

确成硅化学股份有限公司

首次公开发行股票招股意向书附录

(二)

## 目 录

一、内部控制鉴证报告.....	2
二、经注册会计师核验的非经常性损益明细表.....	19
三、2020年1—9月审阅报告.....	30

确成硅化学股份有限公司

内部控制鉴证报告

截至 2020 年 06 月 30 日止

## 内部控制鉴证报告

信会师报字[2020]第 ZA15667 号

确成硅化学股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的确成硅化学股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监督要求（以下简称企业内部控制规范体系）对 2020 年 06 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性作出的评价。

### 一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

### 二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

### 三、管理层的责任

贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》（财会【2008】7 号）及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求对 2020 年 06 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性作出评价，并对上述评价负责。



#### 四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

#### 五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

#### 六、鉴证结论

我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求于 2020 年 06 月 30 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年九月二十五日

## 确成硅化学股份有限公司 关于与财务报表相关的内部控制评价报告 (截至 2020 年 06 月 30 日止)

确成硅化学股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2020 年 06 月 30 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一、 重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二、 内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

### 三、 内部控制评价工作情况

#### (一) 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的单位包括：本公司、6家子公司，纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。具体单位包括：确成硅化学股份有限公司，系本公司；无锡东沃化能有限公司，系子公司；安徽确成硅化学有限公司，系子公司；确成硅化国际发展有限公司，系子公司；确成硅（泰国）有限公司，系子公司；上海确成国际贸易发展有限公司，系子公司；三明阿福硅材料有限公司，系子公司。

#### 1、 纳入评价范围的主要业务和事项：

运营管理层面：治理结构、组织结构、人力资源、企业文化；

会计管理层面：财务报告；

业务控制层面：货币资金管理、销售与收款、采购与付款、存货管理、成本与费用、对外投资、固定资产管理、工程项目管理、知识产权保护、关联交易管理、环境保护、信息与沟通；内部监督层面：内部审计；

重点关注的高风险领域主要包括货币资金、销售管理风险、采购管理风险、资产管理风险、对外投资风险等。

#### 2、 重点内部控制活动的实施情况

##### (1) 货币资金管理

截至2020年6月30日止公司已制定《货币资金管理规定》、《支付结算办法》、《备用金管理制度》、《票据管理规定》和《印鉴使用管理规定》。

《支付结算办法》规定除合同或订单约定的预付款外，对外支付资金必须提供符合税务规定的原始发票。签订合同或订单的，经办人在提交付款申请单时将对应合同或订单送财务部备案。以合同或订单约定预付款的或需要分多次付款的，经办人在第一次提交付款申请单时将对应合同或订单送财务部备案，并在每次申请付款时在付款申请单上注明合同或订单编号及付款期数。合同或订单、发票和收款人的名称必须一致。

付款申请单由财务经理进行审核，对原始凭证不合规、超越支付范围和批准权限的，有权拒绝受理或要求补办手续。货币资金支付业务的批准方式为书面方式，批准人必须在付款申请单上签字批准或电子审批方能生效。

付款申请单经审核正确无误后，交出纳填写有关银行支付凭证或网上银行制单，办理货币资金支付业务。出纳应当根据操作授权和密码进行规范操作，并由财务经理对交易和支付行为进行复核。

《票据管理规定》规定财务部门负责票据及印鉴的保管、使用、管理，确保资金安全。出纳负责除银行承兑汇票以外的票据的日常使用和保管，财务经理监管票据的使用。公司的承兑汇票分为电子承兑汇票、非电子承兑汇票。电子承兑汇票由财务部门通过网上银行统一管理；非电子承兑汇票由财务部门在公司保险箱内保管，或交由银行托管。

银行结算票据由专人负责购买及保管，并设立票据使用登记簿，按顺序详细登记每张票据的领用人、领用时间等，并由领用人在票据存根上签字。使用后的票据存根联作为财务记账原始凭证；作废的票据应加盖“作废”标识，并与原存根一同妥善保管。

印鉴保管与票据保管职责分离，不得由一个人保管支付款项所需的印鉴和票据。印鉴保管人外出必须作好交接授权工作，由其受托人保管；使用印鉴时必须依靠足够的、合理的凭证支持或提供总经理签字的申请单。

《备用金管理制度》规定了经总经理授权的各级人员所能审批的最高资金限额，规定了货币资金支付申请、审批、复核与办理等各个环节的权限与责任，并明确规定了款项必须收有凭、付有据，收支不清与手续不全的不予支付。

#### （2）销售与收款

公司设置销售部负责销售业务、以及与销售业务有关的产品售价管理、货款回笼管理和客户往来管理等。截至 2020 年 6 月 30 日止公司已制定《合同评审控制程序》、《顾客投诉控制程序》和《顾客满意度控制程序》。

销售部在每月 25 日，做出下月销售数量的销售计划，下达给运营计划部、采购部和仓储物流部，采购部和仓储物流部根据销售计划安排物料采购和出货的事宜，运营计划部根据销售计划编制下月生产计划。

销售部开出提货单，交仓储物流部，由仓储物流部负责安排发货。

#### （3）采购与付款

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司已制定了《采购管理制度》和《采购品质管理办法》。公司采购包括常备品、非常备品、通用服务采购。常备品主要包括制造、销售等日常生产、经营活动所必需的材料、购入商品、外订加工品及燃料等；非常备品主要包括制造、销售、试作等活动临时所需的材料、购入商品、外订加工品等（不包括燃料）；通用服务采购主要包括以非实体或不可储存形式服务于本司制造、销售等日常生产、经营活动的采购，如检测计量、维修保养、订制加工、法律救济、保险理赔、审核认证、咨询代办等。

对于常备品的采购，由需求部门根据使用需求在 ERP 系统内录入请购需求。经审批同意后，由采购部向供应商询价。采购部根据询价情况拟定供应商的选择，经批准后，同选定的供应商签订采购合同。材料到货后，由仓储物流部将



已办妥收料的入库单据，连同质量保证部开具的合格报告单一并递送采购部。采购部经与合同、发票核对无误后填写付款申请单，经批准后递送财务部，由其办妥付款手续。

对于非常备品的采购，由需求部门根据使用需求提出请购需求。固定资产采购须经总经理审核批准后，方可执行。除固定资产以外，公司按采购金额设定了分级审批权限，公司各部门在审批权限内审批采购。请购审核通过后，采购部负责供应商询价，并进行合同或订单条款商谈。采购部根据确认后的报价同供应商签订采购合同或订单。物资入库后，由采购部依据使用部门签署的验收单、合格报告单，并结合合同或订单条款规定，跟进付款事宜。

对于通用服务的采购，涉及检测计量、法律救济、保险理赔及审核认证的，须经总经理审批核准，方可执行。除上述以外，公司按采购金额设定了分级审批权限，公司各部门在审批权限内审批采购。请购审核通过后，采购部负责供应商询价，并进行合同或订单条款商谈。涉及请购的变更及撤销，应由原请购部门经理或以上级别立即、无延迟地书面通知相关采购，同时重新提交请购单。采购人员根据确认后的报价同供应商签订采购合同或订单。通用服务完成后，由采购部门依据验收单证，并结合合同或订单条款规定，跟进付款事宜。

#### (4) 存货管理

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司已制定《仓库管理办法》和《质量管理制度》等存货相关制度。

对于原料入仓，仓储物流部接到采购部的通知后，根据该货物保管要求安排好仓位，准备接收。原料进厂后，由仓储物流部门填写请检单，通知品质保证部取样检验；安排搬运人员卸放在指定区域，核对数量和重量后，在 ERP 系统中做接收处理，接收信息应包括产品名称及规格、供方单位、供货方批号、供方生产日期、数量，并做好标识，标识内容应包括进仓日期、品名、规格、数量、来源或产地、检验状态和追溯编号。原料检验合格后，品质保证部开具分析报告单通知仓储部门入库。

对于成品入仓，仓储物流部根据 ERP 系统内生产管理部录入的完工单核对送来的物品之品名、包数、重量、生产日期，并将这些内容填写在物料控制卡上，确认以上内容后仓储物流部在 ERP 系统内的成品入库单上签收。

仓储物流部按照 ERP 系统内开出的出库单上的品种、规格、批号、数量及车辆信息，按先进先出的发货原则进行管理

原料仓、成品仓需对所储存的原料、成品、材料按名称、规格、数量每月底进行盘点，并与 ERP 内的原材料仓存报表和成品仓存报表，保持账实一致。

#### （5）成本与费用

截至 2020 年 6 月 30 日止公司已制定《财务核算制度》，公司财务部按照该制度进行生产成本的归集、分配、核算。

截至 2020 年 6 月 30 日止公司已制定《费用报销管理规定》，按照该规定，费用申请由经办人填写费用报销单，列明费用列支用途并由经办人签署姓名和日期，部门经理签字，财务经理审核，总经理批准。财务出纳对报销凭证进行最后审核，核对无误后报销入账。签署手续不完整的，财务部有权拒绝办理。各部门及相关经办人应该在使用费用的同时获取相关合法凭证，除内部自制凭证以外一般应是税务局统一印制的正式发票且须加盖开票单位的财务专用章或发票专用章方为有效，并由经办人在发票上签字。

#### （6）对外投资管理

截止 2020 年 6 月 30 日公司已制定《对外投资管理办法》。

公司总经理办公会、董事会和股东大会为公司对外投资的决策机构，各自在其权限范围内，对公司的对外投资做出决策。交易额低于公司最近一个会计年度经审计净利润 20%的，由总经理办公会审批；交易额超过公司最近一个会计年度经审计净利润 20%、不足 50%的，由董事会审批；交易额占公司最近一个会计年度经审计净利润 50%以上的，应由董事会审议通过后提交股东大会审批。董事会战略委员会为领导机构，负责统筹、协调和组织对外投资项目的分析和研究，为决策提供建议。董事会战略委员会设立投资评审小组，负责组织相关部门或人员对投资建议项目进行分析与论证，以及对被投资单位资信情况进行调查或实地考察，并编制对外投资建议书。

公司总经理为对外投资实施的主要负责人，负责对新项目实施的人、财、物进行计划、组织、监控，并应及时向董事会汇报投资进展情况，提出调整建议等。

#### （7）固定资产管理

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司已制定《固定资产管理办法》。

固定资产使用部门或授权部门为固定资产管理部门。固定资产管理部门设置固定资产实物台账，制作固定资产铭牌，内容包括：名称、型号、固定资产编号、出厂日期、出厂厂家、存放地点、使用年限、使用部门、管理部门等信息；设专人负责本部门或授权管理的固定资产购建、验收、保管、调拨、出售、报废、定期盘点等有关事项；对每项固定资产的使用落实到人，并订立相关的使用、交接、丢失、损坏赔偿规定。

财务部门为固定资产的核算部门，财务部门设置固定资产总账及明细分类账，负责对固定资产增减变动及时进行账务处理并在系统中制作固定资产卡片。

财务部门会同固定资产管理部门进行固定资产盘点（至少每年一次），做到账实相符。

固定资产出售，由使用部门撰写出售固定资产报告并列出明细表，注明出售处理原因，由固定资产授权管理部门审核后报总经理批准；财务部门根据固定资产出售报告进行账务处理，并开具发票及收款。

固定资产报废，由使用部门提出，固定资产授权管理部门会同相关技术人员检测后提出报废申请报告，由总经理批准；财务部门依据总经理批准的固定资产报废申请进行账务处理。

固定资产管理部门会同财务部门于每年年末或财务部门认为有必要时对固定资产进行盘点，并撰写固定资产盘点报告并报总经理审批，财务部门依据总经理批准的固定资产盘点报告进行账务处理。

#### （8）工程项目管理

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司已制定《在建工程管理办法》。在建工程立项主要分为建设项目和技改项目。

建设项目：授权部门在认真调查研究的基础上编制项目的立项申请报告，报告应明确产品预测、工艺技术选择、建设投资估算、建设资金筹措、建设周期、投资回收期、实现经济效益等。经总经理审批通过后正式立项。属于章程中规定的或者超过人民币 1,000 万元以上的重大投资项目，按章程规定由董事会、股东大会审议通过。立项后授权部门应将立项批准文件送财务部备案。

技改项目：生产管理部或授权部门根据实际生产运营过程中的需要，对现有的固定资产进行技术改造以期延长固定资产的使用寿命，或者使产品性能实质性提高，生产管理部或授权部门根据《工艺变更管理程序》编制变更申请，经总经理审批通过后正式立项。属于章程中规定的或者超过人民币 1,000 万元以上的重大技改项目，按章程规定由董事会、股东大会审议通过。立项后授权部门将立项批准文件送财务部备案。

