权益内部结转	21,120,559.00				-21,120,559.00									
1. 资本公积转增股本	21,120,559.00				-21,120,559.00									
2. 盈余公积转增股本														
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、本期末余额	232,322,851.00				62,452,765.87	11,684,970.83		-52,700.00		41,288,180.20		350,701,193.74		675,027,319.98

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

合并股东权益变动表 (续)

2019年度

编制单位：山东魏丰高分子材料股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	上期													
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	206,864,592.00				44,551,298.05				26,017,199.97		233,358,865.92			510,791,955.94
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	206,864,592.00				44,551,298.05				26,017,199.97		233,358,865.92			510,791,955.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,356,000.00				30,596,060.00	24,132,240.00			8,215,837.86		71,629,211.15			90,664,869.01
(一) 综合收益总额														
(二) 股东投入和减少资本	4,356,000.00				30,596,060.00	24,132,240.00								90,188,278.61
1. 股东投入的普通股	4,356,000.00				19,776,240.00	24,132,240.00								10,819,828.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他					10,819,828.00									10,819,828.00
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									8,215,837.86		-18,559,067.46			-10,343,229.60
2. 提取一般风险准备									8,215,837.86		-8,215,837.86			
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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、本期末余额	211,220,592.00				75,147,358.05	24,132,240.00			34,233,037.83		304,988,077.07			601,456,824.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

2019年12月31日

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		78,721,176.54	99,056,979.40	短期借款		172,350,000.00	267,350,000.00
交易性金融资产				衍生金融负债			
衍生金融资产				交易性金融负债			
应收票据		146,639,467.78	296,520,494.47	应付票据		21,000,000.00	19,818,000.00
应收账款	十六、1	171,825,732.02	164,548,691.44	应付账款		80,995,468.34	46,502,237.32
应收款项融资		146,543,467.79		预收款项		9,231,142.06	17,778,763.09
预付款项		19,365,657.52	23,711,233.71	合同负债			
其他应收款	十六、2	47,773,922.78	86,242,933.38	应付职工薪酬		11,444,317.94	10,220,115.58
其中：应收利息				应交税费		2,888,134.65	5,399,937.76
应收股利				其他应付款		79,076,087.46	87,110,201.71
存货		46,708,516.59	70,560,590.50	其中：应付利息		146,133.15	
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		657,577,941.02	1,776,622.30	其他流动负债			
流动资产合计		1,024,066,216.00	742,417,545.20	流动负债合计		376,985,150.45	454,179,275.46
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款			700,000.00	其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产	十六、3	98,267,503.93	96,833,496.43	长期应付职工薪酬			
固定资产		103,504,306.42	118,656,407.71	预计负债		5,239,000.00	8,937,904.76
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
使用权资产				其他非流动负债			
无形资产		49,657,815.70	2,804,421.65	非流动负债合计		5,239,000.00	8,937,904.76
开发支出				负债合计		382,224,150.45	463,117,180.22
商誉				股东权益：			
长期待摊费用				股本		232,322,851.00	211,220,592.00
递延所得税资产				其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		1,024,066,216.00	1,034,726,145.29	永续债			
				资本公积		62,452,765.87	75,147,358.05
				减：库存股		11,684,970.83	24,132,240.00
				其他综合收益		-52,700.00	
				专项储备			
				盈余公积		41,288,180.20	34,233,037.83
				未分配利润		317,515,939.31	275,140,217.19
				股东权益合计		1,024,066,216.00	1,034,726,145.29
				负债和股东权益总计			

编制单位：山东瑞丰高分子材料股份有限公司
货币单位：人民币元



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

利润表

2019年度

编制单位：山东瑞丰高分子材料股份有限公司		货币单位：人民币元			
项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,441,098,641.44	1,786,656,465.31	四、净利润（净亏损以“-”号填列）	78,719,147.77	82,158,378.62
减：营业成本	1,209,160,998.27	1,514,358,673.55	持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	78,719,147.77	82,158,378.62
税金及附加	4,935,853.10	7,517,918.79	终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
销售费用	89,396,565.35	85,778,318.05	五、其他综合收益的税后净额	-78,200.00	
管理费用	44,613,497.08	62,748,559.03	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-78,200.00	
研发费用	2,435,179.67	3,695,163.99	1. 重新计量设定受益计划变动额		
财务费用	8,205,651.11	9,711,063.90	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
其中：利息费用	10,291,708.87	13,177,288.63	3. 其他权益工具投资公允价值变动	-78,200.00	
利息收入	3,352,732.13	3,964,072.02	4. 企业自身信用风险公允价值变动		
加：其他收益	8,022,474.20	1,283,595.16			
投资收益（损失以“-”号填列）	78,356.16		（二）将重分类进损益的其他综合收益		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			2. 其他债权投资公允价值变动		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			4. 其他债权投资信用减值准备		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,225,380.90		5. 现金流量套期储备		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,176,363.05	-5,536,828.42	6. 外币财务报表折算差额		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	126,591.03	80,127.28			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	93,627,336.10	98,673,662.02	六、综合收益总额	78,640,947.77	82,158,378.62
加：营业外收入	869,279.61	1,119,261.45			
减：营业外支出	3,437,414.91	4,604,769.45	七、每股收益：		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	91,059,200.80	95,188,154.02	（一）基本每股收益		
减：所得税费用	12,340,053.03	13,029,775.40	（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2019年度

编制单位：山东瑞丰高分子材料股份有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		930,146,780.22	1,057,147,295.07	吸收投资收到的现金			24,132,240.00
收到的税费返还		2,302,650.15	2,385,945.16	取得借款收到的现金		256,933,914.00	272,300,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,468,396.45	6,650,413.42	收到其他与筹资活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		937,917,826.82	1,066,183,653.65	筹资活动现金流入小计		256,933,914.00	296,432,240.00
购买商品、接受劳务支付的现金		628,109,558.42	857,893,984.28	偿还债务支付的现金		351,934,386.00	236,450,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		38,697,301.01	35,279,662.92	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,266,134.92	22,817,476.44
支付的各项税费		33,155,385.15	50,116,778.91	支付其他与筹资活动有关的现金		18,731,922.74	2,350,164.98
支付其他与经营活动有关的现金		53,633,089.74	56,124,601.49	筹资活动现金流出小计		401,932,443.66	261,617,641.42
经营活动现金流出小计		753,595,334.32	999,415,027.60	筹资活动产生的现金流量净额		-144,998,529.66	34,814,598.58
经营活动产生的现金流量净额		184,322,492.50	66,768,626.05				
二、投资活动产生的现金流量：				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-348,335.83	313,785.54
收回投资收到的现金		20,000,000.00	37,000,000.00				
取得投资收益收到的现金		78,356.16		五、现金及现金等价物净增加额		-14,631,854.79	56,107,527.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		160,000.00	124,161.21	加：期初现金及现金等价物余额		93,301,711.57	37,194,183.97
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				六、期末现金及现金等价物余额		78,669,856.78	93,301,711.57
投资活动现金流入小计		20,238,356.16	37,124,161.21				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,845,837.96	17,744,286.18				
投资支付的现金		20,000,000.00	65,169,357.60				
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		73,845,837.96	82,913,643.78				
投资活动产生的现金流量净额		-53,607,481.80	-45,789,482.57				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2019年度

货币单位：人民币元

编制单位：山东瑞丰高分子材料股份有限公司

项目	本期				未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		
一、上年期末余额	211,220,592.00		75,147,358.05	24,132,240.00	275,140,217.19	571,608,965.07
加：会计政策变更					-7,350,951.67	-8,142,224.08
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	211,220,592.00		75,147,358.05	24,132,240.00	267,789,265.52	563,466,740.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,102,259.00		-12,694,592.18	-12,447,269.17	49,726,673.79	78,375,324.56
（一）综合收益总额				-78,200.00		
（二）股东投入和减少资本	-18,300.00		8,425,966.82	-12,447,269.17		
1. 股东投入的普通股	-18,300.00		-80,549.02			
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积			8,506,515.84			
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转	21,120,559.00		-21,120,559.00			
1. 资本公积转增股本	21,120,559.00		-21,120,559.00			
2. 盈余公积转增股本						
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	232,322,851.00		62,452,765.87	11,684,970.83	317,515,939.31	641,842,065.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)

2019年度

货币单位: 人民币元

编制单位: 山东瑞丰高分子材料股份有限公司

项目	上期			股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	206,864,592.00			44,551,298.05								26,017,199.97	211,540,906.03	488,973,996.05
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	206,864,592.00			44,551,298.05								26,017,199.97	211,540,906.03	488,973,996.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,356,000.00			30,596,060.00				24,132,240.00				8,215,837.86	63,599,311.16	82,634,969.02
(一) 综合收益总额													82,158,378.62	82,158,378.62
(二) 股东投入和减少资本	4,356,000.00			30,596,060.00				24,132,240.00						10,819,820.00
1. 股东投入的普通股	4,356,000.00			19,776,240.00				24,132,240.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他				10,819,820.00										10,819,820.00
(三) 利润分配												8,215,837.86	-18,559,067.46	-10,343,229.60
1. 提取盈余公积												8,215,837.86	-8,215,837.86	
2. 对股东的分配													-10,343,229.60	-10,343,229.60
3. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	211,220,592.00			75,147,358.05				24,132,240.00				34,233,037.83	275,140,217.19	571,608,965.07

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



一、公司基本情况

1、公司概况

- (1) 公司名称: 山东瑞丰高分子材料股份有限公司(以下简称“公司”)
- (2) 注册资本: 人民币贰亿叁仟贰佰叁拾贰万贰仟捌佰伍拾壹元(人民币 232,322,851.00 元)
- (3) 公司住所: 山东省沂源县经济开发区
- (4) 法定代表人: 周仕斌
- (5) 经营范围: 制造销售塑料助剂

2、历史沿革

公司的前身是沂源瑞丰高分子材料有限公司,沂源瑞丰高分子材料有限公司是由原山东沂源高分子材料厂整体改制成立的有限责任公司。2001年9月,山东省沂源县经济体制改革办公室出具源体改字[2001]17号文《关于组建沂源瑞丰高分子材料有限公司有关问题的批复》,同意对山东沂源高分子材料厂进行改制,成立沂源瑞丰高分子材料有限公司,改制后的注册资本为5,000,000元。2001年10月26日沂源瑞丰高分子材料有限公司在沂源县工商行政管理局办理了工商登记手续。

2009年8月,沂源瑞丰高分子材料有限公司以2009年6月30日经审计的净资产为基础进行整体变更设立股份有限公司,2009年6月30日经审计的净资产为61,894,920.16元,折为股份有限公司的股本计40,000,000股,每股面值1元,未折股部分计入了股份有限公司的资本公积。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1002号文核准,公司于2011年7月以向询价对象网下配售与向社会公众投资者网上公开发行相结合的方式发行了13,500,000股人民币普通股(A股),每股面值为人民币1.00元,变更后的注册资本为人民币53,500,000元。

根据公司2011年度股东大会决议、修改后的章程规定,2012年7月公司实施2011年度每10股转增6股的资本公积转增股本方案,以资本公积转增注册资本32,100,000元,变更后的注册资本为人民币85,600,000元。

根据公司2012年度股东大会决议、修改后的章程规定,2013年7月公司实施2012年度每10股转增2股的资本公积转增股本方案,以资本公积转增注册资本17,120,000元,变更后的注册资本为人民币102,720,000元。

根据公司2013年第三次临时股东大会审议通过的《山东瑞丰高分子材料股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划(草案修订稿)》,由98名限制性股票激励对象认购限制性股票1,197,960股,公司增加注册资本1,197,960元,变更后的注册资本为103,917,960元。

根据公司2013年度股东大会决议、修改后章程的规定,2014年7月公司实施2013年度10股转增10股的资本公积转增股本方案,以资本公积增加注册资本103,917,960.00元,变更后的注册资本为人民币207,835,920.00元。

2014 年 9 月, 根据公司第二届董事会第十六次会议决议和修改后的章程规定, 公司回购注销刘春信、宋志刚等 98 名限制性股票激励对象持有的限制性股票 958,368 股, 申请减少注册资本人民币 958,368.00 元, 变更后的注册资本为人民币 206,877,552.00 元。

2015 年 5 月, 根据公司第二届董事会第二十三次会议决议和修改后的章程规定, 公司回购注销刘春信、宋志刚等 98 名限制性股票激励对象持有的限制性股票 721,512 股, 申请减少注册资本人民币 721,512.00 元, 变更后的注册资本为人民币 206,156,040.00 元。

2016 年 6 月, 根据公司第三届董事会第六次会议决议和修改后的章程规定, 因股权激励对象朱西堂离职而回购注销朱西堂持有的限制性股票 3,744 股, 申请减少注册资本人民币 3,744.00 元, 变更后的注册资本为人民币 206,152,296.00 元。

根据公司 2017 年 1 月 23 日第三届董事会第十一次会议审议通过的《关于股票期权与限制性股票激励计划第三个行权/解锁期可行权/解锁的议案》, 公司股权激励计划第三个行权期实际可行权激励对象合计 96 名, 实际可行权数量为 712,296 股股票期权。经公司董事会申请, 深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记, 公司以 2017 年 5 月 18 日为股票期权行权登记日, 对本次提出申请的 96 名激励对象的 712,296 份股票期权予以行权。公司增加注册资本 712,296 元, 变更后的注册资本为 206,864,592 元。

2018 年 5 月, 根据公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《山东瑞丰高分子材料股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划(草案修订稿)》以及第三届董事会第二十四次会议审议通过的《关于调整 2018 年限制性股票激励计划授予名单和数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》, 由 171 名限制性股票激励对象认购限制性股票 4,356,000 股, 公司增加注册资本 4,356,000.00 元, 变更后的注册资本为 211,220,592.00 元。

2019 年 3 月, 根据公司第四届董事会第四次(临时)会议决议和修改后的章程规定, 公司 2018 年授予限制性股票的 1 名激励对象因违反公司内部管理制度规定, 不再具备激励资格及条件, 公司回购注销该激励对象持有的限制性股票 15,000 股, 申请减少注册资本人民币 15,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 211,205,592.00 元。

2019 年 5 月, 根据公司 2018 年度股东大会决议和修改后的章程规定, 公司实施 2018 年度 10 股转增 1 股的资本公积转增股本方案, 以 2018 年 12 月 31 日总股本 211,220,592 股减去回购注销限制性股票 15,000 股后的总股本 211,205,592.00 为基数, 以资本公积增加注册资本 21,120,559.00 元, 变更后的注册资本为人民币 232,326,151.00 元。

2019 年 7 月, 根据公司第四届董事会第九次(临时)会议决议和修改后的章程规定, 公司 2018 年授予限制性股票的 1 名激励对象因身故, 不再具备激励资格及条件, 公司回购注销该激励对象持有的限制性股票 3,300 股, 申请减少注册资本人民币 3,300.00 元, 变更后的注册资本为人民币 232,322,851.00 元。

3、行业性质及主要产品

公司属化工行业, 主要产品有 ACR 加工助剂、ACR 抗冲改性剂、MBS 抗冲改性剂。

4、本财务报告由公司董事会于 2020 年 4 月 20 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

报告期公司合并范围包括母公司及 3 家子公司, 详见附注八、在其他主体中的权益。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制, 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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时, 公司与被合并子公司采用统一的会计政策和会计期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由公司合并编制。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款; 现金等价物是指公司持有的期限短(一般为从购买日起, 三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额; 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目, 是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目, 是指货币性项目以外的项目。

8、金融工具

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策:

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

公司于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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:

- ① 收取金融资产现金流量的权利届满;
- ② 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

金融资产于初始确认时根据企业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、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

① 以摊余成本计量的债务工具投资

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: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;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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改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、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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:公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出,计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资,自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的,属于交易性金融资产:取得相关金融资产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。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产,自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

(3) 金融负债的分类和计量

公司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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

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。

② 其他金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具减值

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债务工具投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项,公司运用简化计量方法,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。

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

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,公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确认组合的依据如下:

<u>组合</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
组合 1: 应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,测算整个存续期信用损失率,计算预期信用损失
组合 2: 应收票据—商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收款项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
组合 3: 应收款项—信用风险特征		
组合 4: 合并范围内关联方往来	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期逾期信用损失率,计算逾期信用损失

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项, 公司选择运用简化计量方法, 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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同, 公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 处于第一阶段, 公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入; 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入; 如果初始确认后发生信用减值的, 处于第三阶段, 公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具, 公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征, 以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

公司在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时, 公司直接减记该金融资产的账面余额。

① 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低, 债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 该金融工具被视为具有较低的信用风险。

② 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息, 包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时, 本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等;
- 3) 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 30 天。

③ 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值,公司所采用的界定标准,与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:

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

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

④ 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,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债权投资,公司及其子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。

(5) 金融工具抵销

同时满足下列条件的,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:具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;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。

(6) 财务担保合同

财务担保合同,是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时,发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量,除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的财务担保合同外,其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

(7) 衍生金融工具

公司使用衍生金融工具, 例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换, 分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量, 并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产, 公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外, 衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产转移

公司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。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债; 未放弃对该金融资产控制的, 按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的, 按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者, 确认继续涉入形成的资产。财务担保金额, 是指所收到的对价中, 将被要求偿还的最高金额。

9、应收款项

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的应收款项政策详见本附注“四、8 金融工具”相关内容。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

① 产成品、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。

② 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。

③ 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提, 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, 合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

11、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:

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。

其中, 处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的, 该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司投资等原因导致丧失对子公司控制权的, 无论出售后是否保留部分权益性投资, 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。

(2) 会计处理方法

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时, 不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除, 并按照以下两者孰低计量:

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- ② 可收回金额。

12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

(1) 初始投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资,按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时,对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的投资成本;对长期股权投资的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,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时,当取得长期股权投资后,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,分别确认投资损益和其他综合收益,并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时,先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整,再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

13、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。固定资产同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10 年-20 年	5.00%	9.50%-4.75%
机器设备	年限平均法	5 年-10 年	5.00%	19.00%-9.50%
运输工具	年限平均法	5 年-10 年	5.00%	19.00%-9.50%
其他	年限平均法	5 年-10 年	5.00%	19.00%-9.50%

14、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出,该项支出包含工程物资;
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用,应当在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

- ① 资产支出已发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序,借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,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的一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额,调整每期利息金额。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

16、无形资产

(1) 无形资产,是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;

- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了,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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产,在采用直线法计算摊销额时,各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	17年-50年	0%
计算机软件	5年	0%

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销,于每年末进行减值测试。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出,包括研究阶段支出与开发阶段支出,其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项应计入当期损益;第③项应计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下,在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。除符合设定提存计划条件的情形外,按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,公司应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:

- (1) 该义务是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公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

21、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

以权益结算的股份支付,是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易,这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付,是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日,后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的,进行调整,并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付,在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况,确认股本和股本溢价,同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,应当采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素:

- 1) 期权的行权价格;
- 2) 期权的有效期;
- 3) 标的股份的现行价格;
- 4) 股价预计波动率;
- 5) 股份的预计股利;
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付, 应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 对可行权情况的最佳估计为基础, 按照企业承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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。

22、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的, 予以确认:

- ① 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 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企业;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

确认销售商品收入的具体标准:

公司国内销售在客户收货并经客户验收合格后确认收入。

公司出口销售采用离岸价确认销售收入, 出口销售的主要价格条款为 FOB、CIF、CFR 等。在 FOB、CIF、CFR 价格条款下, 公司在国内港口装船后或边境指定地点交货后, 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 同时公司不再实施和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, 因此, 在 FOB、CIF、CFR 价格条款下, 公司以报关装船或边境交货作为确认收入的时点。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- ① 相关的经济利益很可能流入公司;
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

23、政府补助

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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助,确认为递延收益。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,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。与公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。企业对于综合性项目的政府补助,需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。与公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。企业取得政策性优惠贷款贴息的,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:

- ① 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 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业,企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的,应当按照收到的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 应当减记递延所得税资产的账面价值。

25、经营租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用, 计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下, 承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分摊, 免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的, 承租人将该费用从租金费用总额中扣除, 按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用, 是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等, 计入当期损益。金额较大的应当资本化, 在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产, 采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分配, 免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的, 出租人将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下, 与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方, 因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示, 如果出租资产属于固定资产, 则列在资产负债表固定资产项下, 如果出租资产属于流动资产, 则列在资产负债表有关流动资产项下。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 债务重组、非货币资产交换准则会计政策变更

根据财会(2019) 8 号《关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的通知》和财会(2019) 9 号《关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》的通知》, 财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求, 相关修订适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易, 公司认为, 执行此项政策变更对变更当期财务数据无影响。

② 财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)的要求, 已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业或已执行新金融准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业, 应当对财务报表项目进行相应调整。主要调整项目如下: 资产负债表中将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目, 应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目, 新增与新金融工具准则有关的“应收款项融资”。利润表中将“资产减值损失”、“信用减值损失”项目自“其他收益”项目前下移至“公允价值变动收益”项目后, 并将“信用减值损失”列于“资产减值损失”之前, 投资收益其中项

新增与新金融工具准则有关的“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。公司对首次执行当期的财务报表的本期数或期末数按照已执行新金融准则的报表项目列报, 对可比会计期间未调整的比较数据按照未执行新金融准则的报表项目列报。

根据财会[2019] 16 号《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》, 对企业财务报表格式进行了修订, 公司根据通知要求对合并财务报表项目进行相应调整。

③ 金融工具准则列报方式变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》, 以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个主要的计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于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, 以及贷款承诺和财务担保合同。公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则, 并将持有的部分股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列报为其他权益工具投资, 金融资产减值准备所形成的预期信用损失计入“信用减值损失”科目进行核算。

1) 公司首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况:

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整金额
流动资产:			
货币资金	122,591,436.45	122,591,436.45	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	296,520,494.47	221,662,228.32	-74,858,266.15
应收账款	164,565,949.84	164,376,070.98	-189,878.86
应收款项融资	-	74,840,883.05	74,840,883.05
预付款项	26,776,882.56	26,776,882.56	-
其他应收款	2,047,368.61	1,502,098.79	-545,269.82
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	106,020,207.34	106,020,207.34	-