对已完工并达到预定可使用状态的在建工程，相关部门进行项目验收，填写固定资产验收单（内部使用）后交财务部，财务部门登记固定资产卡片并做账务处理。

#### （9）知识产权

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司已制定《知识产权管理办法》。研发部负责专利的查新、调研和专利知识培训和宣传，负责组织专利申请资料的编写和申报，负责专利及非专利技术的管理、维护。

对要申报的专利，由研发部组织技术查新和确定申报项目，专利实施申请由研发部专职人员或委托专利事务所办理申请。

#### (10) 关联交易管理

截至 2020 年 6 月 30 日止,公司已制定《关联交易管理制度》。公司董事会和股东大会是关联交易的决策机构,分别制定了董事会和股东大会对关联交易的决策权限。公司董事会权限:超出日常性关联交易预计金额部分的单笔交易金额低于最近一期经审计净资产绝对值的 5%,或绝对金额低于 3000 万元的日常性关联交易;连续十二个月内和不同关联人进行的与同一交易标的相关的交易或者与同一关联人发生的交易,该关联交易累计交易金额超出日常性关联交易预计金额部分的低于最近一期经审计净资产绝对值 5%,或绝对金额低于 3000 万元的日常性关联交易。公司股东会权限:日常性关联交易的预计;超出日常性关联交易预计部分,且超出本董事会决策权限的日常性关联交易;除日常性关联交易之外的其他关联交易;为关联人提供的担保。

## (二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司根据企业内部控制规范体系及公司内部相关规章制度,结合自身的经营模式组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求,结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素,区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制,研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下:

### 1、 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司将财务报告内部控制的缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷,所采用的认定标准直接取决于由于内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度。这种重要程度主要取决于两个方面的因素:(1)该缺陷是否具备合理可能性导致企业的内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报。(2)该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的潜在错报金额的大小。如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报,则将该缺陷认定为重大缺陷。

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

重要程度项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报<利润总额的 3%	利润总额的 3%≤错报<利润总额的 5%	错报≥利润总额的 5%
资产总额潜在错报	错报<资产总额的 0.5%	资产总额的 0.5%≤错报<资产总额的 1%	错报≥资产总额的 1%
经营收入潜在错报	错报<经营收入总额的 0.5%	经营收入总额的 0.5%≤错报<经营收入总额的 1%	错报≥经营收入总额的 1%
所有者权益潜在错报	错报<所有者权益的 1%	所有者权益的 1%≤错报<所有者权益总额的 2%	错报≥所有者权益总额的 2%

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷类型	财务报告内控缺陷评价定性标准
重大缺陷	1、公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重要损失和不利影响
	2、已经发现并报告给管理层的财务报告内部控制重大缺陷在经过合理时间后，未得到整改
	3、发现以前年度存在重大会计差错，对已披露的财务报告进行更正
	4、公司内部控制环境无效
	5、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制运行中未能发现该错报
	6、审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效
重要缺陷	1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策
	2、未建立反舞弊程序和控制措施或无效
	3、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制
	4、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷

非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

重要程度项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	损失<利润总额的 3%	利润总额的 3%≤损失<利润总额的 5%	损失≥利润总额的 5%

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷类型	非财务报告内控缺陷评价定性标准
重大缺陷	1、重大事项违反决策程序出现重大失误
	2、违反国家法律、法规，受到政府部门处罚，且对公司定期报告披露造成重大负面影响
	3、高级管理人员和高级技术人员流失严重
	4、媒体负面新闻频现，情况属实，造成重大社会影响
	5、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效,造成按定量标准认定的重大损失
	6、已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重大缺陷在合理的时间内未得到整改
	7、出现重大安全生产、环保、产品质量或服务事故

缺陷类型	非财务报告内控缺陷评价定性标准
重要缺陷	1、民主决策程序存在但不够完善或决策程序出现失误
	2、违反国家法律、法规，受到政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响
	3、重要业务制度执行中存在较大缺陷
	4、关键岗位业务人员流失严重
	5、媒体出现负面新闻，波及局部区域
	6、已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重要缺陷在合理的时间内未得到整改
一般缺陷	1、公司决策程序效率不高，影响公司生产经营
	2、公司员工违反内部规章，给公司造成一般损失
	3、媒体出现负面新闻，但影响不大
	4、公司一般业务制度或系统存在缺陷
	5、公司一般缺陷未得到整改

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1、 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

③ 根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，于 2020 年 6 月 30 日公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2、 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

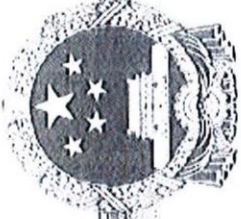
③ 根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，于 2020 年 6 月 30 日未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、 其他内部控制相关重大事项说明

公司无需要披露的其他内部控制相关重大事项。

董事长（已经董事会授权）：



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764J

证照编号: 01000000202008170066

扫描二维码  
即可验证  
营业执照  
真实性



成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

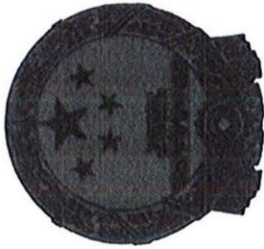
仅供出报告使用, 其他无效

登记机关

2020年08月17日

经营范围  
 审计; 验资; 清算审计; 代理记账; 信息系统集成; 信息技术服务; 企业管理咨询; 法律、法规、规章规定须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。  
 【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】

证书序号:0001247



# 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》。

## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

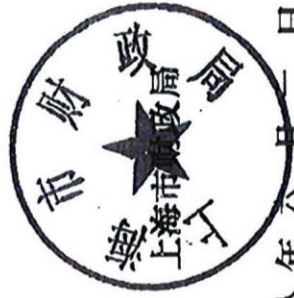
执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

仅供出报告使用,其他无效

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制





证书序号：000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

仅供出报告使用，其他无效

经财政部、中国证监会审查，批准  
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



发证时间：二〇一三年七月十日

证书号：34

证书有效期至：二〇一五年七月十日



姓名 Full name: 魏立伟  
 性别 Sex: 女  
 出生日期 Date of Birth: 1977年07月06日  
 工作单位 Working Unit: 江苏注册会计师协会  
 身份证号码 Identity card No.: 3271071977105039430



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.

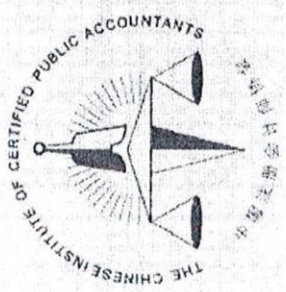


年 月 日  
 年 月 日

执业证号: 200600070016  
 发证日期: 2007年09月31日  
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320600070016  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 江苏注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 1997年07月06日  
 Date of Issuance





姓名: 王法强  
 Full name: 王法强  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1979-01-05  
 Date of birth: 1979-01-05  
 工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)  
 Working place: 立信会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号: 3533224197901059024  
 Identity card: 3533224197901059024

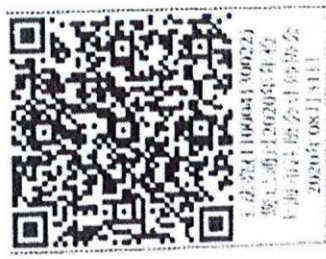


证书编号: 110004140022  
 No. of Certificate: 110004140022  
 批准日期: 2007 年 10 月 30 日  
 Date of Issuance: 2007 y 10 m 30 d  
 授权机构: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 有效期顺延一年  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal



已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

确成硅化学股份有限公司  
非经常性损益专项审核报告  
2017年度至2020年1-6月

## 关于确成硅化学股份有限公司 非经常性损益及净资产收益率和每股收益的 专项审核报告

信会师报字[2020]第 ZA15669 号

确成硅化学股份有限公司全体股东：

我们在审计了确成硅化学股份有限公司（以下简称贵公司）2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月的财务报表以及财务报表附注的基础上，对后附贵公司编制的：《确成硅化学股份有限公司非经常性损益表》及《确成硅化学股份有限公司净资产收益率和每股收益表》（以下简称“两张报表”）实施了专项审核。

### 一、管理层对两张报表的责任

管理层负责按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率与每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定编制和公允列报两张报表，并负责设计、实施和维护必要的内部控制，以使两张报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行专项审核工作的基础上对两张报表发表专项审核意见。

中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作以对两张报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序，以获取有关两张报表金额和披露的审核证据。选择的审核程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的两张报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与两张报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审核程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审核工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价两张报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了基础。

### 三、审核意见

我们认为，

(一)贵公司编制的《确成硅化学股份有限公司非经常性损益表》在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定，公允反映了股份有限公司2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-6月的非经常性损益情况；

(二)贵公司编制的《确成硅化学股份有限公司净资产收益率和每股收益表》在所有重大方面符合企业会计准则和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率与每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，公允反映了确成硅化学股份有限公司2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-6月的净资产收益率与每股收益情况。



#### 四、其他说明

本专项报告仅供贵公司本次申请向境内社会公众公开发行人  
人民币普通股股票之用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用  
途。



中国注册会计师:



张会松

中国注册会计师:



王会亮

中国·上海

二〇二〇年九月二十五日

# 确成硅化学股份有限公司 非经常性损益表及附注

## 一、 非经常性损益表

单位：人民币元

明细项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-88,139.40	-3,262,170.01	-413,372.54	87,584.53
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；			-	
(三) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	5,837,318.22	13,093,380.24	8,842,927.48	2,766,353.93
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；			-	
(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；			-	
(六) 非货币性资产交换损益；			-	
(七) 委托他人投资或管理资产的损益；	107,000.00	39,000.00	50,000.00	
(八) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；				
(九) 债务重组损益；		-20,510.03	-194,669.85	
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；				
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；				
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；				
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；				
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		3,379,894.41	-1,278,831.27	
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；				
(十六) 对外委托贷款取得的损益；				
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；				
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；				
(十九) 受托经营取得的托管费收入；				
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-1,198,694.45	84,189.44	899,958.65	1,964,996.75
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目（股份支付）；				
(二十二) 少数股东损益的影响数；				
(二十三) 所得税的影响数；	-874,586.43	-2,420,302.27	-1,178,392.01	-755,201.60
合计	3,782,897.94	10,893,481.78	6,727,620.46	4,063,733.61

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 确成硅化学股份有限公司

## 净资产收益率和每股收益表

2020年1-6月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.23	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.01	0.23	0.23

2019年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.32	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.62	0.71	0.71

2018年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.06	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.56	0.72	0.72

2017年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.49	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.14	0.51	0.51

企业法定代表人:



*Handwritten signature of the legal representative.*

主管会计工作负责人:



*Handwritten signature of the accounting supervisor.*

会计机构负责人:



*Handwritten signature of the accounting officer.*



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764J

证照编号: 01000000202008170066

扫描二维码  
即可验证  
营业执照  
真实性



成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

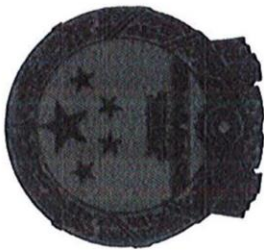
仅供出报告使用, 其他无效

登记机关

2020年08月17日

经营范围  
 审计; 验资; 清算审计; 代理记账; 会计咨询、会计服务; 税务代理; 资产评估; 信息系统集成; 信息技术服务; 企业管理咨询; 法律、法规、国务院批准的其他项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。  
 【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】

证书序号:0001247



# 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》。

## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

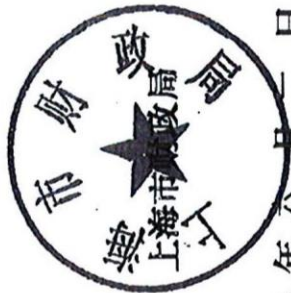
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