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整金额
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	1,776,622.30	1,776,622.30	-
流动资产合计	720,298,961.57	719,546,429.79	-752,531.78
非流动资产:			
可供出售金融资产	700,000.00	-	-700,000.00
其他权益工具投资	-	730,000.00	730,000.00
固定资产	219,486,283.80	219,486,283.80	-
在建工程	4,352,727.96	4,352,727.96	-
无形资产	67,034,330.91	67,034,330.91	-
开发支出	-	-	-
递延所得税资产	21,434,033.37	21,549,974.19	115,940.82
其他非流动资产	23,144,135.50	23,144,135.50	-
非流动资产合计	336,151,511.54	336,297,452.36	145,940.82
资产总计	1,056,450,473.11	1,055,843,882.15	-606,590.96
流动负债:			
短期借款	267,350,000.00	267,350,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	19,818,000.00	19,818,000.00	-
应付账款	54,163,892.73	54,163,892.73	-
预收款项	17,778,763.09	17,778,763.09	-
应付职工薪酬	10,801,651.91	10,801,651.91	-
应交税费	9,364,597.48	9,364,597.48	-
其他应付款	61,240,299.79	61,240,299.79	-
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	440,517,205.00	440,517,205.00	-
非流动负债:			
长期借款	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	14,476,443.16	14,476,443.16	-
递延所得税负债	-	4,500.00	4,500.00
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	14,476,443.16	14,480,943.16	4,500.00

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整金额
负债合计	454,993,648.16	454,998,148.16	4,500.00
股东权益:			
股本	211,220,592.00	211,220,592.00	-
其他权益工具	-	-	-
资本公积	75,147,358.05	75,147,358.05	-
减: 库存股	24,132,240.00	24,132,240.00	-
其他综合收益	-	25,500.00	25,500.00
专项储备	-	-	-
盈余公积	34,233,037.83	33,416,265.42	-816,772.41
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	304,988,077.07	305,168,258.52	180,181.45
归属于母公司股东权益合计	-	-	-
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	601,456,824.95	600,845,733.99	-611,090.96
负债和股东权益总计	1,056,450,473.11	1,055,843,882.15	-606,590.96

公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整金额
流动资产:			
货币资金	99,056,979.40	99,056,979.40	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	296,520,494.47	221,662,228.32	-74,858,266.15
应收账款	164,548,691.44	164,360,842.98	-187,848.46
应收款项融资	-	74,840,883.05	74,840,883.05
预付款项	23,711,233.71	23,711,233.71	-
其他应收款	86,242,933.38	76,839,077.79	-9,403,855.59
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	70,560,590.50	70,560,590.50	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	1,776,622.30	1,776,622.30	-
流动资产合计	742,417,545.20	732,808,458.05	-9,609,087.15
非流动资产:			
可供出售金融资产	700,000.00	-	-700,000.00
长期股权投资	96,833,496.43	96,833,496.43	-
其他权益工具投资	-	730,000.00	730,000.00

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整金额
固定资产	118,656,407.71	118,656,407.71	-
在建工程	2,804,421.65	2,804,421.65	-
无形资产	50,958,359.98	50,958,359.98	-
开发支出	-	-	-
递延所得税资产	11,575,391.44	13,016,754.51	1,441,363.07
其他非流动资产	10,780,522.88	10,780,522.88	-
非流动资产合计	292,308,600.09	293,779,963.16	1,471,363.07
资产总计	1,034,726,145.29	1,026,588,421.21	-8,137,724.08
流动负债:			
短期借款	267,350,000.00	267,350,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	19,818,000.00	19,818,000.00	-
应付账款	46,502,237.32	46,502,237.32	-
预收款项	17,778,763.09	17,778,763.09	-
应付职工薪酬	10,220,115.58	10,220,115.58	-
应交税费	5,399,957.76	5,399,957.76	-
其他应付款	87,110,201.71	87,110,201.71	-
其中:应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	454,179,275.46	454,179,275.46	-
非流动负债:			
长期借款	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	8,937,904.76	8,937,904.76	-
递延所得税负债	-	4,500.00	4,500.00
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	8,937,904.76	8,942,404.76	4,500.00
负债合计	463,117,180.22	463,121,680.22	4,500.00
股东权益:			
股本	211,220,592.00	211,220,592.00	-
其他权益工具	-	-	-
资本公积	75,147,358.05	75,147,358.05	-
减:库存股	24,132,240.00	24,132,240.00	-

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整金额
其他综合收益	-	25,500.00	25,500.00
专项储备	-	-	-
盈余公积	34,233,037.83	33,416,265.42	-816,772.41
未分配利润	275,140,217.19	267,789,265.52	-7,350,951.67
股东权益合计	571,608,965.07	563,466,740.99	-8,142,224.08
负债和股东权益总计	1,034,726,145.29	1,026,588,421.21	-8,137,724.08

2) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定,公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2018年度的比较财务报表未重述。

<1> 2019年1月1日,公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	122,591,436.45	货币资金	摊余成本	122,591,436.45
应收票据	摊余成本	296,520,494.47	应收票据	摊余成本	221,662,228.32
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	74,840,883.05
应收账款	摊余成本	164,565,949.84	应收账款	摊余成本	164,376,070.98
其他应收款	摊余成本	2,047,368.61	其他应收款	摊余成本	1,502,098.79
可供出售金融资产	以成本计量	700,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	730,000.00

2019年1月1日,公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	99,056,979.40	货币资金	摊余成本	99,056,979.40
应收票据	摊余成本	296,520,494.47	应收票据	摊余成本	221,662,228.32
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	74,840,883.05
应收账款	摊余成本	164,548,691.44	应收账款	摊余成本	164,360,842.98
其他应收款	摊余成本	86,242,933.38	其他应收款	摊余成本	76,839,077.79
可供出售金融资产	以成本计量	700,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	730,000.00

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

<2> 2019 年 1 月 1 日, 公司合并财务报表中根据新金融工具准则下的计量类别, 将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表:

合并报表	2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
摊余成本				
货币资金				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	122,591,436.45	-	-	122,591,436.45
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额	296,520,494.47	-	-	-
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	-	74,840,883.05	-	-
重新计量: 预计损失准备	-	-	17,383.10	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	221,662,228.32
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	164,565,949.84	-	-	-
重新计量: 预计损失准备	-	-	189,878.86	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	164,376,070.98
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	2,047,368.61	-	-	-
重新计量: 预计损失准备	-	-	545,269.82	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	1,502,098.79
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加: 自应收票据转入	-	74,840,883.05	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	74,840,883.05
股权投资				
按原金融工具准则列示的余额(可供出售金融资产)	700,000.00	-700,000.00	-	-
加: 自可供出售金融资产转入	-	700,000.00	-	-
加: 公允价值调整	-	-	30,000.00	-
按新金融工具准则列示的余额(其他权益工具投资)	-	-	-	730,000.00

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

2019年1月1日, 公司财务报表中根据新金融工具准则下的计量类别, 将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表:

公司报表	2018年12月31日按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日按新金融工具准则列示的账面价值
摊余成本				
货币资金				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	99,056,979.40	-	-	99,056,979.40
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额	296,520,494.47	-	-	-
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	-	74,840,883.05	-	-
重新计量: 预计损失准备	-	-	17,383.10	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	221,662,228.32
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	164,548,691.44	-	-	-
重新计量: 预计损失准备	-	-	187,848.46	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	164,360,842.98
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	86,242,933.38	-	-	-
重新计量: 预计损失准备	-	-	9,403,855.59	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	76,839,077.79
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加: 自应收票据转入	-	74,840,883.05	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	74,840,883.05
股权投资				
按原金融工具准则列示的余额(可供出售金融资产)	700,000.00	-700,000.00	-	-
加: 自可供出售金融资产转入	-	700,000.00	-	-
加: 公允价值调整	-	-	30,000.00	-
按新金融工具准则列示的余额(其他权益工具投资)	-	-	-	730,000.00

<3> 首次执行日, 公司合并财务报表中原金融资产减值准备 2018 年 12 月 31 日金额调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表:

计量类别	按原金融工具 准则计提的损 失准备	重分类	重新计量	按新金融工具 准则计提的损 失准备
以摊余成本计量的金融资产				
应收票据减值准备	-	-	17,383.10	17,383.10
应收账款减值准备	33,663,102.27	-	189,878.86	33,852,981.13
其他应收款减值准备	4,118,321.21	-	545,269.82	4,663,591.03
合计	37,781,423.48	-	752,531.78	38,533,955.26

首次执行日, 公司财务报表中原金融资产减值准备 2018 年 12 月 31 日金额调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表:

计量类别	按原金融工具 准则计提的损 失准备	重分类	重新计量	按新金融工具 准则计提的损 失准备
以摊余成本计量的金融资产				
应收票据减值准备	-	-	17,383.10	17,383.10
应收账款减值准备	33,660,056.67	-	187,848.46	33,847,905.13
其他应收款减值准备	8,548,614.09	-	9,403,855.59	17,952,469.68
合计	42,208,670.76	-	9,609,087.15	51,817,757.91

(2) 会计估计变更

本报告期内, 公司无需披露的主要会计估计变更。

27、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 金融工具减值

自2019年1月1日起,公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性。在做出该等判断和估计时,公司根据历史还款数据,结合经济政策、宏观指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 金融工具公允价值

公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(4) 长期资产减值准备

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

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

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

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

(5) 折旧和摊销

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息,包括主营业务收入,主营业务成本,资产总额,负债总额等。

经营分部,是指公司内同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配路资源、评价其业绩;
- (3) 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

五、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、13%、16%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应交流转税	5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

(1) 公司全资子公司瑞丰高财(上海)商业保理有限公司的保理业务增值税税率为 6%; 其他公司 2019 年 1 月至 3 月增值税税率为 16%, 自 2019 年 4 月 1 日之后, 增值税税率由 16% 下调为 13%。

(2) 公司及全资子公司临沂瑞丰高分子材料有限公司属于高新技术企业, 享受减按 15% 企业所得税税率的税收优惠; 其他公司企业所得税税率为 25%。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	52,349.64	10,536.96
银行存款	79,872,222.86	116,825,631.66
其他货币资金	51,319.76	5,755,267.83
合计	<u>79,975,892.26</u>	<u>122,591,436.45</u>
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	2,219.76	5,705,867.83
信用证保证金	49,100.00	49,400.00
合计	<u>51,319.76</u>	<u>5,755,267.83</u>

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	146,543,467.78	296,085,917.08
商业承兑汇票	100,000.00	434,577.39
减: 坏账准备	4,000.00	-
合计	<u>146,639,467.78</u>	<u>296,520,494.47</u>

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 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	115,676,981.39	-

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	146,643,467.78	100.00%	4,000.00	0.00%	146,639,467.78
其中: 银行承兑汇票	146,543,467.78	99.93%	-	-	146,543,467.78
商业承兑汇票	<u>100,000.00</u>	<u>0.07%</u>	<u>4,000.00</u>	4.00%	<u>96,000.00</u>
合计	<u>146,643,467.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,000.00</u>	0.00%	<u>146,639,467.78</u>

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	100,000.00	4,000.00	4.00%

(5) 本期计提的坏账准备情况

类别	上年年末余额	会计政策变更	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	-	17,383.10	-13,383.10	-	-	4,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	175,683,513.22
1至2年(含2年)	4,259,830.49
2至3年(含3年)	2,111,343.87
3年以上	21,899,238.23
小计	<u>203,953,925.81</u>
坏账准备	-32,128,193.79
合计	<u>171,825,732.02</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	11,243,497.20	5.51%	11,243,497.20	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>192,710,428.61</u>	<u>94.49%</u>	<u>20,884,696.59</u>	10.84%	<u>171,825,732.02</u>
合计	<u>203,953,925.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>32,128,193.79</u>	15.75%	<u>171,825,732.02</u>

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,235,229.53	1.63%	3,235,229.53	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	188,448,095.31	95.07%	23,882,145.47	12.67%	164,565,949.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>6,545,727.27</u>	<u>3.30%</u>	<u>6,545,727.27</u>	100.00%	=
合计	<u>198,229,052.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,663,102.27</u>	16.98%	<u>164,565,949.84</u>

单项计提坏账准备的应收账款:

客户名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江新元方塑胶有限公司等客户	9,003,276.99	9,003,276.99	100.00%	账龄较长, 收回可能性较小
顾地科技股份有限公司等客户	<u>2,240,220.21</u>	<u>2,240,220.21</u>	100.00%	催收困难, 预计无法收回
合计	<u>11,243,497.20</u>	<u>11,243,497.20</u>	100.00%	

按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	175,119,667.49	7,004,786.70	4.00%
1 至 2 年(含 2 年)	3,401,909.62	510,286.44	15.00%
2 至 3 年(含 3 年)	1,092,304.07	273,076.02	25.00%
3 年以上	<u>13,096,547.43</u>	<u>13,096,547.43</u>	100.00%
合计	<u>192,710,428.61</u>	<u>20,884,696.59</u>	10.84%

(3) 坏账准备变动情况

类别	上年年末余额	会计政策变更	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
账龄组合	23,882,145.47	189,878.86	-3,175,666.97	-	11,660.77	20,884,696.59
单项认定	<u>9,780,956.80</u>	=	<u>1,462,540.40</u>	=	=	<u>11,243,497.20</u>
合计	<u>33,663,102.27</u>	<u>189,878.86</u>	<u>-1,713,126.57</u>	=	<u>11,660.77</u>	<u>32,128,193.79</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
货款	11,660.77

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 35,818,174.91 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 17.56%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,432,727.00 元。

4、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	146,843,467.79	-
减: 坏账准备	=	=
合计	<u>146,843,467.79</u>	=

5、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(含 1 年)	22,500,885.57	94.39%	26,072,400.77	96.29%
1 至 2 年(含 2 年)	582,965.96	2.45%	224,222.89	0.83%
2 至 3 年(含 3 年)	62,277.19	0.26%	105,448.45	0.38%
3 年以上	<u>692,633.28</u>	<u>2.91%</u>	<u>675,743.29</u>	<u>2.50%</u>
合计	<u>23,838,762.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>27,077,815.40</u>	<u>100.00%</u>

期末余额中无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

公司账龄 3 年以上的一笔预付材料款 300,932.84 元, 预计收到货物或退回预付款的可能性较小, 已全额计提坏账准备。

(2) 本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 12,774,618.32 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 53.59%。

6、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	<u>1,138,792.69</u>	<u>2,047,368.61</u>
合计	<u>1,138,792.69</u>	<u>2,047,368.61</u>

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	831,701.73
1至2年(含2年)	553,238.25
2至3年(含3年)	601,592.71
3年以上	4,420,847.73
小计	<u>6,407,380.42</u>
坏账准备	-5,268,587.73
合计	<u>1,138,792.69</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
业务员挪用货款	2,812,494.31	2,129,284.75
货款超账期业务员承担利息	1,617,374.78	1,618,927.17
备用金	259,618.95	328,633.45
保证金	920,264.20	995,764.20
其他	<u>797,628.18</u>	<u>1,093,080.25</u>
合计	<u>6,407,380.42</u>	<u>6,165,689.82</u>

(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)	
2019年1月1日余额	1,191,216.70	-	3,472,374.33	4,663,591.03
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--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	205,959.86	-	399,036.84	604,996.70
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	1,397,176.56	-	3,871,411.17	5,268,587.73

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	会计政策变更	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
其他应收款坏账准备	4,118,321.21	545,269.82	604,996.70	-	-	5,268,587.73

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
任旭	挪用货款及超账期利息	1,636,803.21	注1	25.55%	1,636,803.21
刘同法	挪用货款及超账期利息	1,631,499.68	注2	25.46%	1,631,499.68
任明亮	超账期利息	378,377.33	注3	5.91%	378,377.33
沂源县人民法院	保证金	299,000.00	注4	4.67%	70,200.00
沂水县住房和城乡建设局	保证金	220,500.00	1-2年	3.44%	66,150.00
合计		4,166,180.22		65.03%	3,783,030.22

注1: 2至3年336,038.21元, 5年以上1,300,765.00元

注2: 2至3年32,905.25元, 3至4年25,559.84元, 4至5年116,517.56元, 5年以上1,456,517.03元。

注3: 1至2年5,156.61元, 2至3年17,000.16元, 3至4年15,732.84元, 4至5年80,353.47元, 5年以上260,134.25元。

注4: 1年以内130,000.00元, 1至2年169,000.00元。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,080,191.67	-	26,080,191.67	32,752,271.63	-	32,752,271.63
库存商品	40,985,362.49	212,768.99	40,772,593.50	52,808,819.40	-	52,808,819.40
发出商品	7,356,845.20	=	7,356,845.20	20,459,116.31	=	20,459,116.31
合计	74,422,399.36	212,768.99	74,209,630.37	106,020,207.34	=	106,020,207.34

(2) 存货跌价准备

存货种类	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	212,768.99	-	-	-	212,768.99
发出商品	=	=	=	=	=	=
合计	=	212,768.99	=	=	=	212,768.99

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	1,601,995.51	1,776,622.30

9、可供出售金融资产

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
可供出售权益工具:						
按成本计量的	-	-	-	700,000.00	-	700,000.00

10、其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
可供出售权益工具	638,000.00	-

分项披露本期非交易性权益工具投资

被投资单位名称	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	期末公允价值	指定为公允价值计量且其变动计入综合收益的原因
黑龙江林海华安新材料股份有限公司	700,000.00	-62,000.00	638,000.00	基于战略目的长期持有

11、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	193,475,216.36	219,486,283.80
固定资产清理	=	=
合计	<u>193,475,216.36</u>	<u>219,486,283.80</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
账面原值					
上年年末余额	184,279,188.92	211,391,158.14	5,060,561.48	7,170,453.51	407,901,362.05
本期增加金额	362,626.00	9,927,061.59	928,693.52	-	11,218,381.11
其中:购置	-	9,927,061.59	928,693.52	-	10,855,755.11
在建工程转入	362,626.00	-	-	-	362,626.00
本期减少金额	1,697,270.54	10,162,200.87	226,800.00	-	12,086,271.41
其中:处置或报废	1,697,270.54	10,162,200.87	226,800.00	-	12,086,271.41
期末余额	182,944,544.38	211,156,018.86	5,762,455.00	7,170,453.51	407,033,471.75

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
累计折旧					
上年年末余额	47,252,741.52	120,230,727.50	1,620,996.63	4,180,687.76	173,285,153.41
本期增加金额	9,536,413.47	18,086,125.55	936,821.90	797,590.16	29,356,951.08
其中:计提	9,536,413.47	18,086,125.55	936,821.90	797,590.16	29,356,951.08
本期减少金额	275,051.76	5,555,646.41	215,460.00	-	6,046,158.17
其中:处置或报废	275,051.76	5,555,646.41	215,460.00	-	6,046,158.17
期末余额	56,514,103.23	132,761,206.64	2,342,358.53	4,978,277.92	196,595,946.32
减值准备					
上年年末余额	4,359,331.48	10,311,805.82	-	458,787.54	15,129,924.84
本期增加金额	-	2,539,764.11	-	-	2,539,764.11
本期减少金额	-	707,379.88	-	-	707,379.88
其中:处置或报废	-	707,379.88	-	-	707,379.88
期末余额	4,359,331.48	12,144,190.05	-	458,787.54	16,962,309.07
账面价值					
期末账面价值	122,071,109.67	66,250,622.17	3,420,096.47	1,733,388.05	193,475,216.36
期初账面价值	132,667,115.92	80,848,624.82	3,439,564.85	2,530,978.21	219,486,283.80

12、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	79,543,900.50	432,572.90
工程物资	<u>12,830,833.34</u>	<u>3,920,155.06</u>
合计	<u>92,374,733.84</u>	<u>4,352,727.96</u>

(1) 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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
4万吨/年高透明	76,861,468.38	-	76,861,468.38	432,572.90	-	432,572.90
MBS树脂新旧动能转换工程						
VOCs环保治理	1,203,235.01	-	1,203,235.01	-	-	-
项目						
MBS厂区污水处理	1,091,070.65	-	1,091,070.65	-	-	-
零星工程	<u>388,126.46</u>	=	<u>388,126.46</u>	=	=	=
合计	<u>79,543,900.50</u>	=	<u>79,543,900.50</u>	<u>432,572.90</u>	=	<u>432,572.90</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	工程投入 占预算比例
4 万吨/年高透明 MBS 树脂新旧 动能转换工程	432,572.90	76,428,895.48	-	-	不适用
VOCs 环保治理项目	-	1,203,235.01	-	-	不适用
MBS 厂区污水处理	=	1,091,070.65	=	=	不适用
合计	<u>432,572.90</u>	<u>78,723,201.14</u>	=	=	

(续上表)

项目名称	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	期末余额
4 万吨/年高透明 MBS 树脂新旧动能转换工程	60%	-	-	-	自筹资金	76,861,468.38
VOCs 环保治理项目	80%	-	-	-	自筹资金	1,203,235.01
MBS 厂区污水处理	80%	=	=	=	自筹资金	1,091,070.65
合计		=	=	=		<u>79,155,774.04</u>

(3) 工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
专用设备	3,629,827.04	1,818,143.41
专用材料	9,201,006.30	2,102,011.65
合计	<u>12,830,833.34</u>	<u>3,920,155.06</u>

13、无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
(1) 账面原值				
上年年末余额	78,255,835.97	500,000.00	119,381.19	78,875,217.16
本期增加金额	-	-	-	-
其中: 购置	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置	-	-	-	-
期末余额	78,255,835.97	500,000.00	119,381.19	78,875,217.16
(2) 累计摊销				
上年年末余额	11,249,199.75	500,000.00	91,686.50	11,840,886.25
本期增加金额	1,663,767.30	-	9,830.34	1,673,597.64
其中: 计提	1,663,767.30	-	9,830.34	1,673,597.64
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置	-	-	-	-
期末余额	12,912,967.05	500,000.00	101,516.84	13,514,483.89