仅供出报告使用,其他无效



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

仅供出报告使用，其他无效

经财政部、中国证监会审查，批准  
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



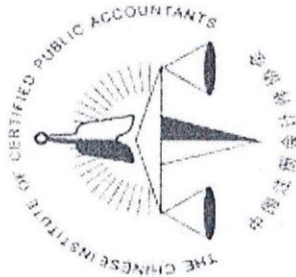
首席合伙人：朱建弟



发证时间：二〇一三年七月十日

证书号：34

证书有效期至：二〇一五年七月十日



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



327107197105080430

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

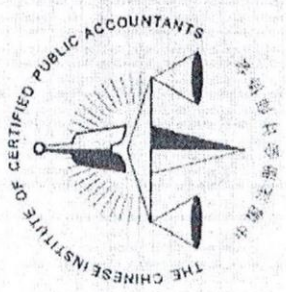


执业注册号 200600090416  
 登记通过 2022 年 9 月 31 日  
 江苏省注册会计师协会  
 2022 年 09 月 31 日

年 月 日

证书编号: 320600070016  
 No. of Certificate  
 批准注册会计师: 江苏注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 1997 年 07 月 06 日  
 Date of Issuance





姓名: 王法强  
 Full name: 王法强  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1979-01-05  
 Date of birth: 1979-01-05  
 工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)  
 Working place: 立信会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号: 353324197901059024  
 Identity card: 353324197901059024

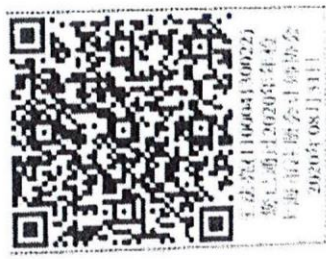


证书编号: 110004140022  
 No. of Certificate: 110004140022  
 批准日期: 2007 年 10 月 30 日  
 Authorized by: 上海市注册会计师协会  
 Date of Issuance: 2007 年 10 月 30 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 有效期顺延一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

确成硅化学股份有限公司  
审阅报告及财务报表  
二〇二〇年一至九月

# 确成硅化学股份有限公司

## 审阅报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年9月30日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-84



## 审阅报告

信会师报字[2020]第 ZA15794 号

确成硅化学股份有限公司全体股东：

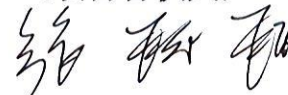
我们审阅了后附的确成硅化学股份有限公司（以下简称确成硅化）财务报表，包括 2020 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是确成硅化管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅工作。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

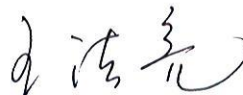
根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表未按照《企业会计准则》的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况，经营成果和现金流量。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年十月二十七日

确成硅化学股份有限公司  
合并资产负债表  
2020年9月30日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

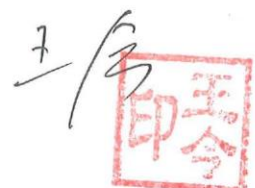
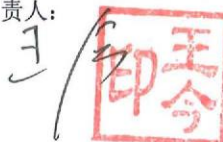
资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	540,598,318.05	601,483,398.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	638,700.00	185,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	271,374,237.98	285,364,548.92
应收款项融资	(四)	60,847,754.96	40,643,345.98
预付款项	(五)	10,026,954.72	12,189,764.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	4,289,233.44	4,563,436.81
买入返售金融资产			
存货	(七)	104,436,936.97	133,630,070.14
合同资产	(八)	9,127,158.52	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	35,646,506.65	35,171,000.90
流动资产合计		1,036,985,801.29	1,113,230,566.36
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	652,595,737.73	686,943,785.85
在建工程	(十一)	90,299,419.86	68,264,297.57
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	105,947,236.90	111,843,441.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	7,582,595.36	7,882,644.29
递延所得税资产	(十四)	10,777,291.33	3,274,446.13
其他非流动资产	(十五)	79,586,324.39	21,822,837.57
非流动资产合计		946,788,605.57	900,031,452.73
资产总计		1,983,774,406.86	2,013,262,019.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



确成硅化学股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2020年9月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十六)	87,214,114.21	98,450,702.08
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十七)		29,019,711.33
应付账款	(十八)	141,190,899.83	181,257,701.18
预收款项	(十九)		1,624,900.96
合同负债	(二十)	1,985,523.50	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十一)	4,736,306.62	5,087,656.62
应交税费	(二十二)	17,623,147.29	19,902,013.93
其他应付款	(二十三)	1,021,832.58	1,944,920.54
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>253,771,824.03</b>	<b>337,287,606.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(二十四)	5,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十五)	748,658.95	861,663.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,748,658.95</b>	<b>861,663.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>259,520,482.98</b>	<b>338,149,269.86</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(二十六)	365,297,625.00	365,297,625.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	190,172,102.24	190,172,102.24
减：库存股			
其他综合收益	(二十八)	16,193,446.84	36,760,052.13
专项储备	(二十九)	5,105,330.69	5,583,715.42
盈余公积	(三十)	133,059,817.72	133,059,817.72
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	1,014,789,082.66	944,239,324.93
归属于母公司所有者权益合计		1,724,617,405.15	1,675,112,637.44
少数股东权益		92.55	111.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,724,617,497.70</b>	<b>1,675,112,749.23</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,984,137,980.68</b>	<b>2,013,262,019.09</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
印伟





确成硅化学股份有限公司  
母公司资产负债表  
2020年9月30日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注十二	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		486,989,133.50	495,317,586.70
交易性金融资产		638,700.00	185,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	258,283,550.73	277,732,757.17
应收款项融资	(二)	54,547,970.30	30,482,044.29
预付款项		152,342,644.56	66,820,547.43
其他应收款	(三)	4,331,093.44	4,349,549.42
存货		34,953,136.22	53,030,304.75
合同资产		9,127,158.52	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		80,000,000.00	121,057,445.71
<b>流动资产合计</b>		<b>1,081,213,387.27</b>	<b>1,048,975,235.47</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	513,284,044.11	513,084,044.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		138,393,751.57	142,206,547.12
在建工程		8,000,258.88	9,320,611.72
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		19,784,786.08	20,356,142.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		33,877.79	186,234.38
递延所得税资产		2,444,909.46	2,421,483.27
其他非流动资产		62,981,740.17	2,738,755.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>744,923,368.06</b>	<b>690,313,817.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,826,136,755.33</b>	<b>1,739,289,053.16</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


确成硅化学股份有限公司  
母公司资产负债表（续）  
2020年9月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



负债和所有者权益	附注十二	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			19,036,515.00
应付账款	114,681,750.69		77,628,590.32
预收款项			1,226,657.67
合同负债	1,566,683.13		
应付职工薪酬	2,888,113.09		3,218,962.44
应交税费	14,442,012.32		14,866,169.11
其他应付款	318,050.52		847,849.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>133,896,609.75</b>		<b>136,824,743.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>133,896,609.75</b>		<b>136,824,743.72</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	365,297,625.00		365,297,625.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	205,020,307.81		205,020,307.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	131,825,781.56		131,825,781.56
未分配利润	990,096,431.21		900,320,595.07
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,692,240,145.58</b>		<b>1,602,464,309.44</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,826,136,755.33</b>		<b>1,739,289,053.16</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

确成硅化学股份有限公司  
合并利润表  
2020年1-9月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注五	本期金额	2020年7-9月	上年同期金额	2019年7-9月
一、营业总收入		722,451,329.74	281,705,103.79	884,489,461.36	268,042,305.49
其中: 营业收入	(三十二)	722,451,329.74	281,705,103.79	884,489,461.36	268,042,305.49
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		566,144,023.81	216,695,559.26	659,407,701.72	178,976,895.62
其中: 营业成本	(三十二)	433,873,714.02	156,288,264.10	542,703,381.17	151,219,079.27
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	(三十三)	11,561,899.83	3,254,759.72	12,959,037.01	3,447,321.10
销售费用	(三十四)	40,866,497.95	13,834,117.09	50,427,409.88	15,497,825.41
管理费用	(三十五)	41,255,398.29	9,997,955.23	44,238,994.92	20,623,561.98
研发费用	(三十六)	21,682,224.99	8,773,839.87	27,128,969.11	5,614,661.85
财务费用	(三十七)	16,904,288.73	24,546,623.25	-18,050,090.37	-17,425,553.99
其中: 利息费用		3,372,685.86	812,792.09	5,661,651.79	1,710,754.21
利息收入		5,396,715.11	1,544,991.83	7,741,882.53	2,594,254.90
加: 其他收益	(三十八)	2,251,047.89	1,119,699.34	3,208,708.55	1,078,874.86
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	120,682.80	13,682.80	1,575,684.08	352,335.97
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益 (损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	638,700.00	638,700.00	1,626,310.33	1,009,770.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十一)	-491,875.71	-2,771,929.17	1,224,892.74	647,039.60
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-1,866,030.18	146,638.20	-66,657.70	-54,652.25
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-91,691.94	-3,552.54		
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		156,868,138.79	64,152,783.16	232,650,697.64	92,098,778.05
加: 营业外收入	(四十四)	6,562,791.23	676,699.01	12,820,964.10	669,685.91
减: 营业外支出	(四十五)	1,321,213.27	73,744.82	2,548,901.85	143,449.98
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		162,109,716.75	64,755,737.35	242,922,759.89	92,625,013.98
减: 所得税费用	(四十六)	18,500,445.13	10,324,820.03	40,327,295.01	15,400,285.29
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		143,609,271.62	54,430,917.32	202,595,464.88	77,224,728.69
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		143,609,271.62	54,430,917.32	202,595,464.88	77,224,728.69
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		143,609,282.73	54,430,921.28	202,595,465.82	77,224,729.19
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-11.11	-3.96	-0.94	-0.50
六、其他综合收益的税后净额		-20,566,613.42	-17,734,968.32	24,325,027.42	11,790,218.84
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-20,566,605.29	-17,734,961.94	24,324,974.67	11,790,214.82
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-20,566,605.29	-17,734,961.94	24,324,974.67	11,790,214.82
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额		-20,566,605.29	-17,734,961.94	24,324,974.67	11,790,214.82
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-8.13	-6.38	52.75	4.02
七、综合收益总额		123,042,658.20	36,695,949.00	226,920,492.30	89,014,947.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		123,042,677.44	36,695,959.34	226,920,440.49	89,014,944.01
归属于少数股东的综合收益总额		-19.24	-10.34	51.81	3.52
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.39	0.15	0.55	0.21
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.39	0.15	0.55	0.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


确成硅化学股份有限公司  
母公司利润表  
2020年1-9月  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	2020年7-9月	上年同期金额	2019年7-9月
一、营业收入	(五)	684,546,018.74	264,955,920.57	838,816,523.83	256,045,412.05
减：营业成本	(五)	414,819,003.06	147,445,997.86	543,870,407.98	157,027,485.00
税金及附加		6,733,995.74	1,655,502.35	7,518,810.23	1,826,966.76
销售费用		33,871,186.21	11,696,790.93	42,698,836.73	13,174,553.86
管理费用		15,661,930.65	4,464,741.53	16,811,308.47	4,343,437.43
研发费用		21,682,224.99	8,773,839.87	27,128,969.11	9,058,434.03
财务费用		9,248,758.30	20,096,078.89	-17,892,089.23	-17,373,187.36
其中：利息费用		309,333.34		4,045,500.00	1,102,000.00
利息收入		4,986,803.41	1,410,535.63	7,598,761.97	2,523,006.99
加：其他收益					
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	2,085,250.41	852,676.51	6,831,660.47	1,895,628.42
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					
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）		638,700.00	638,700.00	1,626,310.33	1,009,770.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-156,174.62	-2,620,353.42	657,506.91	221,896.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,253.09	-2,770.49		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		185,091,442.49	69,691,221.74	227,795,758.25	91,115,016.95
加：营业外收入		4,456,365.75	422,557.00	8,404,221.22	383,154.00
减：营业外支出		1,257,709.06	17,229.51	283,421.20	62,911.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		188,290,099.18	70,096,549.23	235,916,558.27	91,435,259.78
减：所得税费用		25,454,738.04	9,151,593.75	35,236,018.25	13,563,823.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		162,835,361.14	60,944,955.48	200,680,540.02	77,871,436.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		162,835,361.14	60,944,955.48	200,680,540.02	77,871,436.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		162,835,361.14	60,944,955.48	200,680,540.02	77,871,436.31
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.45	0.17	0.55	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.45	0.17	0.55	0.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
张 伟  
印