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
(3) 减值准备				
上年年末余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
(4) 账面价值				
期末账面价值	65,342,868.92	-	17,864.35	65,360,733.27
期初账面价值	67,006,636.22	-	27,694.69	67,034,330.91

期末无形资产不存在账面价值高于其可收回金额的情况，因此未计提减值准备。

14、递延所得税资产

(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	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	55,331,297.10	8,299,694.58	53,212,281.16	9,496,468.23
固定资产折旧	37,565,557.27	5,634,833.59	34,609,576.91	7,269,383.55
股权激励费用	8,506,515.84	1,275,977.38	10,819,820.00	1,803,551.73
预提业务经费	15,112,258.24	2,266,838.74	15,425,628.00	2,674,853.71
其他权益工具投资公允价值变动	62,000.00	9,300.00	-	-
内部交易未实现利润	<u>322,438.53</u>	<u>48,365.78</u>	<u>895,402.98</u>	<u>189,776.15</u>
合计	<u>116,900,066.98</u>	<u>17,535,010.07</u>	<u>114,962,709.05</u>	<u>21,434,033.37</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额
可抵扣亏损	3,424,229.55

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额
2021年	3,364,596.21
2022年	4,823.95
2023年	16,935.04
2024年	<u>37,874.35</u>
合计	<u>3,424,229.55</u>

15、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	25,012,187.04	19,779,336.68
预付工程款	<u>5,809,994.22</u>	<u>3,364,798.82</u>
合计	<u>30,822,181.26</u>	<u>23,144,135.50</u>

16、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	-	40,000,000.00
信用借款	<u>193,350,000.00</u>	<u>227,350,000.00</u>
合计	<u>193,350,000.00</u>	<u>267,350,000.00</u>

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

17、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	19,818,000.00

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
余额	89,497,912.07	54,163,892.73
其中：账龄 1 年以上金额	7,239,814.05	10,729,471.05

期末账龄 1 年以上的大额应付账款主要为尚未支付的工程设备款和运费。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程款	699,280.57	质保金
运费	2,107,059.00	暂未支付
设备款	<u>1,391,246.01</u>	质保金
合计	<u>4,197,585.58</u>	

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

19、预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
余额	9,231,142.06	17,778,763.09
其中: 账龄 1 年以上的余额	991,577.45	590,250.00

期末不存在重要的账龄超过 1 年的预收款项。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,801,651.91	46,609,805.68	45,239,951.85	12,171,505.74
离职后福利-设定提存计划	=	4,566,563.16	4,566,563.16	=
合计	<u>10,801,651.91</u>	<u>51,176,368.84</u>	<u>49,806,515.01</u>	<u>12,171,505.74</u>

(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
工资、奖金、津贴和补贴	9,800,000.00	41,713,381.57	40,547,075.57	10,966,306.00
职工福利费	-	361,711.68	361,711.68	-
社会保险费	-	2,706,831.40	2,706,831.40	-
其中: 医疗保险费	-	1,950,196.97	1,950,196.97	-
工伤保险费	-	458,482.97	458,482.97	-
生育保险费	-	298,151.46	298,151.46	-
住房公积金	-	1,085,641.56	1,085,641.56	-
工会经费和职工教育经费	1,001,651.91	742,239.47	538,691.64	1,205,199.74
合计	<u>10,801,651.91</u>	<u>46,609,805.68</u>	<u>45,239,951.85</u>	<u>12,171,505.74</u>

(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	-	4,387,024.65	4,387,024.65	-
失业保险费	=	179,538.51	179,538.51	=
合计	=	<u>4,566,563.16</u>	<u>4,566,563.16</u>	=

21、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,899,136.23	6,924,480.24
企业所得税	1,034,312.59	631,046.58
城市维护建设税	204,577.64	416,265.13

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	122,746.50	249,759.02
地方教育费附加	81,831.05	166,506.06
地方水利建设基金	20,457.19	41,626.53
房产税	328,682.19	282,613.19
土地使用税	349,363.84	592,702.09
印花税	36,967.08	39,057.54
环保税	1,364.34	3,339.57
个人所得税	12,519.27	17,201.53
合计	<u>5,091,957.92</u>	<u>9,364,597.48</u>

22、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	146,133.15	-
应付股利	-	-
其他应付款	51,049,746.74	61,240,299.79
合计	<u>51,195,879.89</u>	<u>61,240,299.79</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	146,133.15	-

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
借款	2,177,336.00	2,177,336.00
业务经费	28,336,881.39	28,303,021.22
押金	3,653,234.74	2,214,466.67
限制性股票激励对象认购股票款	11,684,970.83	24,132,240.00
其他	<u>5,197,323.78</u>	<u>4,413,235.90</u>
合计	<u>51,049,746.74</u>	<u>61,240,299.79</u>

② 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沂源县财政局资金结算中心	2,171,222.00	未约定还款期限
限制性股票激励对象认购股票款	11,684,970.83	限制性股票待解锁

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

23、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	14,476,443.16	-	4,063,478.44	10,412,964.72

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 损益的金额	其他变动	期末余额	与资产相关 与收益相关
ACR 节能扩产 改造项目补助	6,279,221.63	-	436,373.72	-	5,842,847.91	与资产相关
PVC(MC)抗冲改 性剂项目补助	2,125,983.39	-	128,199.96	-	1,997,783.43	与资产相关
年产 2 万吨 MBS 节 能扩产改造项目	1,093,071.48	-	201,900.00	-	891,171.48	与资产相关
2*15 吨高效煤粉 锅炉改造项目	575,000.00	-	575,000.00	-	-	与资产相关
ACR 高效煤粉锅 炉改造项目补助	995,714.28	-	995,714.28	-	-	与资产相关
台塑网全方位系 统整合软件	93,200.00	-	93,200.00	-	-	与收益相关
MBS 高效煤粉锅 炉改造项目	1,025,000.00	-	1,025,000.00	-	-	与资产相关
高效煤粉锅炉超 低排放及在线检 测项目	366,666.67	-	366,666.67	-	-	与资产相关
ACR 车间技术改 造拨款	1,922,585.71	=	241,423.81	=	1,681,161.90	与资产相关
合计	<u>14,476,443.16</u>	=	<u>4,063,478.44</u>	=	<u>10,412,964.72</u>	

24、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
股份总数	211,220,592.00	-	-	21,120,559.00	-18,300.00	21,102,259.00	232,322,851.00

本期资本公积转增股本 21,120,559.00 股, 回购两名员工限制性股票 18,300.00 股, 合计股本增加 21,102,259.00 股。

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

25、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	64,327,538.05	-	21,201,108.02	43,126,430.03
其他资本公积	10,819,820.00	8,506,515.84	=	19,326,335.84
合计	75,147,358.05	8,506,515.84	21,201,108.02	62,452,765.87

股本溢价本期减少系本期实施资本公积转增股本以及回购员工限制性股票对应的溢价部分; 其他资本公积本期增加系股权激励在本期确认的股份支付费用。

26、库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性普通股	24,132,240.00	-	12,447,269.17	11,684,970.83

本期减少系公司股权激励计划实施, 达到解锁条件的限制性股票予以解锁。

27、其他综合收益

项目	上年年末余额 (A)	会计政策		本期发生金额	
		变更影响 (B)	本期所得税前 发生额	减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益	
其他权益工具投资公允价值变动	-	25,500.00	-92,000.00		-

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额
	减: 所得税费用	税后归属于 母公司(C)	税后归属于 少数股东	(D)= (A)+(B)+(C)
其他权益工具投资公允价值变动	-13,800.00	-78,200.00	-	-52,700.00

28、盈余公积

项目	上年年末余额	会计政策变更	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,233,037.83	-816,772.41	7,871,914.78	-	41,288,180.20

29、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
期初未分配利润	304,988,077.07	233,358,865.92	-
调整期初未分配利润合计数	180,181.45	-	-
调整后期初未分配利润	305,168,258.52	233,358,865.92	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	74,525,409.20	90,188,278.61	-
减: 提取法定盈余公积	7,871,914.78	8,215,837.86	-
应付普通股股利	21,120,559.20	10,343,229.60	每 10 股派现金 1.00 元(含税)
期末未分配利润	350,701,193.74	304,988,077.07	-

30、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,196,005,461.26	902,473,444.95	1,438,464,926.65	1,098,648,138.72
其他业务	<u>17,364,209.65</u>	<u>17,190,736.20</u>	<u>6,974,085.10</u>	<u>6,792,953.15</u>
合计	<u>1,213,369,670.91</u>	<u>919,664,181.15</u>	<u>1,445,439,011.75</u>	<u>1,105,441,091.87</u>

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	2,023,874.46	2,729,539.47
教育费附加	1,214,324.66	1,637,723.92
地方教育费附加	809,549.79	1,091,815.78
地方水利建设基金	202,386.87	272,953.95
土地使用税	1,514,525.60	2,370,810.52
房产税	1,268,143.76	1,119,929.51
印花税	293,024.70	773,678.34
环保税	7,607.23	21,446.07
车船税	<u>2,150.00</u>	<u>7,261.80</u>
合计	<u>7,335,587.07</u>	<u>10,025,159.36</u>

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	29,329,181.54	36,783,605.53
业务经费	80,486,597.61	71,949,273.65
销售佣金	946,895.95	685,018.67
其他	<u>4,620,248.07</u>	<u>4,241,472.76</u>
合计	<u>115,382,923.17</u>	<u>113,659,370.61</u>

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,854,042.25	23,601,258.73
差旅费	3,596,543.99	1,748,415.95
办公费	3,078,257.44	7,354,960.58
招待费	551,871.35	347,056.09
修理费	2,596,031.48	20,410,338.24
折旧	11,614,560.42	11,987,196.97
无形资产摊销	1,673,597.64	1,682,559.84
股份支付费用	8,506,515.84	10,819,820.00
其他	<u>10,827,195.29</u>	<u>7,214,100.27</u>
合计	<u>65,298,615.70</u>	<u>85,165,706.67</u>

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,399,940.15	195,249.00
材料费	3,053,212.27	409,523.39
差旅费	152,324.97	550,554.03
折旧费	447,443.56	33,617.09
委托外部研发费	-	3,000,000.00
其他	6,792.46	33,169.48
合计	5,059,713.41	4,222,112.99

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,228,139.95	13,410,681.41
减：利息收入	286,998.93	113,210.86
加：汇兑损失	423,210.17	49,721.23
加：其他	939,876.44	452,747.62
合计	12,304,227.63	13,799,939.40

36、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	8,712,042.58	1,648,168.84	8,712,042.58

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	78,356.16	-	78,356.16

38、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	13,383.10	-
应收账款坏账损失	1,713,126.57	-
其他应收款坏账损失	-604,996.70	=
合计	1,121,512.97	=

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-4,729,548.22
存货跌价损失	-212,768.99	-

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-2,539,764.11	-
工程物资减值损失	-462,523.76	-
合计	<u>-3,215,056.86</u>	<u>-4,729,548.22</u>

40、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	188,537.93	74,083.53	188,537.93

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	40,295.02	389,203.99	40,295.02
其他	<u>1,209,362.09</u>	<u>876,290.14</u>	<u>1,209,362.09</u>
合计	<u>1,249,657.11</u>	<u>1,265,494.13</u>	<u>1,249,657.11</u>

本期发生额中的其他主要是长期挂账预收款项转入。

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,748,474.30	4,982,614.08	3,748,474.30
对外捐赠	341,000.00	299,000.00	341,000.00
滞纳金、罚款	53,406.96	174,708.34	53,406.96
其他	<u>1,172,325.00</u>	<u>107,822.61</u>	<u>1,172,325.00</u>
合计	<u>5,315,206.26</u>	<u>5,564,145.03</u>	<u>5,315,206.26</u>

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,594,593.09	18,208,615.53
递延所得税费用	<u>4,024,264.12</u>	<u>-2,577,210.04</u>
合计	<u>16,618,857.21</u>	<u>15,631,405.49</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	91,144,266.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,671,639.97
子公司适用不同税率的影响	-3,787.43
调整以前期间所得税的影响	-1,322,389.32

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,237.37
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	64,934.29
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	4,137,222.33
所得税费用	16,618,857.21

44、其他综合收益的税后净额

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资公允价值变动	-78,200.00	-

45、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,648,564.14	3,309,447.53
利息收入	286,998.93	113,210.86
往来款项	40,000.00	2,981,937.53
其他	1,249,657.11	403,020.03
合计	<u>6,225,220.18</u>	<u>6,807,615.95</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用	24,508,380.37	39,750,771.78
销售费用	36,680,037.85	23,873,850.00
往来款	3,213,530.89	115,841.41
其他	2,100,209.29	1,036,401.56
合计	<u>66,502,158.40</u>	<u>64,776,864.75</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励上期代收本期代付的个人所得税	-	2,350,164.98
回购员工限制性股票	98,849.02	-
合计	<u>98,849.02</u>	<u>2,350,164.98</u>

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

46、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	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	74,525,409.20	90,188,278.61
加: 资产减值准备	3,215,056.86	4,729,548.22
信用减值准备	-1,121,512.97	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,356,951.08	30,104,710.93
无形资产摊销	1,673,597.64	1,682,559.84
长期待摊费用摊销	-	92,857.15
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)	-188,537.93	-74,083.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,748,474.30	4,982,614.08
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	10,825,147.78	12,391,731.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-78,356.16	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,010,464.12	-2,577,210.04
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)	31,597,807.98	-23,155,843.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,718,763.90	-83,771,623.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-18,506,060.55	27,404,078.71
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	122,339,677.45	61,997,618.13
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1 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	79,924,572.50	116,836,168.62
减: 现金的年初余额	116,836,168.62	37,325,291.34
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-36,911,596.12	79,510,877.28

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
① 现金	79,924,572.50	116,836,168.62
其中: 库存现金	52,349.64	10,536.96
可随时用于支付的银行存款	79,872,222.86	116,825,631.66
② 现金等价物	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	79,924,572.50	116,836,168.62
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	-	-

(3) 不涉及现金收支的现金流量收支情况

项目	本期金额	上期金额
销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额	413,916,121.39	476,261,821.62
银行承兑汇票背书转让支付的销售费用	74,136,139.34	65,287,390.28
银行承兑汇票背书转让购买商品、接受劳务支付的现金	339,779,982.05	410,974,431.34

47、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
其他货币资金	49,100.00	信用证保证金
其他货币资金	2,219.76	应付票据保证金
合计	51,319.76	

48、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			9,478,410.65
其中: 美元	1,356,095.32	6.9762	9,460,392.17
欧元	2,305.48	7.8155	18,018.48
应收账款			14,226,753.36
其中: 美元	1,894,092.85	6.9762	13,213,570.54
欧元	129,637.62	7.8155	1,013,182.82
应付账款			1,800,507.25
其中: 美元	90,046.48	6.9762	628,182.25
欧元	150,000.00	7.8155	1,172,325.00

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
ACR 节能扩产改造项目补助	-	递延收益	436,373.72
PVC(MC)抗冲改性剂项目补助	-	递延收益	128,199.96
年产 2 万吨 MBS 节能扩产改造项目	-	递延收益	201,900.00

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2*15吨高效煤粉锅炉改造项目	-	递延收益	575,000.00
ACR 高效煤粉锅炉改造项目补助	-	递延收益	995,714.28
台塑网全方位系统整合软件	-	递延收益	93,200.00
MBS 高效煤粉锅炉改造项目	-	递延收益	1,025,000.00
高效煤粉锅炉超低排放及在线检测项目	-	递延收益	366,666.67
ACR 车间技术改造拨款	-	递延收益	241,423.81
工业提质增效升级单项冠军示范奖励资金	2,400,000.00	其他收益	2,400,000.00
材料保险政府补贴款	1,525,000.00	其他收益	1,525,000.00
中央大气污染防治资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
高新技术创新奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他零星经费补助	323,564.14	其他收益	323,564.14
合计	4,648,564.14		8,712,042.58

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
临沂瑞丰高分子材料有限公司	临沂市沂水经济开发区	临沂市沂水经济开发区	塑料助剂生产销售	100.00%	-	投资设立
瑞丰高财(上海)商业保理有限公司	上海自由贸易试验区	上海自由贸易试验区	商业保理及相关的咨询服务	100.00%	-	投资设立
深圳前海瑞丰联创业投资有限公司	深圳市前海深港合作区	深圳市前海深港合作区	投资	100.00%	-	投资设立
西藏朴达投资基金管理有限公司	拉萨市达孜县工业园	拉萨市达孜县工业园	投资	-	100.00%	投资设立

深圳前海瑞丰联创业投资有限公司截止 2019 年 12 月 31 日尚未出资，未经营。

九、与金融工具相关的风险

公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险,主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款。

公司持有的货币资金,主要存放于信用评级较高的银行,管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。对于应收账款、其他应收款、应收票据,公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。公司没有对外提供可能令公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。公司在资金正常和紧张的情况下,确保有足够的流动性来履行到期债务,且与金融机构进行融资磋商,保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险,利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司密切关注利率变动所带来的利率风险,公司目前并未采取利率对冲政策,但管理层负责监控利率风险,并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

(2) 汇率风险

公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算,一部分出口业务以美元或欧元结算。公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。

十、公允价值的披露

1、不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括:应收款项、其他流动资产、应付款项和长期应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

2、以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值,公允价值层级可分为:

第一层级:相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的期末报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层级:直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级输入值以外的相关资产或负债的输入值。

第三层级:以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的不可观察输入值。

3、持续的公允价值计量

项目	2019年12月31日公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
其他权益工具投资	638,000.00	-	-	638,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	638,000.00	-	-	638,000.00

注:列入第一层次公允价值计量的其他权益工具投资为公司持有的全国中小企业股份转让系统挂牌公司黑龙江林海华安新材料股份有限公司股权,公司以其公开市场报价确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、公司的实际控制人

关联方名称	与公司关系	对公司的持股比例	对公司的表决权比例
周仕斌	控股股东、实际控制人	22.28%	22.28%

2、公司的子公司情况

公司子公司的情况详见本附注八。

3、关联方交易情况

关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,955,029.00	4,007,999.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	金额
公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	2,170,500 股
公司本期失效的各项权益工具总额	18,300 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

注：公司于 2019 年 3 月 21 日召开第四届董事会第四次（临时）会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，因 1 名激励对象不再符合激励条件，公司回购注销其已获授尚未解锁的 15,000 股股权激励限制性股票。

公司于 2019 年 5 月 13 日召开第四届董事会第七次（临时）会议，审议通过了《关于公司 2018 年限制性股票激励计划第一个限售期解除限售条件成就的议案》，本次申请解除限售的股权激励限制性股票合计 2,170,500 股。

公司于 2019 年 7 月 30 日召开第四届董事会第九次（临时）会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因 1 名激励对象身故，公司回购注销其已获授尚未解锁的 3,300 股股权激励限制性股票。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按当日 A 股收盘价格计算
可行权权益工具数量的确定依据	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,326,335.84
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,506,515.84

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无重大应披露的承诺事项。

2、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无重大应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2020年4月20日,公司董事会审议并通过2019年度利润分配方案,拟以2019年12月31日公司总股本232,322,851.00股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1元(含税)。此项分配方案尚待股东大会表决通过。

十五、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

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了两个报告分部,分别为:化工分部、保理分部。由于每个分部属于不同的行业,公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动,定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	化工	保理	分部间抵销	合计
营业收入	1,213,369,670.91	-	-	1,213,369,670.91
营业成本	919,664,181.15	-	-	919,664,181.15
资产总额	1,045,953,370.14	23,542,729.10	23,517,416.86	1,045,978,682.38
负债总额	404,032,898.89	411,711.03	33,493,247.52	370,951,362.40

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	175,683,513.22
1至2年(含2年)	4,259,830.49
2至3年(含3年)	2,111,343.87
3年以上	21,899,238.23
小计	<u>203,953,925.81</u>
坏账准备	-32,128,193.79
合计	<u>171,825,732.02</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	11,243,497.20	5.51%	11,243,497.20	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>192,710,428.61</u>	<u>94.49%</u>	<u>20,884,696.59</u>	10.84%	<u>171,825,732.02</u>
合计	<u>203,953,925.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>32,128,193.79</u>	15.75%	<u>171,825,732.02</u>

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,235,229.53	1.63%	3,235,229.53	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	188,427,791.31	95.07%	23,879,099.87	12.67%	164,548,691.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>6,545,727.27</u>	<u>3.30%</u>	<u>6,545,727.27</u>	100.00%	=
合计	<u>198,208,748.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,660,056.67</u>	16.98%	<u>164,548,691.44</u>

单项计提坏账准备的应收账款:

客户名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江新元方塑胶有限公司等客户	9,003,276.99	9,003,276.99	100.00%	账龄较长, 收回可能性较小
顾地科技股份有限公司等客户	<u>2,240,220.21</u>	<u>2,240,220.21</u>	100.00%	催收困难, 预计无法收回
合计	<u>11,243,497.20</u>	<u>11,243,497.20</u>	100.00%	

按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	175,119,667.49	7,004,786.70	4.00%
1-2 年(含 2 年)	3,401,909.62	510,286.44	15.00%
2-3 年(含 3 年)	1,092,304.07	273,076.02	25.00%
3 年以上	<u>13,096,547.43</u>	<u>13,096,547.43</u>	100.00%
合计	<u>192,710,428.61</u>	<u>20,884,696.59</u>	10.84%

(3) 坏账准备变动情况

类别	上年年末余额	会计政策变更	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
账龄组合	23,879,099.87	187,848.46	-3,170,590.97	-	11,660.77	20,884,696.59
单项认定	<u>9,780,956.80</u>	=	<u>1,462,540.40</u>	=	=	<u>11,243,497.20</u>
合计	<u>33,660,056.67</u>	<u>187,848.46</u>	<u>-1,708,050.57</u>	=	<u>11,660.77</u>	<u>32,128,193.79</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
货款	11,660.77

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 35,818,174.91 元,占应收账款期末余额合计数的比例 17.56%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,432,727.00 元。