  
王 金  
印

  
王 金  
印

确成硅化学股份有限公司  
合并现金流量表  
2020年1-9月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上年同期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		724,966,694.24	979,072,219.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,280,213.40	7,109,850.31
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	12,325,199.05	20,573,583.20
经营活动现金流入小计		744,572,106.69	1,006,755,652.51
购买商品、接受劳务支付的现金		403,703,901.52	530,585,472.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		54,532,400.44	54,356,381.76
支付的各项税费		55,467,704.85	68,143,294.84
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	64,915,346.80	83,924,567.91
经营活动现金流出小计		578,619,353.61	737,009,717.12
经营活动产生的现金流量净额		165,952,753.08	269,745,935.39
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		185,000.00	
取得投资收益收到的现金		120,682.80	1,575,684.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,940.00	199,014.71
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		310,622.80	1,774,698.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,043,167.27	102,586,644.26
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		129,043,167.27	102,586,644.26
投资活动产生的现金流量净额		-128,732,544.47	-100,811,945.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		122,274,517.16	111,738,388.31
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		122,274,517.16	111,738,388.31
偿还债务支付的现金		126,701,505.03	158,528,944.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,758,545.41	96,528,593.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		203,460,050.44	255,057,537.81
筹资活动产生的现金流量净额		-81,185,533.28	-143,319,149.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,677,758.87	18,163,867.48
五、现金及现金等价物净增加额		-55,643,083.54	43,778,707.90
加：期初现金及现金等价物余额		571,600,252.19	548,590,112.86
六、期末现金及现金等价物余额		515,957,168.65	592,368,820.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
东成印伟

  
印王今

  
印王今



确成硅化学股份有限公司  
母公司现金流量表  
2020年1-9月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上年同期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		716,919,949.03	920,967,772.37
收到的税费返还		2,815,226.79	316,307.44
收到其他与经营活动有关的现金		9,449,419.16	16,002,983.19
经营活动现金流入小计		729,184,594.98	937,287,063.00
购买商品、接受劳务支付的现金		473,805,367.01	595,119,563.14
支付给职工以及为职工支付的现金		32,442,724.24	32,094,218.25
支付的各项税费		40,505,357.48	47,543,086.91
支付其他与经营活动有关的现金		51,159,291.43	65,087,590.70
经营活动现金流出小计		597,912,740.16	739,844,459.00
经营活动产生的现金流量净额		131,271,854.82	197,442,604.00
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		110,185,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,157,750.41	6,853,410.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,080.00	197,377.54
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		112,346,830.41	47,050,788.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,226,642.22	7,182,815.38
投资支付的现金		70,200,000.00	110,708,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		141,426,642.22	117,890,815.38
投资活动产生的现金流量净额		-29,079,811.81	-70,840,027.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			50,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,393,025.01	95,449,656.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		93,393,025.01	205,449,656.25
筹资活动产生的现金流量净额		-93,393,025.01	-155,449,656.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,880,511.46	14,932,534.36
五、现金及现金等价物净增加额		-3,081,493.46	-13,914,545.26
加: 期初现金及现金等价物余额		467,598,188.21	512,832,616.18
六、期末现金及现金等价物余额		464,516,694.75	498,918,070.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


确成硅化学股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2020年1-9月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益								
	股本	其他权益工具 优先股	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	365,297,625.00				190,172,102.24		36,760,052.13	5,583,715.42	133,059,817.72		944,239,324.93	1,675,112,637.44	111.79	1,675,112,749.23
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	365,297,625.00				190,172,102.24		36,760,052.13	5,583,715.42	133,059,817.72		944,239,324.93	1,675,112,637.44	111.79	1,675,112,749.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 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. 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	365,297,625.00				190,172,102.24		16,193,446.84	5,105,330.69	133,059,817.72		1,014,789,082.66	1,724,617,405.15	92.55	1,724,617,497.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Signature)*



会计机构负责人:

*(Signature)*



确成硅化学股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）


2020年1-9月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	上年同期金额										少数股东权益	所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益														
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计	
优先股	永续债	其他	其他权益工具	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	365,297,625.00					190,172,102.24	-	12,298,617.34	5,092,386.22	106,659,271.61	-	792,160,257.35	1,471,680,259.76	60.28	1,471,680,320.04
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、本年年初余额	365,297,625.00					190,172,102.24		12,298,617.34	5,092,386.22	106,659,271.61		792,160,257.35	1,471,680,259.76	60.28	1,471,680,320.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								24,324,974.67	502,587.12			111,271,059.57	136,098,621.36	51.81	136,098,673.17
（一）综合收益总额								24,324,974.67				202,595,465.82	226,920,440.49	51.81	226,920,492.30
（二）所有者投入和减少资本												-91,324,406.25	-91,324,406.25		-91,324,406.25
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 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. 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									502,587.12			502,587.12	502,587.12		502,587.12
2. 本期使用									1,961,918.70			1,961,918.70	1,961,918.70		1,961,918.70
（六）其他									1,459,331.58			1,459,331.58	1,459,331.58		1,459,331.58
四、本期末余额	365,297,625.00					190,172,102.24		36,623,592.01	5,594,973.34	106,659,271.61		903,431,316.92	1,607,778,881.12	112.09	1,607,778,993.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人： 印

主管会计工作负责人： 印

会计机构负责人： 印



确成硅化学股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2020年1-9月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



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	所有者权益合计
	365,297,625.00		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	365,297,625.00					205,020,307.81				131,825,781.56	900,320,595.07	1,602,464,309.44
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	365,297,625.00					205,020,307.81				131,825,781.56	900,320,595.07	1,602,464,309.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额											89,775,836.14	89,775,836.14
(二)所有者投入和减少资本											162,835,361.14	162,835,361.14
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配											-73,059,525.00	-73,059,525.00
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配											-73,059,525.00	-73,059,525.00
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	365,297,625.00					205,020,307.81				131,825,781.56	990,096,431.21	1,692,240,145.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业法定代表人: 王峰

主管会计工作负责人: 王峰

会计机构负责人: 王峰



确成硅化学股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

2020年1-9月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	上年同期金额				资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	其他综合收益	专项储备						
一、上年年末余额	365,297,625.00				205,020,307.81		105,425,235.45	754,040,086.37	1,429,783,254.63	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	365,297,625.00				205,020,307.81		105,425,235.45	754,040,086.37	1,429,783,254.63	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								109,356,133.77	109,356,133.77	
（一）综合收益总额								200,680,540.02	200,680,540.02	
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								-91,324,406.25	-91,324,406.25	
2. 对所有者（或股东）的分配								-91,324,406.25	-91,324,406.25	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	365,297,625.00				205,020,307.81		105,425,235.45	863,396,220.14	1,539,139,388.40	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：王峰



会计机构负责人：王峰



## 确成硅化学股份有限公司 二〇二〇年一至九月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

确成硅化学股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名无锡确成硅化学有限公司系于2003年1月28日经江苏省无锡工商行政管理局批准,由华威国际发展有限公司2003年1月发起设立,注册资本150万美元。

2006年4月4日,根据公司董事会决议及修改后公司章程规定,公司第一次增资,增加注册资本至255万美元,由投资者华威国际发展有限公司追加投资105万美元。

2006年6月18日,根据公司股东会决议及修改后公司章程规定,公司第二次增资,增加注册资本至500万美元,由投资者华威国际发展有限公司追加投资245万美元。

2007年6月15日,根据公司董事会决议及修改后公司章程规定,公司第三次增资,增加注册资本至700万美元,由投资者华威国际发展有限公司追加投资807,002美元,以2006年度利润转增资本投入1,192,998美元。

2009年5月20日,根据公司董事会决议及修改后公司章程规定,公司第四次增资,增加注册资本至800万美元,以2007年度利润转增资本投入100万美元。

2011年4月27日,根据公司董事会决议及修改后公司章程规定,公司增加注册资本至833.6131万美元,由无锡确成同心投资企业(有限合伙)投入33.6131万美元。

2011年5月5日,根据公司董事会决议及修改后公司章程规定,公司增加注册资本至934.4534万美元,分别由苏州嘉岳九鼎投资中心(有限合伙)投入33.0758万美元;嘉兴永泽九鼎投资中心(有限合伙)投入34.1514万美元;天津优势股权投资基金合伙企业(有限合伙)投入16.8066万美元;佛山市优势集成创业投资合伙企业(有限合伙)投入16.8065万美元。

2011年5月31日,根据公司董事会决议及修改后公司章程规定,公司增加注册资本至1,008.4027万美元,分别由天津红杉聚业股权投资合伙企业(有限合伙)投入33.6131万美元;无锡凯鹏华盈确盈投资合伙企业(有限合伙)投入16.8404万美元;无锡晶磐投资企业(有限合伙)投入23.4958万美元。

2011年11月10日,根据《公司法》有关规定及公司折股方案,公司以2011年5月31日经审计的所有者权益(净资产)人民币440,117,932.81元按每股面值1元折算成公司的股本,共折合150,000,000股,共计股本人民币壹亿伍仟万元,同时转入资本公积290,117,932.81元。公司于2011年12月1日在江苏省无锡工商管理局领取了注册号为320200400014746的营业执照,股本150,000,000.00元。公司名称变更为确成硅化学股份有限公司。

2015年10月12日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。2016年3月24日，根据公司第一届董事会第十九次会议、2016年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司股票发行方案的议案》，公司非公开发行股票8,137,500股，发行价格为16元/股，募集资金总额为130,200,000.00元；股本增至158,137,500.00元。2016年1月15日，经无锡市锡山区商务局批复（锡山外资【2016】3号）同意本次增资，变更后的注册资本为人民币158,137,500.00元。

2016年4月27日，根据公司2015年年度股东大会审议通过的《2015年年度权益分派方案》，以158,137,500股股本为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增12股，共计转增股本189,765,000股。2016年5月16日，经无锡市锡山区商务局批复（锡山外资【2016】14号）同意本次增资，变更后的注册资本为人民币347,902,500.00元。

2017年5月15日，根据公司召开2016年度股东大会决议，以347,902,500股股本为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增0.5股，共计转增股本17,395,125股，新增注册资本17,395,125.00元，变更后的注册资本为人民币365,297,625.00元。

通过中国证券登记结算有限责任公司北京分公司股东名册查询，截至2020年09月30日，公司总股份365,297,625股，其中个人持股合计55,846,290股，机构持股合计309,451,335股。

前10名持股情况如下表：

名次	股东	持有人类别	持有股数	总持股比例%
第1名	华威国际发展有限公司	境外法人	247,837,590	67.85
第2名	阙成桐	境内自然人	17,770,080	4.86
第3名	陈小燕	境内自然人	13,485,550	3.69
第4名	无锡确成同心投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	11,550,000	3.16
第5名	天津优势股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4,950,950	1.36
第6名	佛山市优势集成创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4,200,000	1.15
第7名	宁波梅山保税港区麟毅新动力投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3,307,500	0.91
第8名	南京优势股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	2,887,500	0.79
第9名	宁波创世一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2,887,500	0.79
第10名	宁波鼎锋明道投资管理合伙企业（有限合伙）—鼎锋明道嘉盛1号新三板基金	其他证券投资基金	2,378,250	0.65
合计			311,254,920	85.21

公司于 2017 年 6 月 6 日取得由无锡市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，统一社会信用代码为：91320200746213635E，注册资本为：36,529.7625 万元。

公司的注册地为：无锡市锡山区东港镇东青河村。

公司法定代表人：阙伟东。

公司经营范围：许可证经营项目：研发、生产饲料添加剂（限二氧化硅（I））。一般经营项目：研发、生产无机粉体填料（限白炭黑、二氧化硅、纳米二氧化硅）。

本公司的母公司为华威国际发展有限公司，本公司的实际控制人为阙伟东和陈小燕。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 9 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
无锡东沃化能有限公司
安徽确成硅化学有限公司
确成硅化国际发展有限公司
确成硅（泰国）有限公司
上海确成国际贸易发展有限公司
三明阿福硅材料有限公司

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

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

自报告期末起 12 个月，公司在财务、经营以及其他方面不存在某些事项或情况可能导致的经营风险，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况对持续经营假设未产生重大疑虑。



### 三、重要会计政策及会计估计

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

## 2、 合并程序

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

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

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(八) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

**2、 外币财务报表的折算**

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

**(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具))之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

本公司将应收账款和合同资产按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备和合同资产坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款和合同资产计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	40
4—5 年	80
5 年以上	100

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



## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 合同资产

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资

产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十二）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，

以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	年限平均法	10-20	5	9.5-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

#### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣

工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十五) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3、 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

### (十六) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50年	出让土地使用期限	土地使用权
技术转让费	5年	技术转让协议	技术转让费
财务软件	5年	预计软件更新升级期间	财务软件

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。



资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括码头泊位费、瑞奇注册费。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