2、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	<u>47,773,922.78</u>	<u>86,242,933.38</u>
合计	<u>47,773,922.78</u>	<u>86,242,933.38</u>

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	55,882,266.54
1至2年(含2年)	327,738.25
2至3年(含3年)	601,592.71
3年以上	4,410,847.73
小计	<u>61,222,445.23</u>
坏账准备	-13,448,522.45
合计	<u>47,773,922.78</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	55,110,224.75	88,871,659.25
业务员挪用货款	2,812,494.31	2,129,284.75
货款超账期业务员承担利息	1,617,374.78	1,618,927.17
备用金	188,201.83	303,331.85
保证金	699,764.20	775,264.20
其他	<u>794,385.36</u>	<u>1,093,080.25</u>
合计	<u>61,222,445.23</u>	<u>94,791,547.47</u>

(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)	
2019年1月1日余额	14,480,095.35	-	3,472,374.33	17,952,469.68
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-4,902,984.07	-	399,036.84	-4,503,947.23
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	9,577,111.28	-	3,871,411.17	13,448,522.45

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	会计政策变更	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
其他应收款坏账准备	8,548,614.09	9,403,855.59	-4,503,947.23	-	-	13,448,522.45

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
临沂瑞丰高分子材料有限公司	往来款	55,110,224.75	1 年以内	90.02%	8,266,533.71
任旭	挪用货款及超账期利息	1,636,803.21	注 1	2.67%	1,636,803.21
刘同法	挪用货款及超账期利息	1,631,499.68	注 2	2.66%	1,631,499.68
任明亮	超账期利息	378,377.33	注 3	0.62%	378,377.33
沂源县人民法院	保证金	299,000.00	注 4	0.49%	70,200.00
合计		59,055,904.97		96.46%	11,983,413.93

注 1: 2 至 3 年 336,038.21 元, 5 年以上 1,300,765.00 元。

注 2: 2 至 3 年 32,905.25 元, 3 至 4 年 25,559.84 元, 4 至 5 年 116,517.56 元, 5 年以上 1,456,517.03 元。

注 3: 1 至 2 年 5,156.61 元, 2 至 3 年 17,000.16 元, 3 至 4 年 15,732.84 元, 4 至 5 年 80,353.47 元, 5 年以上 260,134.25 元。

注 4: 1 年以内 130,000.00 元, 1 至 2 年 169,000.00 元。

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

3、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	98,267,503.93	-	98,267,503.93	96,833,496.43	-	96,833,496.43

其中,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
临沂瑞丰高分子 材料有限公司	66,833,496.43	1,434,007.50	-	68,267,503.93	-	-
瑞丰高财(上海)商 业保理有限公司	30,000,000.00	=	=	30,000,000.00	=	=
合计	96,833,496.43	1,434,007.50	=	98,267,503.93	=	=

长期股权投资的说明:

本期增加系公司进行股权激励,部分激励对象为子公司人员,该部分人员本期应确认的股份支付费用由子公司予以计入管理费用和资本公积,母公司予以计入长期股权投资和资本公积。

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,198,656,408.98	969,114,915.31	1,441,745,576.21	1,179,243,525.76
其他业务	242,442,232.46	240,046,082.96	344,910,889.10	335,115,147.79
合计	1,441,098,641.44	1,209,160,998.27	1,786,656,465.31	1,514,358,673.55

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	78,356.16	-

十七、补充资料

1、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	-3,154,876.98	包含报废损失
计入当期损益的政府补助	8,712,042.58	-
委托他人投资或管理资产的损益	78,356.16	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-722,134.24	-
所得税影响额	-772,919.17	-
合计	4,140,468.35	

山东瑞丰高分子材料股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润

	加权平均	每股收益	
	净资产收益率(%)	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	11.68	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.03	0.31	0.31

山东瑞丰高分子材料股份有限公司

二〇二〇年四月二十日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年11月14日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

10

姓名 赵玉明
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-12-14
Date of birth
工作单位 上海上会会计师事务所有限公司山东分所
Working unit
身份证号码 372526198312147216
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310000080419
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年 月 日
Date of issuance



年 月 日
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年 11月 14日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

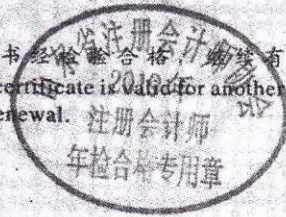
张琦 男 1982-09-22
上海上会会计师事务所有限公司 山东分所 370302198209223918

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



310000081987

证书编号:
No. of Certificate

山东省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇一二年 八月 三十日
/y /m /d



年 月 日
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

负责人: 张晓荣

注册会计师: [Redacted]

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

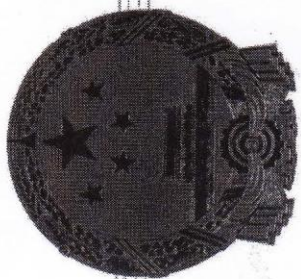
执业证书编号: 31000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致





证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

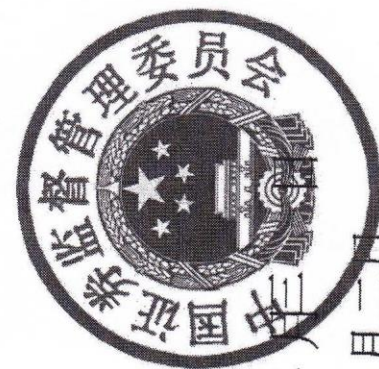


经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

上会会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣

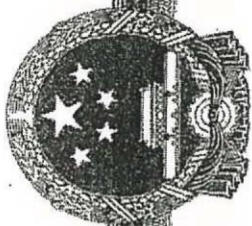


证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二日

本复印件已审核与原件一致



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000201912200028



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、许可、监
管信息。

名称 上会会计师事务所 (特殊普通合伙)
 成立日期 2013年12月27日
 类型 特殊普通合伙企业
 合伙期限 2013年12月27日 至 2033年12月26日
 执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢
 主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

经营范围
 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资
 报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具
 有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、
 税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业
 务。
 【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】



登记机关

2019年12月20日

本复印件已审核与原件一致

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

合并资产负债表

2020年6月30日

货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	七.1	173,865,413.88	79,975,892.26	短期借款	七.17	291,950,000.00	193,350,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收账款	七.3	94,664,796.12	146,639,467.78	应付票据	七.18	7,295,694.42	
应收票据	七.4	208,011,095.81	171,825,732.02	应付账款	七.19	67,514,626.25	89,497,912.07
预付款项	七.5	95,402,822.22	146,843,467.79	预收款项			9,231,142.06
其他应收款	七.6	30,034,481.66	23,337,829.16	合同负债	七.20	12,464,223.17	
其中：应收利息	七.7	1,100,208.26	1,138,792.69	应付职工薪酬	七.21	7,587,639.20	12,171,505.74
应收股利				应交税费	七.22	10,326,149.19	5,091,957.92
存货	七.8	95,864,977.94	74,209,630.37	其他应付款	七.23	55,778,008.84	51,195,879.89
合同资产				其中：应付利息			146,133.15
持有待售资产				应付股利			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	七.9	1,130,110.75	1,601,995.51	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		700,073,906.64	645,773,807.58	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		452,916,341.07	360,538,397.68
债权投资				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产	七.10	640,000.00	638,000.00	长期应付职工薪酬			
固定资产				预计负债			
在建工程	七.11	287,078,544.15	193,475,216.36	递延收益	七.24	9,889,849.32	10,412,964.72
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	七.12	15,936,394.50	92,374,733.84	非流动负债合计			
开发支出				负债合计			
商誉				股本			
长期待摊费用	七.13	66,714,293.46	65,360,733.27	其他权益工具			
递延所得税资产				其中：优先股			
其他非流动资产	七.14	14,775,177.97		永续债			
非流动资产合计				资本公积	七.26	63,877,897.09	62,452,765.87
				减：库存股	七.27	5,842,514.82	11,684,970.83
				其他综合收益	七.28	-51,000.00	-52,700.00
				专项储备			
				盈余公积	七.29	41,288,180.20	41,288,180.20
				未分配利润	七.30	358,734,359.10	350,701,193.74
				归属于母公司所有者权益合计		690,329,772.57	675,027,319.98
				少数股东权益合计		17,418,720.64	
				股东权益合计		707,748,493.21	675,027,319.98
				负债和股东权益总计		1,170,554,683.60	1,045,978,682.38
资产总计		1,170,554,683.60	1,045,978,682.38				

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



合并利润表

2020年1-6月

货币单位：人民币元

编制单位：山东瑞丰高分子材料股份有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	七-31	523,380,070.19	609,724,439.89	1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
减：营业成本	七-31	386,120,940.60	451,973,466.81	2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
税金及附加	七-32	3,170,623.60	3,903,988.48	(二) 按所有权归属分类			
销售费用	七-33	63,461,886.85	58,446,318.56	1.归属于母公司所有者的净利润			
管理费用	七-34	28,109,370.42	30,620,572.07	2.少数股东损益			
研发费用	七-35	2,720,128.09	2,399,938.48	五、其他综合收益的税后净额	七-28	1,700.00	1,700.00
财务费用	七-36	6,569,077.76	7,813,750.85	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：利息费用		6,759,016.33	6,867,591.18	1. 重新计量设定受益计划变动额			
利息收入		100,984.74	167,525.40	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
加：其他收益	七-37	6,141,784.40	3,544,995.80	3. 其他权益工具投资公允价值变动			
投资收益（损失以“-”号填列）				4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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）				(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				2. 其他债权投资公允价值变动			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七-38	-1,297,183.94	-2,323,584.50	3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七-39		-3,215,056.84	4. 其他债权投资信用减值准备			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七-40	473,418.45	188,537.93	5. 现金流量套期储备			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,546,061.78	52,761,297.03	6. 外币财务报表折算差额			
加：营业外收入	七-41	666,775.20	701,517.88	六、综合收益总额		31,196,756.17	44,191,605.59
减：营业外支出	七-42	1,123,662.92	563,508.76	归属于母公司所有者的综合收益总额		31,267,150.46	44,191,605.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,089,174.06	52,899,306.15	归属于少数股东的综合收益总额		-70,394.29	
减：所得税费用	七-43	6,894,117.89	8,707,700.56	七、每股收益：			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,195,056.17	44,191,605.59	(一) 基本每股收益		0.14	0.19
(一) 按经营持续性分类				(二) 稀释每股收益		0.14	0.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年1-6月