类别	摊销年限（年）
码头泊位费	48.75
瑞奇注册费	10

## (十九) 合同负债

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

## (二十) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

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

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十一) 股份支付

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

### 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

## (二十二) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2020年1月1日前的会计政策

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

外销以货物报关后装船出口日为外销收入确认时点；

内销一般在货物运抵买方指定地点，买方对货物进行收货验收后确认为销售的实现；部分客户根据合同约定，在货物发货到对方仓库，根据对方耗用通知单确认为销售的实现。

## (二十三) 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的购建；本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用或损失；对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

### 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十六) 安全费用

### 1、 计提标准：

财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号文件的规定，危险品生产企业的安费用以本年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取：

(1) 全年实际销售收入在 1000 万元及以下的，按照 4%提取；

(2) 全年实际销售收入在 1000 万元至 10000 万元（含）的部分，按照 2%提取；

(3) 全年实际销售收入在 10000 万元至 100000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；

(4) 全年实际销售收入在 100000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，中小微型企业和大型企业上年末安全费用结余分别达到本企业上年度营业收入的 5%和 1.5%时，经当地县级以上安全生产监督管理部门、安全监察机构商财政部门同意，企业本年度可以缓提或者少提安全费用。

## 2、 核算方法：

根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》（财会[2009]8 号）的有关规定，安全生产费用核算方法如下：

(1) 按规定标准提取时，借记“制造费用”科目，贷记“专项储备——安全费用”科目。

(2) 企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

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

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

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日	
			合并	母公司
(1) 将与转让商品相关、不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产，将与转让商品相关的预收款项重分类至合同负债。	按财政部相关政策执行	应收账款	-1,085,121.94	-1,085,121.94
		合同资产	1,085,121.94	1,085,121.94
		预收款项	-1,624,900.96	-1,226,657.67
		合同负债	1,624,900.96	1,226,657.67



与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-9 月财务报表相关项目的影  
响如下：

受影响的资产负债表项目	2020 年 9 月 30 日	
	合并	母公司
合同资产	9,127,158.52	9,127,158.52
应收账款	-9,127,158.52	-9,127,158.52
合同负债	1,985,523.50	1,566,683.13
预收款项	-1,985,523.50	-1,566,683.13

## 2、 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

## 3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同资产		1,085,121.94	1,085,121.94		1,085,121.94
合同负债		1,624,900.96	1,624,900.96		1,624,900.96

### 母公司资产负债表

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同资产		1,085,121.94	1,085,121.94		1,085,121.94
合同负债		1,226,657.67	1,226,657.67		1,226,657.67

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、11%、10%、9%、7%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%、20%
土地使用税	按使用的土地面积定额征收	无锡确成、无锡东沃： 3元/平方米、安徽确成： 8元/平方米、三明阿福： 0.8元/平方米
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%、2%
环境保护税	应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定；应税水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定；应税固体废物按照固体废物的排放量确定；应税噪声按照超过国家规定标准的分贝数确定。	按应税税目及系数

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
确成硅化学股份有限公司	25%
无锡东沃化能有限公司	25%
安徽确成硅化学有限公司	25%
确成硅化国际发展有限公司	16.50%
确成硅（泰国）有限公司	20%
上海确成国际贸易发展有限公司	25%
三明阿福硅材料有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2020 年 1 月 20 日的《关于江苏省 2019 年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]31 号），公司已通过高新企业资格复审，新的证书编号为 GR201932007467。报告期内，公司企业所得税减按 15% 计征。

控股子公司无锡东沃化能有限公司根据财政部、国家税务局、国家发展改革委财税[2008]117 号“关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）的通知”，经江苏省经济贸易委员会审核，公司硫磺制酸余热产品被认定为资源综合利用产品，

并于 2013 年 12 月 9 日核发了苏综证书电（2013）第 41 号《资源综合利用认定证书》，公司蒸汽和电的销售收入享受减按 90% 计入收入总额的税收优惠。

控股子公司无锡东沃化能有限公司根据财政部国家税务总局财税〔2015〕78 号“关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务(以下称销售综合利用产品和劳务)，可享受增值税即征即退政策。具体综合利用的资源名称、综合利用产品和劳务名称、技术标准和相关条件、退税比例等按照本通知所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(以下简称《目录》)的相关规定执行，自 2015 年 7 月 1 日起执行。《财政部、国家税务总局关于调整完善资源综合利用及劳务增值税政策的通知》(财税〔2011〕115 号)同时废止。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	26,840.58	84,583.36
银行存款	515,930,328.07	571,515,668.83
其他货币资金	24,641,149.40	29,883,146.77
合计	540,598,318.05	601,483,398.96
其中：存放在境外的款项总额	28,755,489.23	67,910,038.49

其中受到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	1,114,925.35	6,790,798.49
信用证保证金	3,095,924.05	2,163,748.28
融资保函保证金	20,430,300.00	20,928,600.00
合计	24,641,149.40	29,883,146.77

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	638,700.00	185,000.00
其中：衍生金融资产	638,700.00	185,000.00
合计	638,700.00	185,000.00

其他说明：期末主要是未到期的美元远期结汇产品公允价值变动所形成的金融资产。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	285,383,627.19	300,178,721.55
1 至 2 年	137,655.45	25,933.39
2 至 3 年	21,513.79	198,066.05
3 至 4 年	191,434.97	19,151.10
4 至 5 年	19,151.09	7,399.52
5 年以上	850,842.38	852,982.02
应收账款账面余额合计	286,604,224.87	301,282,253.63
减：坏账准备	15,229,986.89	15,917,704.71
应收账款账面价值合计	271,374,237.98	285,364,548.92

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	768,035.80	0.27	768,035.80	100.00		768,035.80	0.25	768,035.80	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	768,035.80	0.27	768,035.80	100.00		768,035.80	0.25	768,035.80	100.00	
按组合计提坏账准备	285,836,189.07	99.73	14,461,951.09	5.06	271,374,237.98	300,514,217.83	99.75	15,149,668.91	5.04	285,364,548.92
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	285,836,189.07	99.73	14,461,951.09	5.06	271,374,237.98	300,514,217.83	99.75	15,149,668.91	5.04	285,364,548.92
合计	286,604,224.87	100.00	15,229,986.89		271,374,237.98	301,282,253.63	100.00	15,917,704.71		285,364,548.92

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
第一名	768,035.80	768,035.80	100.00	
合计	768,035.80	768,035.80		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	285,383,627.19	14,269,181.34	5.00
1至2年	137,655.45	13,765.55	10.00
2至3年	21,513.79	4,302.76	20.00
3至4年	191,434.97	76,573.99	40.00
4至5年	19,151.09	15,320.87	80.00
5年以上	82,806.58	82,806.58	100.00
合计	285,836,189.07	14,461,951.09	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,149,668.91	15,092,557.23	-623,384.17			-7,221.97	14,461,951.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	768,035.80	768,035.80					768,035.80
合计	15,917,704.71	15,860,593.03	-623,384.17			-7,221.97	15,229,986.89

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
PIRELLI NEUMATICOS S.A DE C.V.	22,210,118.27	7.75	1,110,505.91
中策橡胶集团有限公司	18,826,726.17	6.57	941,336.31
青岛森麒麟轮胎股份有限公司	17,909,928.00	6.25	895,496.40
浙江省新昌县祥和化工有限公司	16,016,882.12	5.59	800,844.11
OOO PIRELLI TYRE RUSSIA	15,445,252.32	5.39	772,262.62
合计	90,408,906.88	31.54	4,520,445.34

#### (四) 应收款项融资

##### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	60,847,754.96	40,643,345.98
应收账款		
合计	60,847,754.96	40,643,345.98

##### 2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据（银行承兑汇票）	115,512,938.11	
合计	115,512,938.11	

#### (五) 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	9,331,852.72	93.06	10,910,939.27	89.51
1至2年	139,286.00	1.39	1,216,760.98	9.98
2至3年	555,816.00	5.54	62,064.40	0.51
3年以上				
合计	10,026,954.72	99.99	12,189,764.65	100.00



## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	2,117,015.00	21.11
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	1,899,325.09	18.94
凤阳新奥燃气有限公司	881,010.31	8.79
光大城乡再生能源（凤阳）有限公司	525,921.79	5.25
无锡华润燃气有限公司	503,717.76	5.02
合计	5,926,989.95	59.11

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,289,233.44	4,563,436.81
合计	4,289,233.44	4,563,436.81

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,086,025.86	1,621,910.01
1至2年	899,056.41	1,469,764.15
2至3年	1,469,764.15	2,124,793.22
3至4年	2,120,911.30	
4至5年		
5年以上	624,231.62	624,231.62
其他应收款账面余额合计	6,199,989.34	5,840,699.00
减：坏账准备	1,910,755.90	1,277,262.19
其他应收款账面价值合计	4,289,233.44	4,563,436.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中:										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项										
按组合计提坏账准备	6,199,989.34	100.00	1,910,755.90	30.82	4,289,233.44	5,840,699.00	100.00	1,277,262.19	21.87	4,563,436.81
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,199,989.34		1,910,755.90		4,289,233.44	5,840,699.00	100.00	1,277,262.19	21.87	4,563,436.81
合计	6,199,989.34	100.00	1,910,755.90		4,289,233.44	5,840,699.00	100.00	1,277,262.19		4,563,436.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,086,025.86	54,301.29	5.00
1 至 2 年	899,056.41	89,905.64	10.00
2 至 3 年	1,469,764.15	293,952.83	20.00
3 至 4 年	2,120,911.30	848,364.52	40.00
4 至 5 年			
5 年以上	624,231.62	624,231.62	100.00
合计	6,199,989.34	1,910,755.90	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,277,262.19			1,277,262.19
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	691,994.80			691,994.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-58,501.09			-58,501.09
期末余额	1,910,755.90			1,910,755.90

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他变动	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	1,277,262.19	691,994.80			- 58,501.09	1,910,755.90
合计	1,277,262.19	691,994.80			- 58,501.09	1,910,755.90

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
上市费用	5,139,779.22	4,809,590.35
个人借款	402,648.50	20,000.00
押金及其他	657,561.62	1,011,108.65
合计	6,199,989.34	5,840,699.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
立信会计师事务所 (特殊普通合伙)	上市费用	2,830,188.49	1-3 年	45.65	396,226.41
中信建投证券股份有 限公司	上市费用	1,415,094.34	3-4 年	22.82	566,037.74
江苏世纪同仁(上 海)律师事务所	上市费用	886,792.62	1-4 年	14.30	298,113.21
北京天鸿建业工程有 限公司	施救款	556,753.00	5 年 以上	8.98	556,753.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
李炎	个人借款	100,000.00	1年 以内	1.61	5,000.00
合计		5,788,828.45		93.37	1,822,130.36

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	52,443,010.32		52,443,010.32	72,790,278.09		72,790,278.09
在产品	3,376,677.96		3,376,677.96	1,510,944.34		1,510,944.34
库存商品	42,076,455.75	2,672,069.34	39,404,386.41	48,130,555.43	899,689.37	47,230,866.06
发出商品	9,212,862.28		9,212,862.28	12,097,981.65		12,097,981.65
合计	107,109,006.31	2,672,069.34	104,436,936.97	134,529,759.51	899,689.37	133,630,070.14

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	899,689.37	899,689.37	1,866,030.18	-93,650.21			2,672,069.34
合计	899,689.37	899,689.37	1,866,030.18	-93,650.21			2,672,069.34

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目 1	9,607,535.28	480,376.76	9,127,158.52
合计	9,607,535.28	480,376.76	9,127,158.52

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 减值准备					
其中：					
单项金额不 重大但单独 计提坏账准 备的应收账 款					
按组合计提 减值准备	9,607,535.28	100.00	480,376.76	5.00	9,127,158.52
其中：					
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的应收账款	9,607,535.28	100.00	480,376.76	5.00	9,127,158.52
合计	9,607,535.28	100.00	480,376.76		9,127,158.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,607,535.28	480,376.76	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	9,607,535.28	480,376.76	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	33,856,345.51	31,436,141.62
预缴企业所得税	1,611,775.34	2,429,879.93
应收出口退税	178,385.80	1,304,979.35
合计	35,646,506.65	35,171,000.90

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	652,595,737.73	686,943,785.85
固定资产清理		
合计	652,595,737.73	686,943,785.85