编制单位：山东瑞丰高分子材料股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		495,287,411.15	530,901,354.57	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还		2,208,935.92	1,096,747.45	取得借款收到的现金		194,500,000.00	180,484,386.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、45	7,147,317.54	3,185,197.51	收到其他与筹资活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		504,643,664.61	535,183,299.53	筹资活动现金流入小计		194,500,000.00	180,484,386.00
购买商品、接受劳务支付的现金		372,999,359.84	337,871,676.48	偿还债务支付的现金		75,000,000.00	192,484,386.00
支付给职工以及为职工支付的现金		29,963,191.62	28,294,760.72	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,939,136.67	26,559,910.53
支付的各项税费		18,957,253.52	27,772,934.55	支付其他与筹资活动有关的现金	七、45	50,000,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金	七、45	37,163,722.47	29,440,856.42	筹资活动产生的现金流量净额		154,939,136.67	219,044,296.53
经营活动现金流出小计		459,083,527.45	423,380,228.17			39,560,863.33	
经营活动产生的现金流量净额		45,560,137.16	111,803,071.36	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,492.38	211,752.93
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金				五、现金及现金等价物净增加额		41,476,891.19	44,111,879.03
取得投资收益收到的现金				加：期初现金及现金等价物余额		79,924,572.50	116,836,168.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		473,418.45	126,591.03				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额		121,401,463.69	160,948,047.65
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		473,418.45	126,591.03				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,918,503.92	29,469,625.76				
投资支付的现金		2,202,516.21					
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		44,121,020.13	29,469,625.76				
投资活动产生的现金流量净额		-43,647,601.68	-29,343,034.73				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年1-6月

货币单位：人民币元

项目	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	其他											
一、上年期末余额	232,322,851.00				62,452,765.87	11,684,970.83	-52,700.00		41,288,180.20		350,701,195.74		675,027,319.98	675,027,319.98	
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	232,322,851.00				62,452,765.87	11,684,970.83	-52,700.00	41,288,180.20			350,701,195.74		675,027,319.98	675,027,319.98	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,425,131.22	-5,842,456.01	1,700.00	8,033,165.36			15,202,452.59		15,202,452.59	15,202,452.59	
（一）综合收益总额							1,700.00				31,265,450.46		31,265,450.46	31,265,450.46	
（二）所有者投入和减少资本					1,425,131.22	-5,842,456.01							7,267,587.23	7,267,587.23	
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额					1,425,131.22										
4、其他						-5,842,456.01									
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对所有者（或股东）的分配															
4、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、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	232,322,851.00				63,877,897.09	5,842,514.82	-51,000.00	41,288,180.20			588,734,356.10		693,259,772.57	17,418,720.64	707,748,493.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

2019年1-6月

货币单位: 人民币元

项目	本期金额													
	归属母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具 永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益 合计
一、上年期末余额	211,220,592.00			75,147,358.05	24,132,400.00			34,233,037.83		304,988,077.07		601,483,324.95		601,483,324.95
加: 会计政策变更						25,500.00						25,500.00		25,500.00
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	211,220,592.00			75,147,358.05	24,132,400.00	25,500.00		34,233,037.83		304,988,077.07		601,483,324.95		601,483,324.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,105,559.00			-16,943,871.06	-12,214,024.50					23,071,046.39		39,446,758.83		39,446,758.83
(一) 综合收益总额										44,191,605.59		44,191,605.59		44,191,605.59
(二) 所有者投入和减少资本	-15,000.00			4,176,687.94	-12,214,024.50							16,375,712.44		16,375,712.44
1. 股东投入的普通股	-15,000.00			-67,365.00	-12,214,024.50							12,131,659.50		12,131,659.50
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				4,244,052.94								4,244,052.94		4,244,052.94
4. 其他														
(三) 利润分配										-21,120,559.20		-21,120,559.20		-21,120,559.20
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-21,120,559.20		-21,120,559.20		-21,120,559.20
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	21,120,559.00			-21,120,559.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	21,120,559.00			-21,120,559.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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	232,326,151.00			58,203,486.99	11,918,215.50	25,500.00		34,233,037.83		328,059,123.46		640,229,083.78		640,229,083.78

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

2020年6月30日

编制单位：山东瑞丰高分子材料股份有限公司

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动资产：			
货币资金		163,083,680.31	78,721,176.34	短期借款		191,950,000.00	172,350,000.00
交易性金融资产				衍生金融资产			
应收账款	十六-1	94,664,796.12	146,639,467.78	应付票据		107,295,694.42	21,000,000.00
应收款项融资		207,921,335.81	171,825,732.02	应付账款		58,234,619.65	80,995,468.34
预付款项		94,602,822.22	146,543,467.79	预收款项		9,231,162.06	
其他应收款	十六-2	21,869,110.75	19,365,657.52	合同负债		12,026,133.17	
其中：应收利息		62,182,800.25	47,773,922.78	应付职工薪酬		6,860,026.81	11,444,307.94
应收股利				应交税费		10,087,565.88	2,888,134.65
存货		64,565,430.44	46,708,516.59	其他应付款		101,471,576.58	79,076,987.46
合同资产				其中：应付利息			146,133.15
持有待售资产				应付股利			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		708,890,005.90	657,577,941.02	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		487,945,616.51	376,985,150.45
债权投资				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十六-3	131,506,305.17	98,267,503.93	永续债			
其他权益工具投资		640,000.00	638,000.00	租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		203,186,940.52	103,504,306.42	预计负债		4,893,171.44	5,239,000.00
在建工程		8,512,427.18	90,113,040.46	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债		4,898,171.44	5,239,000.00
使用权资产				非流动负债合计		492,843,787.95	382,224,150.45
无形资产		49,008,439.78	49,657,815.70	负债合计		232,322,851.00	232,322,851.00
开发支出				股东权益：			
商誉				股本			
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		13,671,097.82	11,825,281.96	其中：优先股			
其他非流动资产		33,613,066.22	12,482,306.51	永续债			
非流动资产合计		440,138,476.69	366,488,274.98	资本公积		63,877,897.09	62,452,705.87
				减：库存股		5,842,514.82	11,684,970.83
				其他综合收益		-51,000.00	-52,700.00
				专项储备			
				盈余公积		41,288,180.20	41,288,180.20
				未分配利润		324,589,281.17	317,515,939.31
				股东权益合计		656,184,694.64	641,842,065.55
				负债和股东权益总计		1,149,028,482.59	1,024,066,216.00
资产总计		1,149,028,482.59	1,024,066,216.00				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2020年1-6月

货币单位：人民币元

编制单位：山东瀚丰高分子材料股份有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、4	622,479,960.07	738,204,225.01	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,305,626.96	38,865,189.09
减：营业成本	十六、4	509,127,860.54	617,122,790.38	持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,305,626.96	38,865,189.09
税金及附加		2,438,819.90	2,795,367.46	终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
销售费用		54,445,410.39	45,339,973.22	五、其他综合收益的税后净额		1,700.00	
管理费用		17,491,157.52	20,034,373.42	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,700.00	
研发费用		1,112,176.69	1,426,487.18	1. 重新计量设定受益计划变动额			
财务费用		2,978,310.92	5,255,730.16	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：利息费用		4,037,379.32	6,014,903.70	3. 其他权益工具投资公允价值变动		1,700.00	
利息收入		963,442.55	1,842,320.50	4. 企业自身信用风险公允价值变动			
加：其他收益		5,919,700.56	3,341,714.26	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
投资收益（损失以“-”号填列）				1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				2. 其他债权投资公允价值变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				4. 其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				5. 现金流量套期储备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,855,741.33	-1,397,362.21	6. 外币财务报表折算差额			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,176,363.03	六、综合收益总额		30,307,326.96	38,865,189.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		473,418.45	126,591.03	七、每股收益：			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,423,601.79	45,124,083.24	（一）基本每股收益			
加：营业外收入		213,904.31	691,965.06	（二）稀释每股收益			
减：营业外支出		1,004,382.92	368,375.14				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,633,123.18	45,447,673.16				
减：所得税费用		6,327,496.22	6,582,484.07				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2020年1-6月

编制单位：山东瑞丰高分子材料股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		494,792,185.40	530,830,479.47	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还		2,208,935.92	1,096,747.45	取得借款收到的现金		94,500,000.00	180,484,386.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,886,806.26	2,998,957.80	收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	
经营现金流入小计		502,887,927.58	534,926,184.72	筹资活动现金流入小计		194,500,000.00	180,484,386.00
购买商品、接受劳务支付的现金		349,571,946.78	328,033,874.54	偿还债务支付的现金		74,900,000.00	192,484,386.00
支付给职工以及为职工支付的现金		24,031,802.65	22,568,781.96	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,269,664.42	25,808,110.53
支付的各项税费		13,726,897.53	19,841,734.94	支付其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金		33,551,700.87	25,061,481.11	筹资活动现金流出小计		152,169,664.42	218,292,496.53
经营现金流出小计		420,882,347.83	395,505,872.55	筹资活动产生的现金流量净额		42,330,335.58	-37,808,110.53
经营活动产生的现金流量净额		82,005,579.75	139,420,312.17	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,117.62	211,752.93
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额			
收回投资收到的现金				加：期初现金及现金等价物余额		31,949,873.34	67,352,541.83
取得投资收益收到的现金				加：期初现金及现金等价物余额		78,669,856.78	93,301,711.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		473,418.45	126,591.03	六、期末现金及现金等价物余额		110,619,730.12	160,654,253.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金							
投资现金流入小计		473,418.45	19,352,385.82				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,289,271.25	29,469,625.76				
投资支付的现金		13,000,000.00					
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		41,565,071.57	24,354,172.80				
投资现金流出小计		92,854,342.82	53,823,798.56				
投资活动产生的现金流量净额		-92,380,924.37	-34,471,412.74				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2020年1-6月

货币单位：人民币元

编制单位：山东瑞丰高分子材料股份有限公司

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	232,322,851.00				62,452,765.87	11,684,970.83	-52,700.00		41,288,180.20	317,515,939.31	641,842,065.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	232,322,851.00				62,452,765.87	11,684,970.83	-52,700.00		41,288,180.20	317,515,939.31	641,842,065.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,425,131.22	-5,842,456.01	1,700.00			7,073,341.86	14,342,629.09
（一）综合收益总额							1,700.00				
（二）股东投入和减少资本					1,425,131.22	-5,842,456.01				30,305,626.96	30,307,326.96
1. 股东投入的普通股											7,267,587.23
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,425,131.22						1,425,131.22
4. 其他						-5,842,456.01					5,842,456.01
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期末余额	232,322,851.00				63,877,897.09	5,842,514.82	-51,000.00		41,288,180.20	324,589,281.17	656,184,694.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

2019年1-6月

货币单位：人民币元

项目	本年金额							所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
		优先股	永续债						其他
一、上年年末余额	211,220,592.00			75,147,358.05	24,132,240.00			275,140,217.19	571,608,965.07
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他						25,500.00			25,500.00
二、本年初余额	211,220,592.00			75,147,358.05	24,132,240.00	25,500.00			571,634,465.07
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	21,105,559.00			-16,943,871.06	-12,214,024.50				34,120,342.33
(一) 综合收益总额									38,865,189.09
(二) 所有者投入和减少资本	-15,000.00			4,176,687.94	-12,214,024.50				16,375,712.44
1、所有者投入的普通股	-15,000.00			-67,365.00	-12,214,024.50				12,131,659.50
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				4,244,052.94					4,244,052.94
(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)	21,120,559.00			-21,120,559.00					
2、盈余公积转增资本(或股本)	21,120,559.00			-21,120,559.00					
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、本年年末余额	232,326,151.00			58,203,486.99	11,918,215.50	25,500.00			605,754,807.40

主管会计工作负责人：
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：
会计机构负责人：

法定代表人：