**2、 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	457,317,504.02	17,907,052.26	649,742,672.63	3,777,798.42	1,128,745,027.33
(2) 本期增加金额	-1,842,537.09	325,127.39	21,691,749.45		20,174,339.75
—购置					
—在建工程转入	11,137,705.63	352,296.91	30,008,934.97		41,498,937.51
—外币报表折算差额	-12,980,242.72	-27,169.52	-8,317,185.52		-21,324,597.76
(3) 本期减少金额		186,358.38	132,544.35	69,572.33	388,475.06
—处置或报废		186,358.38	132,544.35	69,572.33	388,475.06
—外币报表折算差额					
(4) 期末余额	455,474,966.93	18,045,821.27	671,301,877.73	3,708,226.09	1,148,530,892.02
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	86,721,812.02	12,150,485.99	339,571,748.04	3,357,195.43	441,801,241.48
(2) 本期增加金额	16,343,793.12	1,302,892.43	36,705,959.18	76,450.01	54,429,094.74
—计提	16,578,849.33	1,323,568.60	36,991,550.57	76,450.01	54,970,418.51
—外币报表折算差额	-235,056.21	-20,676.17	-285,591.39		-541,323.77
(3) 本期减少金额		161,545.07	67,543.14	66,093.72	295,181.93
—处置或报废		161,545.07	67,543.14	66,093.72	295,181.93
—外币报表折算差额					

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
(4) 期末余额	103,065,605.14	13,291,833.35	376,210,164.08	3,367,551.72	495,935,154.29
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—外币报表折算差额					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—外币报表折算差额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	352,409,361.79	4,753,987.92	295,091,713.65	340,674.37	652,595,737.73
(2) 上年年末账面价值	370,595,692.00	5,756,566.27	310,170,924.59	420,602.99	686,943,785.85

### 3、 暂时闲置的固定资产

公司无暂时闲置的固定资产。

### 4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三明阿福厂房	11,383,190.15	尚未办妥
泰国工厂厂房	26,974,883.57	尚未办妥

## (十一) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	90,299,419.86	68,264,297.57
工程物资		
合计	90,299,419.86	68,264,297.57

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽厂房工程	3,141,424.93		3,141,424.93	1,051,913.73		1,051,913.73
安徽硅酸钠车间脱硫脱硝系统改造工程	14,989,537.97		14,989,537.97	6,928,204.67		6,928,204.67
安徽水厂污水工艺改造工程	3,453,174.29		3,453,174.29	2,571,043.61		2,571,043.61
安徽白炭黑车间热风炉系统改造工程	3,540,200.12		3,540,200.12	2,629,088.09		2,629,088.09
白炭黑四期工程	1,168,680.71		1,168,680.71	1,179,116.99		1,179,116.99

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
待安装设备	8,342,644.32		8,342,644.32	12,411,369.06		12,411,369.06
零星工程	71,893.81		71,893.81	21,238.94		21,238.94
泰国工厂待 安装设备	2,640,313.40		2,640,313.40			
泰国工厂厂 房工程	895,857.97		895,857.97			
LNG 项目				4,566,017.70		4,566,017.70
三明阿福厂 房工程	3,244,561.62		3,244,561.62	1,244,048.95		1,244,048.95
三明阿福待 安装设备	26,240,088.21		26,240,088.21	19,595,109.94		19,595,109.94
三明阿福硅 酸钠生产线	10,847,478.55		10,847,478.55	10,514,398.32		10,514,398.32
三明阿福工 厂地质基础 加固工程	11,723,563.96		11,723,563.96	5,552,747.57		5,552,747.57
合计	90,299,419.86		90,299,419.86	68,264,297.57		68,264,297.57

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	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	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
安徽厂房工程		1,051,913.73	2,089,511.20	-	-	3,141,424.93			3,336,017.31			自筹&贷款
安徽硅酸钠车间脱硫脱硝系统改造工程		6,928,204.67	8,061,333.30	-	-	14,989,537.97						自筹
安徽水厂污水工艺改造工程		2,571,043.61	882,130.68	-	-	3,453,174.29						自筹
安徽白炭黑车间热风炉系统改造工程		2,629,088.09	911,112.03	-	-	3,540,200.12						自筹
白炭黑四期工程		1,179,116.99	4,356,214.80	4,366,651.08	-	1,168,680.71			2,819,087.89			自筹&贷款
待安装设备		12,411,369.06	16,184,351.99	20,253,076.73	-	8,342,644.32						自筹
零星工程		21,238.94	206,784.61	156,129.74	-	71,893.81						自筹

项目名称	预算数	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	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
泰国工厂待安装设备		-	3,097,985.64	457,672.24	-	2,640,313.40						自筹
泰国工厂厂房工程		-	11,556,163.78	10,660,305.81	-	895,857.97						自筹
LNG 项目		4,566,017.70	524,329.03	5,090,346.73	-							自筹
三明阿福厂房工程		1,244,048.95	2,375,172.45	374,659.78	-	3,244,561.62						自筹
三明阿福待安装设备		19,595,109.94	6,785,073.67	140,095.40	-	26,240,088.21						自筹
三明阿福硅酸钠生产线		10,514,398.32	333,080.23	-	-	10,847,478.55						自筹
三明阿福工厂地质基础加固工程		5,552,747.57	6,170,816.39	-	-	11,723,563.96						自筹
合计		68,264,297.57	63,534,059.80	41,498,937.51		90,299,419.86			6,155,105.20			

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	土地所有权	技术转让费	财务软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	54,243,942.38	64,262,863.37	365,480.00	2,537,054.02	121,409,339.77
(2) 本期增加金额		-4,803,152.16			-4,803,152.16
—购置					
—外币报表折算差额		-4,803,152.16			-4,803,152.16
(3) 本期减少金额					
—处置					
—外币报表折算差额					
(4) 期末余额	54,243,942.38	59,459,711.21	365,480.00	2,537,054.02	116,606,187.61
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	7,392,315.04		365,480.00	1,808,103.41	9,565,898.45
(2) 本期增加金额	881,702.46			211,349.80	1,093,052.26
—计提	881,702.46			211,349.80	1,093,052.26
—外币报表折算差额					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—外币报表折算差额					
(4) 期末余额	8,274,017.50		365,480.00	2,019,453.21	10,658,950.71
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—外币报表折算差额					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—外币报表折算差额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	45,969,924.88	59,459,711.21		517,600.81	105,947,236.90
(2) 上年年末账面价值	46,851,627.34	64,262,863.37		728,950.61	111,843,441.32

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

## 2、其他说明

公司期末无形资产中土地所有权为子公司确成硅（泰国）有限公司所拥有，已取得该处土地的地契。

### (十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
码头泊位费	7,696,409.91		147,692.34		7,548,717.57
瑞奇注册费	186,234.38		152,356.59		33,877.79
合计	7,882,644.29		300,048.93		7,582,595.36

### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可用以后年度税前 利润弥补的亏损	29,254,611.05	7,313,652.76		
固定资产帐面价值 与计税基础差异	2,661,930.52	665,482.63	2,409,747.61	602,436.90
信用减值准备	17,712,382.30	2,798,155.94	17,123,520.76	2,672,009.23
合计	49,628,923.87	10,777,291.33	19,533,268.37	3,274,446.13

### (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期 资产款	79,586,324.39		79,586,324.39	21,822,837.57		21,822,837.57
合计	79,586,324.39		79,586,324.39	21,822,837.57		21,822,837.57



(十六) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	69,982,114.21	79,826,702.08
保证借款	17,232,000.00	18,624,000.00
合计	87,214,114.21	98,450,702.08

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		29,019,711.33
商业承兑汇票		
合计		29,019,711.33

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	91,690,884.13	79,758,698.11
工程设备款	26,222,623.64	61,758,494.31
运输装卸款	22,568,280.08	33,719,351.33
其他款项	709,111.98	6,021,157.43
合计	141,190,899.83	181,257,701.18

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡雪浪环境科技股份有限公司	2,854,599.35	尚未结算
浙江展诚建设集团股份有限公司	2,824,818.50	尚未结算
中国中轻国际工程有限公司	2,213,675.21	尚未结算
北京化工大学苏州（相城）研究院	525,000.00	尚未结算
重庆市新城建筑工程有限责任公司	511,192.23	尚未结算
合计	8,929,285.29	

(十九) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内（含一年）		1,446,510.16
一年以上		178,390.80
合计		1,624,900.96

(二十) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额
一年以内（含一年）	1,801,306.66
一年以上	184,216.84
合计	1,985,523.50

(二十一) 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	4,810,967.79	53,606,754.61	53,749,454.74	4,668,267.66
离职后福利-设定提存计划	276,688.83	584,612.24	793,262.11	68,038.96
合计	5,087,656.62	54,191,366.85	54,542,716.85	4,736,306.62

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,610,862.15	48,013,230.92	48,163,526.47	4,460,566.60
(2) 职工福利费		2,926,393.86	2,926,393.86	
(3) 社会保险费	146,484.14	888,425.44	904,565.60	130,343.98
其中：医疗保险费	111,089.13	767,704.76	769,530.80	109,263.09
工伤保险费	27,999.71	25,925.27	48,368.33	5,556.65
生育保险费	7,395.30	94,795.41	86,666.47	15,524.24
(4) 住房公积金	53,621.50	913,971.10	896,042.50	71,550.10
(5) 工会经费和职工教育经费		864,733.29	858,926.31	5,806.98
合计	4,810,967.79	53,606,754.61	53,749,454.74	4,668,267.66

### 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	263,574.05	571,514.63	770,682.34	64,406.34
失业保险费	13,114.78	13,097.61	22,579.77	3,632.62
合计	276,688.83	584,612.24	793,262.11	68,038.96

### (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,703,494.15	8,304,629.77
企业所得税	9,746,434.54	9,360,396.09
个人所得税	96,461.30	58,755.11
城市维护建设税	350,765.89	159,455.17
房产税	542,574.88	541,016.34
教育费附加	269,581.50	137,937.81
土地使用税	804,111.80	844,043.19
水利基金	14,557.11	31,826.04
印花税	33,555.31	127,013.68
环境保护税	61,610.81	336,940.73
合计	17,623,147.29	19,902,013.93

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	219,412.97	545,747.52
其他应付款项	802,419.61	1,399,173.02
合计	1,021,832.58	1,944,920.54

#### 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	219,412.97	545,747.52
合计	219,412.97	545,747.52

## 2、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	532,651.05	579,276.30
代扣职工款	246,547.54	264,775.42
与费用相关款项	2,119.97	493,072.23
其他	21,101.04	62,049.07
合计	802,419.61	1,399,173.02

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无账龄超过一年的重要其他应付款。

## (二十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

## (二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	861,663.22		113,004.27	748,658.95	
合计	861,663.22		113,004.27	748,658.95	

其他说明：2013年和2014年公司分别收到35KV外线工程100万元和47万元政府补助资金，计入递延收益，自该项目相关资产达到预定可使用状态时，按相应资产的预计使用期限将递延收益平均分摊结转损益。2014年9月1日，相关资产达到预定可使用状态，开始分摊递延收益，分摊年限为10年。

2018年2月公司收到土地出让款返还183,620.00元政府补助金，计入递延收益，按土地剩余可使用期限49.75年，将递延收益平均分摊结转损益。

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	365,297,625.00						365,297,625.00

其他说明：

截至报告期末前 10 大股东股份持有情况，详见附注一、(一)。

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	190,172,102.24			190,172,102.24
合计	190,172,102.24			190,172,102.24

(二十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
1. 将重分类进损益的其他综合收益	36,760,052.13	-20,566,613.42				-20,566,605.29	-8.13	16,193,446.84
其中：外币财务报表折算差额	36,760,052.13	-20,566,613.42				-20,566,605.29	-8.13	16,193,446.84
其他综合收益合计	36,760,052.13	-20,566,613.42				-20,566,605.29	-8.13	16,193,446.84

(二十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,583,715.42	1,198,657.89	1,677,042.62	5,105,330.69
合计	5,583,715.42	1,198,657.89	1,677,042.62	5,105,330.69

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	133,059,817.72	133,059,817.72			133,059,817.72
合计	133,059,817.72	133,059,817.72			133,059,817.72

(三十一) 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上年年末未分配利润	944,239,324.93	792,160,257.35
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	944,239,324.93	792,160,257.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	143,609,282.73	269,804,019.94
减：提取法定盈余公积		26,400,546.11
应付普通股股利	73,059,525.00	91,324,406.25
期末未分配利润	1,014,789,082.66	944,239,324.93

(三十二) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	718,962,238.22	431,715,863.44	883,162,616.94	542,703,381.17
其他业务	3,489,091.52	2,157,850.58	1,326,844.42	
合计	722,451,329.74	433,873,714.02	884,489,461.36	542,703,381.17

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	3,756,251.26	4,242,449.46
教育费附加	2,699,872.66	3,053,258.51
土地使用税	2,454,252.60	2,567,019.13

项目	本期金额	上年同期金额
房产税	1,746,207.08	1,690,520.75
印花税	325,133.43	285,806.30
环境保护税	579,822.80	1,119,622.86
车船使用税	360.00	360.00
合计	11,561,899.83	12,959,037.01

#### (三十四) 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	1,187,519.76	1,122,894.20
业务招待费	851,929.74	1,154,358.85
运输费	37,488,865.13	46,919,520.01
其他费用	1,338,183.32	1,230,636.82
合计	40,866,497.95	50,427,409.88

#### (三十五) 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	18,284,049.06	20,827,714.83
咨询费	2,929,658.33	2,860,809.34
折旧费	12,291,637.51	8,517,893.00
其他费用	7,750,053.39	12,032,577.75
合计	41,255,398.29	44,238,994.92

#### (三十六) 研发费用

项目	本期金额	上年同期金额
研发人员薪酬	8,985,952.20	8,741,192.15
材料费	8,668,210.70	14,650,380.72
折旧及无形资产摊销	1,388,613.50	1,279,579.97
其他费用	2,639,448.59	2,457,816.27
合计	21,682,224.99	27,128,969.11



(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息费用	3,372,685.86	5,661,651.79
减：利息收入	5,396,715.11	7,741,882.53
汇兑损益	18,106,774.47	-16,680,992.54
其他	821,543.51	711,132.91
合计	16,904,288.73	-18,050,090.37

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上年同期金额
资源综合利用增值税即征即退	2,251,047.89	3,208,708.55
合计	2,251,047.89	3,208,708.55

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关/与收益相关
资源综合利用增值税即征即退	2,251,047.89	3,208,708.55	与收益相关
合计	2,251,047.89	3,208,708.55	

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	120,682.80	1,575,684.08
合计	120,682.80	1,575,684.08

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上年同期金额
交易性金融资产	638,700.00	1,626,310.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	638,700.00	1,626,310.33
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	638,700.00	1,626,310.33

其他说明：本期主要是未到期的美元远期结汇产品公允价值变动所形成的金融资产和负债而产生的损益。

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
应收账款坏账损失	-623,384.17	-1,588,433.56
其他应收款坏账损失	691,994.80	363,540.82
合同资产减值损失	423,265.08	
合计	491,875.71	-1,224,892.74

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
存货跌价损失	1,866,030.18	66,657.70
合计	1,866,030.18	66,657.70

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置	-91,691.94		-91,691.94
合计	-91,691.94		-91,691.94

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,325,725.71	12,367,771.97	6,325,725.71
其他	237,065.52	453,192.13	237,065.52
合计	6,562,791.23	12,820,964.10	6,562,791.23

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关/与收益相关
市区高技能人才补贴		180,000.00	与收益相关
锡山区外贸稳增长扶持资金		210,000.00	与收益相关
凤宁 35KV 外线补贴款	110,250.00	110,250.00	与资产相关
县科技项目资金		200,000.00	与收益相关
公益性岗位补贴	620,554.88	20,921.70	与收益相关
土地出让款返还	2,754.27	2,754.27	与资产相关
科发资金	191,800.00	366,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关/与收益相关
总部经济综合奖补资金		6,380,000.00	与收益相关
无锡市锡山区经济和信息化局扶持资金拨付 2019 年度区现代（工业）产业发展扶持资金	1,330,000.00	800,000.00	与收益相关
财政局 2017 年兑现惠企政策补贴		1,335,800.00	与收益相关
市级硅基新材料产业基地建设专项资金财政拨款	700,000.00	1,150,000.00	与收益相关
凤阳县财政局三重一创建专项资金补贴		1,000,000.00	与收益相关
经信局付民营经济发展奖励		100,000.00	与收益相关
非公企业党组织上缴党费返还	680.00	880.00	与收益相关
中国共产党无锡市锡山区东港镇委员会党费		5,000.00	与收益相关
无锡市锡山区经济和信息化局-领军人才奖		10,000.00	与收益相关
东港镇财政所（省“双创计划”市推荐项目奖励）		10,000.00	与收益相关
杨浦区财政拨款		7,000.00	与收益相关
沙县财政局 2019 年新增规上企业奖励金	30,000.00		与收益相关
无锡市劳动就业管理中心失业保险基金稳岗补贴	16,482.00		与收益相关
个人所得税代扣代缴手续费收入	34,674.93		与收益相关
收无锡市高技能人才公共实训服务中心（防疫）	3,600.00		与收益相关
收凤阳县财政局失业保险费返还	36,314.00		与收益相关
收凤阳县财政局中小企业发展专项资金等	500,000.00		与收益相关
无锡市锡山区市场监督管理局-现代产业扶持资金	11,310.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关/与收益相关
东港镇人民政府 2019 年扶持资金（上市补贴）	2,339,900.00		与收益相关
无锡市锡山区市场监督管理局 2019 年度知识产权专项补助	2,280.00		与收益相关
应届高校毕业生社会保险补贴	35,126.68		与收益相关
个人所得税代扣代缴手续费收入	398.95		与收益相关
无锡市工业发展资金扶持项目资金	350,000.00	300,000.00	与收益相关
无锡市锡山区生态环境局环境污染责任保险保费补贴	9,600.00		与收益相关
凤阳县公共就业和人才服务中心补助款		39,166.00	与收益相关
三明市工业和信息化局“5.15”特大暴雨工业企业补助资金		80,000.00	与收益相关
沙县人事人才公共服务中心 2019 年春节期间的地铁一次稳定用工就业补贴		10,000.00	与收益相关
无锡市政府省级博士后工作站补贴款		50,000.00	与收益相关
合计	6,325,725.71	12,367,771.97	

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,220,000.00	200,000.00	1,220,000.00
债务重组损失-应收账款		20,510.03	
非流动资产毁损报废损失		2,189,391.65	
其他	101,213.27	139,000.17	101,213.27
合计	1,321,213.27	2,548,901.85	1,321,213.27

#### (四十六) 所得税费用

##### 所得税费用表

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	26,003,290.33	40,260,505.32
递延所得税费用	-7,502,845.20	66,789.69
合计	18,500,445.13	40,327,295.01

#### (四十七) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
利息收入	5,396,715.11	7,741,882.53
营业外收入-政府补助	6,212,721.44	12,254,767.70
营业外收入-其他	237,065.52	453,192.13
企业间往来	478,696.98	123,740.84
合计	12,325,199.05	20,573,583.20

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
销售管理研发费用	60,848,759.46	82,159,831.99
财务费用	821,543.51	745,637.91
营业外支出	1,321,213.27	338,896.19
企业间往来	1,923,830.56	680,201.82
合计	64,915,346.80	83,924,567.91

#### (四十八) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	143,609,271.62	202,595,464.88
加：信用减值损失	491,875.71	-1,224,892.74
资产减值准备	1,866,030.18	66,657.70
固定资产折旧	54,970,418.51	39,151,216.47
无形资产摊销	1,093,052.26	931,645.60

补充资料	本期金额	上年同期金额
长期待摊费用摊销	300,048.93	300,048.93
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)	91,691.94	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		2,189,391.65
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-638,700.00	-1,626,310.33
财务费用(收益以“-”号填列)	21,479,460.33	-11,019,340.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-120,682.80	-1,575,684.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,502,845.20	218,951.09
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)	27,420,753.20	-19,303,352.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,777,813.74	28,365,338.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-56,776,086.95	30,160,319.88
其他	-553,720.91	516,480.68
经营活动产生的现金流量净额	165,952,753.08	269,745,935.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	515,957,168.65	592,368,820.76
减：现金的期初余额	571,600,252.19	548,590,112.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-55,643,083.54	43,778,707.90

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	515,957,168.65	571,600,252.19
其中：库存现金	26,840.58	84,583.36
可随时用于支付的银行存款	515,930,328.07	571,515,668.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	上年年末余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	515,957,168.65	571,600,252.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (四十九) 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
货币资金	4,210,849.40	票据和信用证保证金
货币资金	20,430,300.00	融资保函保证金
合计	24,641,149.40	

#### (五十) 外币货币性项目

##### 1、 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			
其中：美元	71,872,531.46	6.8101	489,459,126.43
欧元	674,787.38	7.9941	5,394,317.81
泰铢	4,254,214.94	0.2154	916,357.90
港币	158,012.03	0.8787	138,845.17
应收账款			
其中：美元	15,695,518.07	6.8101	106,888,047.60
泰铢	16,602,209.56	0.2154	3,576,115.94
预付账款			
其中：泰铢	352,485.59	0.2154	75,925.40
应付账款			
其中：美元	1,236,018.12	6.8101	8,417,407.00
欧元	73,180.00	7.9941	585,008.23
泰铢	292,084,030.92	0.2154	62,914,900.26

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预收账款			
其中：美元	42,111.18	6.8101	286,781.36
其他应付款			
其中：泰铢	254,034,081.29	0.2154	54,718,941.11

## (五十一) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上年同期金额	
风宁 35KV 外线补贴 款	1,470,000.00	递延收益	110,250.00	110,250.00	营业外收入
土地出让 返还款	183,620.00	递延收益	2,754.27	2,754.27	营业外收入

### 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
收综合利用资源利用补贴（增值 税即征即退）	5,459,756.44	2,251,047.89	3,208,708.55	其他收益
市区高技能人才补贴	180,000.00		180,000.00	营业外收入
锡山区外贸稳增长扶持资金	210,000.00		210,000.00	营业外收入
县科技项目资金	200,000.00		200,000.00	营业外收入
公益性岗位补贴	641,476.58	620,554.88	20,921.70	营业外收入
科发资金	557,800.00	191,800.00	366,000.00	营业外收入
总部经济综合奖补资金	6,380,000.00		6,380,000.00	营业外收入
无锡市锡山区经济和信息化 局扶持资金拨付 2019 年度 区现代（工业）产业发展扶 持资金	2,130,000.00	1,330,000.00	800,000.00	营业外收入



种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
财政局 2017 年兑现惠企政 策补贴	1,335,800.00		1,335,800.00	营业外收入
2018 年度市级硅基新材料 产业基地建设专项资金财政 拨款	1,850,000.00	700,000.00	1,150,000.00	营业外收入
凤阳县财政局三重一创建专 项资金补贴	1,000,000.00		1,000,000.00	营业外收入
经信局付民营经济发展奖励	100,000.00		100,000.00	营业外收入
2017 年及 2018 年非公企业 党组织上缴党费返还	1,560.00	680.00	880.00	营业外收入
中国共产党无锡市锡山区东 港镇委员会党费	5,000.00		5,000.00	营业外收入
无锡市锡山区经济和信息化 局-领军人才奖	10,000.00		10,000.00	营业外收入
东港镇财政所（省“双创计 划”市推荐项目奖励）	10,000.00		10,000.00	营业外收入
杨浦区财政拨款	7,000.00		7,000.00	营业外收入
无锡市劳动就业管理中心失 业保险基金稳岗补贴	16,482.00	16,482.00		营业外收入
沙县财政局 2019 年新增规 上企业奖励金	30,000.00	30,000.00		营业外收入
个人所得税代扣代缴手续费 收入	34,674.93	34,674.93		营业外收入
收无锡市高技能人才公共实 训服务中心（防疫）	3,600.00	3,600.00		营业外收入
收凤阳县财政局失业保险费 返还	36,314.00	36,314.00		营业外收入
收凤阳县财政局中小企业发 展专项资金等	500,000.00	500,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
无锡市锡山区市场监督管理局-现代产业扶持资金	11,310.00	11,310.00		营业外收入
东港镇人民政府 2019 年扶持资金（上市补贴）	2,339,900.00	2,339,900.00		营业外收入
无锡市锡山区市场监督管理局 2019 年度知识产权专项补助	2,280.00	2,280.00		营业外收入
应届高校毕业生社会保险补贴	35,126.68	35,126.68		营业外收入
个人所得税代扣代缴手续费收入	398.95	398.95		营业外收入
无锡市工业发展资金扶持项目资金	650,000.00	350,000.00	300,000.00	营业外收入
无锡市锡山区生态环境局环境污染责任保险保费补贴		9,600.00		营业外收入
凤阳县公共就业和人才服务中心补助款			39,166.00	营业外收入
三明市工业和信息化局“5.15”特大暴雨工业企业补助资金			80,000.00	营业外收入
沙县人事人才公共服务中心 2019 年春节期间地铁一次稳定用工就业补贴			10,000.00	营业外收入
无锡市政府省级博士后工作站补贴款			50,000.00	营业外收入

## 六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽确成硅化学有限公司	安徽省 滁州市	凤阳县 板桥镇	工业	100.00		设立
无锡东沃化能有限公司	江苏省 无锡市	无锡市 锡山区 东港镇 青港路 25号	工业	75.00	25.00	设立
确成硅化国际发展有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00		设立
确成硅(泰国)有限公司	泰国	泰国	工业	99.99996		设立
上海确成国际贸易发展有限公司	上海市	上海市 杨浦区 吉林路 60号 102-6 室	贸易	100.00		设立
三明阿福硅材料有限公司	福建省 沙县	福建省 沙县高 砂镇渡 头工业 区	工业	100.00		非同一 控制下 企业合 并

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司审计部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过审计部经理递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于2020年9月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加922,141.14元。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	汇率	合计	美元	汇率	合计
货币资金	71,872,531.46	6.8101	489,459,126.43	64,143,123.27	6.9762	447,475,509.00
应收账款	15,695,518.07	6.8101	106,888,047.60	20,543,446.46	6.9762	143,315,191.18
主要外币金融资产小计	87,568,049.53	6.8101	596,347,174.03	84,686,569.73	6.9762	590,790,700.18
应付账款	1,236,018.12	6.8101	8,417,407.00	1,428,326.17	6.9762	9,964,289.03
预收账款	42,111.18	6.8101	286,781.36	51,532.35	6.9762	359,499.98
主要外币金融负债小计	1,278,129.30	6.8101	8,704,188.36	1,479,858.52	6.9762	10,323,789.01
合计	86,289,920.23	6.8101	587,642,985.67	83,206,711.21	6.9762	580,466,911.17

于 2020 年 9 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 58,764,298.57 元。管理层认为 10% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## (三) 流动性风险

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

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
华威国际发展有限公司	香港上環禧利街 27 號富輝商業中心 11 字樓 1101 室	贸易及咨询	100 港元	67.85	67.85

本公司最终控制方是阙伟东先生和陈小燕女士。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内无重要的合营或联营企业。

### (四) 关联方应收应付款项

公司期末无关联方应收应付款项。

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1、公司于 2019 年 5 月 13 日与中国银行股份有限公司无锡锡山支行签订了《保证金质押总协议》，将账号为 504066823015-00178 价值为 300 万美元的保证金进行质押用于开立融资性保函，该笔融资性保函担保对子公司确成硅（泰国）有限公司在 2019 年 12 月 26 日至 2020 年 12 月 25 日期间不超过泰铢 8,000 万元的贷款。

项目	截止 2020 年 09 月 30 日净值
融资保函保证金	20,430,300.00
合计	20,430,300.00

2、公司子公司三明阿福硅材料有限公司于 2020 年 9 月 30 日与委托人福建省企业技术改造投资基金（有限公司）、受托人兴业银行股份有限公司三明分行签订了《委托贷款借款合同》，总委托贷款借款金额为壹亿壹仟万人民币整。2020 年 9 月 30 日，福建省企业技术改造投资基金（有限公司）拟委托兴业银行股份有限公司向三明阿

福硅材料有限公司发放本金合计不超过叁仟万元人民币的委托贷款，用于 7.5 万吨/年白炭黑生产线技术改造项目，由确成硅化学股份有限公司、无锡东沃化能有限公司、安徽确成硅化学有限公司、上海确成国际贸易发展有限公司承担连带责任保证。首期委托贷款于 2020 年 9 月 30 日发放伍佰万元，借款期限 48 个月。

## (二) 或有事项

公司无需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	271,603,956.41	292,149,443.54
1 至 2 年	137,655.45	21,513.79
2 至 3 年	21,513.79	198,066.05
3 至 4 年	191,434.97	19,151.10
4 至 5 年	19,151.09	7,399.52
5 年以上	845,894.38	848,034.02
应收账款账面余额合计	272,819,606.09	293,243,608.02
减：坏账准备	14,536,055.36	15,510,850.85
应收账款账面价值合计	258,283,550.73	277,732,757.17

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	768,035.80	0.28	768,035.80	100.00		768,035.80	0.26	768,035.80	100.00	
其中:										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	768,035.80		768,035.80			768,035.80	0.26	768,035.80	100.00	
按组合计提坏账准备	272,051,570.29	99.72	13,768,019.56	5.06	258,283,550.73	292,475,572.22	99.74	14,742,815.05	5.04	277,732,757.17
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	272,051,570.29		13,768,019.56		258,283,550.73	292,475,572.22	99.74	14,742,815.05	5.04	277,732,757.17
合计	272,819,606.09	100.00	14,536,055.36		258,283,550.73	293,243,608.02	100.00	15,510,850.85		277,732,757.17



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
第一名	768,035.80	768,035.80	100.00%	
合计	768,035.80	768,035.80		

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	271,603,956.41	13,580,197.81	5.00%
1 至 2 年	137,655.45	13,765.55	10.00%
2 至 3 年	21,513.79	4,302.76	20.00%
3 至 4 年	191,434.97	76,573.99	40.00%
4 至 5 年	19,151.09	15,320.87	80.00%
5 年以上	77,858.58	77,858.58	100.00%
合计	272,051,570.29	13,768,019.56	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,742,815.05	14,685,703.37	-917,683.81			13,768,019.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	768,035.80	768,035.80				768,035.80
合计	15,510,850.85	15,453,739.17	-917,683.81			14,536,055.36

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
PIRELLI NEUMATICOS S.A DE C.V.	22,210,118.27	8.14	1,110,505.91
青岛森麒麟轮胎股份有限公司	17,909,928.00	6.56	895,496.40
中策橡胶集团有限公司	16,111,519.89	5.91	805,575.99
OOO PIRELLI TYRE RUSSIA	15,445,252.32	5.66	772,262.62
大连固特异轮胎有限公司	14,875,122.61	5.45	743,756.13
合计	86,551,941.09	31.72	4,327,597.05

#### (二) 应收款项融资

##### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	54,547,970.30	30,482,044.29
应收账款		
合计	54,547,970.30	30,482,044.29

##### 2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据（银行承兑汇票）	38,857,887.49	
合计	38,857,887.49	

#### (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	87,000.00	159,500.00
其他应收款项	4,244,093.44	4,190,049.42
合计	4,331,093.44	4,349,549.42

## 1、 应收利息

### 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款	87,000.00	159,500.00
合计	87,000.00	159,500.00

## 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,044,825.86	1,239,244.90
1 至 2 年	899,056.41	1,462,264.15
2 至 3 年	1,462,264.15	2,120,911.30
3 至 4 年	2,120,911.30	
4 至 5 年		
5 年以上		
其他应收款账面余额合计	5,527,057.72	4,822,420.35
减：坏账准备	1,282,964.28	632,370.93
其他应收款账面价值合计	4,244,093.44	4,190,049.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中:										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项										
按组合计提坏账准备	5,527,057.72	100.00	1,282,964.28	23.21	4,244,093.44	4,822,420.35	100.00	632,370.93	13.11	4,190,049.42
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,527,057.72		1,282,964.28		4,244,093.44	4,822,420.35		632,370.93	13.11	4,190,049.42
合计	5,527,057.72	100.00	1,282,964.28		4,244,093.44	4,822,420.35	100.00	632,370.93		4,190,049.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,044,825.86	52,241.29	5.00%
1 至 2 年	899,056.41	89,905.64	10.00%
2 至 3 年	1,462,264.15	292,452.83	20.00%
3 至 4 年	2,120,911.30	848,364.52	40.00%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	5,527,057.72	1,282,964.28	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	632,370.93			632,370.93
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	650,593.35			650,593.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,282,964.28			1,282,964.28

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	632,370.93	650,593.35			1,282,964.28
合计	632,370.93	650,593.35			1,282,964.28

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
上市费用	5,139,779.22	4,809,590.35
押金及其他	387,278.50	12,830.00
合计	5,527,057.72	4,822,420.35

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
立信会计师事务所(特殊普通合伙)	上市费用	2,830,188.49	3年以内	51.21	396,226.41
中信建投证券股份有限公司	上市费用	1,415,094.34	3-4年	25.60	566,037.74
江苏世纪同仁(上海)律师事务所	上市费用	886,792.62	4年以内	16.04	298,113.21
李炎	个人借款	100,000.00	1年以内	1.81	5,000.00
钱伟东	个人借款	82,648.50	1年以内	1.50	4,132.43
合计		5,314,723.95		96.16	1,269,509.78

(四) 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	513,284,044.11		513,284,044.11	513,084,044.11		513,084,044.11
对联营、合营企业投资						
合计	513,284,044.11		513,284,044.11	513,084,044.11		513,084,044.11

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡东沃化能有限公司	34,197,044.11			34,197,044.11		
安徽确成硅化学有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
确成硅化国际发展有限公司	216,065,000.00			216,065,000.00		
上海确成国际贸易发展有限公司	41,614,000.00	200,000.00		41,814,000.00		
三明阿福硅材料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
确成硅(泰国)有限公司	101,208,000.00			101,208,000.00		
合计	513,084,044.11	200,000.00		513,284,044.11		

(五) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	684,546,018.74	414,819,003.06	838,816,523.83	543,870,407.98
其他业务				
合计	684,546,018.74	414,819,003.06	838,816,523.83	543,870,407.98

(六) 投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	120,682.80	1,575,684.08
委托贷款利息收入	1,964,567.61	5,255,976.39
合计	2,085,250.41	6,831,660.47

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-91,691.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,325,725.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	107,000.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	652,382.80	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

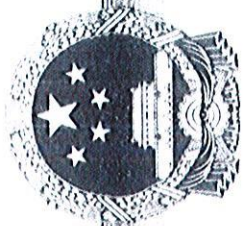


项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,086,052.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,081,562.36	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,825,801.61	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.43	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.14	0.38	0.38





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202009170032

扫描二维码  
即可查询企业  
信用信息  
如有疑问  
请拨打  
12315



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 宋建弟、杨志国

经营范围

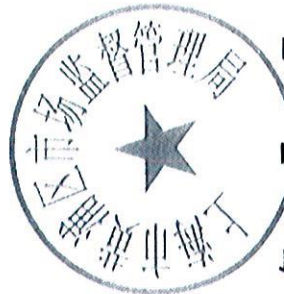
审查企业会计报表、审计报告; 代理记账; 税务咨询; 资产评估; 企业合并、分立、清算、审计; 验资; 资产评估; 法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出告限用, 其他无效。



登记机关

2020年09月17日

证书序号: 0001247

# 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》。

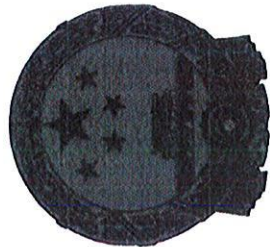
仅用于报告使用，其他无效



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号：000396

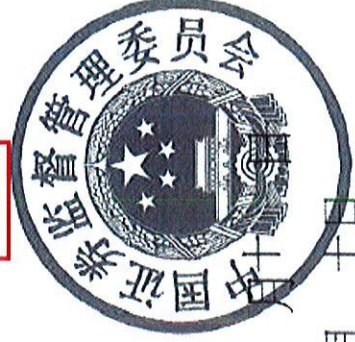
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、**中国证券监督管理委员会**审查，批准  
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

仅供出报告使用，其他无效



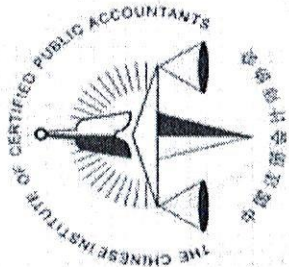
首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一三年七月十日

证书有效期至：二〇一四年七月十日



仅供出报告使用,其他无效

姓名: 李立信  
 Full name: LI LIXIN  
 性别: 男  
 Sex: M  
 出生日期: 1997-07-08  
 Date of birth: 1997-07-08  
 工作单位: 立信会计师事务所  
 Working unit: LIXIN ACCOUNTANTS LLP  
 身份证号码: 321102199710510539  
 Identity card No.: 321102199710510539



### 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.

注册号: 320600070016  
 No. of Certificate: 320600070016  
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Registrar of CPA: Jiangsu Provincial Institute of Certified Public Accountants  
 发证日期: 1997-07-08  
 Date of Issuance: 1997-07-08

注册号: 320600070016  
 发证日期: 1997-07-08  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

